

DÉCLARATION DES REVENUS PROFESSIONNELS DE L'ANNÉE 2017
DES NON SALARIÉS AGRICOLES ET DES COTISANTS DE SOLIDARITÉ

FEUILLE ANNEXE DE CALCUL

Cette feuille de calcul à compléter, est annexée à la déclaration de revenus professionnels de :

Numéro de Sécurité sociale

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Raison sociale de l'entreprise

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Indiquez ci-dessous, la date de clôture de votre exercice comptable

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

- Pour vous aider à compléter ce document, veuillez vous reporter à la notice explicative.
- Si vous avez une ou plusieurs activités dont l'une au moins est imposée au "réel" ou selon le régime de la "déclaration contrôlée" (BNC), vous devez compléter ce document pour celle(s) qui relève(nt) de ce(s) régime(s) d'imposition.

Les revenus perçus par les membres de votre famille n'ont pas à être mentionnés dans ce document.

1. Vos revenus professionnels sont imposés dans la catégorie des bénéfices agricoles "RÉELS"														
Veuillez compléter le cadre ci-dessous. Vous trouverez les éléments demandés dans vos déclarations fiscales, dans les rubriques ci-dessous indiquées.														
		RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL SIMPLIFIÉ	RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL NORMAL											
1	Bénéfice imposable dans la catégorie des bénéfices agricoles	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											§ 5 du cadre B ligne g de l'imprimé n° 2139	§ 5 du cadre B ligne g de l'imprimé n° 2143
2	Déficit déclaré au titre de l'exercice	- <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											§ 5 du cadre B ligne h de l'imprimé n° 2139	§ 5 du cadre B ligne h de l'imprimé n° 2143
3	(ajouter) Amortissements des exercices antérieurs réputés différés du point de vue fiscal et imputés sur le résultat de l'exercice	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FR de l'imprimé n° 2139 B	Montant inclus dans la ligne WZ de l'imprimé n° 2151
4	(ajouter) Part déduite fiscalement du revenu exceptionnel agricole faisant l'objet d'un étalement fiscal	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FR de l'imprimé n° 2139 B	Montant inclus dans la ligne WZ de l'imprimé n° 2151
5	(déduire) Part réintégré fiscalement du revenu exceptionnel agricole faisant l'objet d'un étalement fiscal	- <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FP de l'imprimé n° 2139 B	Montant inclus dans la ligne WO de l'imprimé n° 2151
6	(déduire) Indemnité versée en compensation de l'abattage total ou partiel de troupeaux	- <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Comptabilité	Comptabilité
7	(ajouter) Valeur en stock et/ou en compte d'achats des animaux abattus	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Comptabilité	Comptabilité
8	(ajouter) Montant de l'abattement JA ou abattement fiscal si vous êtes bénéficiaire de la DJA ou de prêts à moyen terme spéciaux	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											§3 du cadre B case e de l'imprimé n°2139	ligne XJ de l'imprimé n°2151
9	(déduire) Montant de la DJA (ou fraction de la DJA si option pour l'étalement)	- <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Comptabilité	Comptabilité
10	(ajouter) Part déduite fiscalement des subventions d'équipement faisant l'objet d'un étalement fiscal	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FR de l'imprimé n°2139 B	Montant inclus dans la ligne WZ de l'imprimé n°2151
11	(déduire) Part réintégré fiscalement des subventions d'équipement faisant l'objet d'un étalement fiscal	- <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FP de l'imprimé n°2139 B	Montant inclus dans la ligne WO de l'imprimé n°2151
12	(ajouter) Abattements sur les bénéfices, déductions et exonérations	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FR de l'imprimé n° 2139 B	Ligne A1 et montant inclus dans ligne WZ de l'imprimé n° 2151
13	(déduire) Fraction de la rémunération du conjoint (ou des conjoints en cas de société) réintégré dans le résultat fiscal de l'exercice	- <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Montant inclus dans la ligne FM de l'imprimé n° 2139 B	Ligne WC de l'imprimé n° 2151
14	(ajouter) Montant de l'intéressement versé sur un Plan d'épargne salarial et déduit fiscalement	+ <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											Comptabilité	Comptabilité
15	TOTAL REVENU NET PROFESSIONNEL	= <table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>											À reporter dans le cadre B de la déclaration de revenus professionnels (en bénéfice ou déficit selon le cas) ou dans le cadre 3 (ligne 1) de cette feuille, le cas échéant.	

2. Vos revenus professionnels sont imposés dans la catégorie des bénéfices industriels et commerciaux réels (BIC) ou selon le régime de la déclaration contrôlée (BNC)

Veillez compléter le cadre ci-dessous. Vous trouverez les éléments demandés dans vos déclarations fiscales, dans les rubriques ci-dessous indiquées.

		RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL SIMPLIFIÉ	RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL NORMAL	REVENUS NON COMMERCIAUX ET ASSIMILÉS	
1	Bénéfice imposable dans la catégorie des BIC ou des BNC	+ <input type="text"/>	§ 4 et 7-a du cadre C de l'imprimé n° 2031	§ 5 du cadre B ligne g de l'imprimé n° 2143	Ligne CP du tableau n° 2035 B du compte de résultat fiscal
2	Déficit déclaré au titre de l'exercice	- <input type="text"/>	§ 4 et 7-b du cadre C de l'imprimé n° 2031	§ 5 du cadre B ligne h de l'imprimé n° 2143	Ligne CR du tableau n° 2035 B du compte de résultat fiscal
3	(ajouter) Amortissements des exercices antérieurs réputés différés du point de vue fiscal et imputés sur le résultat de l'exercice	+ <input type="text"/>	Montant inclus dans la ligne 350 du tableau 2033-B	Montant inclus dans la ligne XG du tableau 2058-A	NÉANT Cette rubrique ne vous concerne pas
4	(déduire) Indemnité versée en compensation de l'abattage total ou partiel de troupeaux	- <input type="text"/>	Comptabilité	Comptabilité	NÉANT Cette rubrique ne vous concerne pas
5	(ajouter) Valeur en stock et/ou en compte d'achats des animaux abattus	+ <input type="text"/>	Comptabilité	Comptabilité	NEANT Cette rubrique ne vous concerne pas
6	(ajouter) Abattements sur les bénéfices, déductions et exonérations	+ <input type="text"/>	Ligne 342 et montant inclus dans la ligne 350 du tableau 2033-B	Ligne XF et montant inclus dans ligne XG du tableau 2058-A	Montant inclus dans la ligne CL du tableau 2035 B et II de l'imprimé 2035
7	(déduire) Fraction de la rémunération du conjoint (ou des conjoints en cas de société) réintégrée dans le résultat fiscal de l'exercice	- <input type="text"/>	Montant inclus dans la ligne 316 du tableau 2033 B	Ligne WC du tableau 2058 A	Ligne 36 case CC de l'imprimé n°2035 B
8	(ajouter) Cotisations facultatives de prévoyance complémentaire et de perte d'emploi	+ <input type="text"/>	Montant Inclus dans la ligne 381 du tableau 2033-B	Montant inclus dans la ligne A6 du tableau 2053	Montant inclus dans la ligne BU du tableau 2035-A du compte de résultat fiscal
9	(ajouter) Part déduite fiscalement des subventions d'équipement faisant l'objet d'un étalement fiscal	+ <input type="text"/>	Montant inclus dans la ligne 346 de l'imprimé n°2033- B	Montant inclus dans la ligne XG de l'imprimé n°2058 A	Montant inclus dans la ligne CL de l'imprimé n°2035-B
10	(déduire) Part réintégrée fiscalement des subventions d'équipement faisant l'objet d'un étalement fiscal	- <input type="text"/>	Montant inclus dans la ligne 330 de l'imprimé n°2033- B	Montant inclus dans la ligne WQ de l'imprimé n°2058 A	Montant inclus dans la ligne CC de l'imprimé n°2035-B
11	(ajouter) Montant de l'intéressement versé sur un Plan d'épargne salarial et déduit fiscalement	+ <input type="text"/>	Comptabilité	Comptabilité	Comptabilité
12	TOTAL REVENU NET PROFESSIONNEL	= <input type="text"/>	À reporter dans le cadre B ou C de la déclaration des revenus professionnels (en bénéfice ou déficit selon le cas) ou dans le cadre 3 (ligne 1) de cette feuille, le cas échéant.		

3. Vous étiez en 2017 associé(e) d'une société de personnes relevant de l'impôt sur le revenu

Veillez compléter le cadre ci-dessous. Vous trouverez les éléments demandés dans vos déclarations fiscales, dans les rubriques ci-dessous indiquées.

1	Revenu net professionnel de la société Bénéfice + ou déficit -	<input type="text"/>	Déterminé à partir du cadre 1 (BA) ou 2 (BIC ou BNC) de la présente feuille annexe de calcul.	
2	(déduire) Rémunérations du travail versées aux associés	- <input type="text"/>	BA : réel normal : ligne WB de l'imprimé n° 2151 réel simplifié : inclus dans la ligne FM de l'imprimé n°2139 B BIC : réel normal : ligne WB de l'imprimé n° 2058 A réel simplifié : inclus dans la ligne 316 de l'imprimé n° 2033B	
3	(déduire) Intérêts excédentaires des comptes courants des associés	- <input type="text"/>	BA : réel normal : ligne WI de l'imprimé n° 2151 réel simplifié : inclus dans la ligne FP de l'imprimé n°2139 B BIC : réel normal : ligne SU de l'imprimé n° 2058 A réel simplifié : ligne 247 de l'imprimé n° 2033-B	
4	(ajouter) Ensemble des cotisations dues au régime des non salariés agricoles, si elles ont été prises en charge par la société et non réintégrées fiscalement	+ <input type="text"/>		
5	TOTAL (1 - 2 - 3 + 4) Base de calcul des cotisations sociales à répartir entre associés	<input type="text"/>		
6	Précisez votre part statutaire dans les bénéfices ou les pertes de la société, en pourcentage.	<input type="text"/> , <input type="text"/> %		
7	Déterminez la base de calcul de vos cotisations (5 x 6) Ne mentionnez pas les centimes.	<input type="text"/>		
8	(ajouter) Rémunération de votre travail	+ <input type="text"/>		
9	(ajouter) Part des intérêts excédentaires de compte courant d'associé	+ <input type="text"/>	*Indiquez ci-dessous le détail des frais professionnels déduits : Nature Montant	
10	(ajouter) Plus-value à court terme réalisée dans le cadre d'un départ à la retraite	+ <input type="text"/>	
11	(ajouter) Montant des indemnités journalières perçues	+ <input type="text"/>	
12	(déduire) Montant de vos frais professionnels déductibles* (y compris le montant de vos cotisations personnelles, les intérêts d'emprunts «JA» et d'emprunts acquis pour l'acquisition de parts sociales)	- <input type="text"/>	
13	(déduire) Part déduite fiscalement du revenu exceptionnel agricole faisant l'objet d'un étalement fiscal	- <input type="text"/>	Montant inclus dans la feuille libre détaillant l'option pour l'étalement (jointe à l'imprimé 2042).	
14	(ajouter) Part réintégrée fiscalement du revenu exceptionnel agricole faisant l'objet d'un étalement fiscal	+ <input type="text"/>	Inclus dans les cases 5HC à 5JI de la déclaration 2042 CPRO.	
15	TOTAL REVENU NET PROFESSIONNEL	= <input type="text"/>	À reporter dans le cadre B ou C de la déclaration des revenus professionnels (en bénéfice ou déficit, selon le cas).	