

© Internet - DGI

DIRECTION GÉNÉRALE DES IMPÔTS

N° 11148 ★ 04

Formulaire obligatoire (art. 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des Impôts)

N° 2143
(2002)

IMPÔT SUR LE REVENU BÉNÉFICES AGRICOLES

Exercice ouvert le
ou Période du

et clos le
au

(en cas de
création ou de
cessation en
cours d'année)

RÉGIME DU BÉNÉFICE RÉEL NORMAL

Adresse du service
où doit être
déposée cette déclara-
tion

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de
l'adresse du destinataire)

A IDENTIFICATION

Adresse de l'exploitation principale (si différente
de celle figurant au cadre identification)

Identification du
destinataire
et activité exercée

Adresse du domicile de l'exploitant :
(si elle est différente de l'adresse ci-dessus, ou ci-contre)

Insp.

N° dossier

N° Siret

Adresse des autres exploitations :
(si ce cadre est insuffisant, utiliser un état annexe)

Préciser éventuellement :
l'ancienne adresse en cas
de changement :
le téléphone :

Code de l'activité
(voir page 4)

B EURO

DÉCLARATION À SOUSCRIRE EN EUROS (ne pas porter de centimes d'euro)
Si vous êtes dans une des situations visées page 4, cochez, le cas échéant, la case ci-contre. ☐ FRANCS

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION
(voir renvois page 3)

Col. 1Col. 2

1 Résultat fiscal Bénéfice col.1, Déficit col. 2 (report des lignes XG ou XH de l'imprimé n° 2151)

2 Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)

— Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu.....

à déduire : quote-part des frais et charges correspondants ①.....

revenus nets exonérés (a – b)

— Revenus soumis à l'impôt sur le revenu ②.....

Total (c + d) à reporter col. 2

3 Abattement et déduction ③ ④
(report des lignes XJ et XK de l'imprimé n° 2151)

4 Total

5 Bénéfice imposable dans la catégorie des « Bénéfices agricoles » (col. 1 – col. 2) ou
Déficit éventuellement déductible des autres revenus (col. 2 – col. 1) ② ⑤
à reporter sur la déclaration de revenus n° 2042.

6 Plus-values nettes

7 Imputations

8 Entreprises implantées en zone ⑩
franche Corse
(art. 44 decies)

9 Contribution annuelle sur les revenus locatifs et contribution représentative du droit de bail (cf. notice page 2)

Immeubles achevés depuis plus de 15 ansAutres locationsLocations de droits de chasse et de pêche

A - Recettes nettes sou-
mises à la CRDB
et à la CACRDB de 2,5
%
B - Recettes nettes soumises
à la seule CACRDB
(ou à la CRL) de 2,5 %
C - Recettes nettes
soumises à la seule
CRDB de 2,5 %
D - Recettes nettes
soumises à la
CRDB de 18 %

Nom, adresse, téléphone du comptable :
du conseil :
du C.G.A. :

N° d'agrément du C.G.A.

A....., le.....
Signature et qualité du déclarant

VISA
ET CACHET
(voir page 2 cadre G)

MINISTÈRE DE L'ÉCONOMIE
DES FINANCES ET DE L'INDUSTRIE

Si vous participez à la procédure de transfert
des données fiscales et comptables, cochez la case ci-contre ☐

Février 2002 - 1 026182 1 8

N° 2143 - IMPRIMERIE NATIONALE

D DÉCLARATION SPÉCIALE À FOURNIR PAR LES SOCIÉTÉS

Ce cadre concerne toutes les sociétés, associations ou groupements non passibles de l'impôt sur les sociétés à raison de leur activité agricole.

Nom, prénoms, adresse, qualité des associés	Part du bénéfice net ou du déficit ^①	Part des revenus de valeurs et capitaux mobiliers ^②	Part de l'impôt déjà versé au Trésor (avoir fiscal ou crédit d'impôt)	Part de la plus-value nette à long terme
1	2	3	4	5

^① Mentionnez la part respective de chacun des associés dans le bénéfice net ou le déficit indiqué au § 5 du cadre C de la présente déclaration compte tenu de leurs droits, non seulement sur le résultat ressortant des écritures sociales, mais aussi sur les intérêts et appointements statutaires notamment, qui ont été portés en déduction pour la détermination de ce résultat et réintégrés pour l'évaluation du bénéfice ou du déficit fiscal.

^② Il s'agit de la part revenant à chaque associé dans le montant des revenus de valeurs et capitaux mobiliers, avant déduction de la quote-part des frais et charges y afférents, tels qu'ils ont été déclarés au § 2b du cadre C de la présente déclaration.

E RELEVÉ DE CERTAINS FRAIS GÉNÉRAUX ^③

Montant des :	<ul style="list-style-type: none"> - Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 30,49 € (1) [200 F] par bénéficiaire (toutes taxes comprises). - Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacle, qui se rattachent à la gestion de l'exploitation et dont la charge lui incombe normalement. 	Exercice _____

^③ Ce cadre concerne les exploitants individuels dont les frais excèdent, par exercice, 3 048,98 € (2) [20 000 F] pour les cadeaux ou 6 097,96 € (3) [40 000 F] pour les frais de réception.

Les exploitants autres qu'individuels utilisent éventuellement le relevé de frais généraux n° 2067.

IMPORTANT : Les montants précités s'appliquent pour les exercices clos au plus tard au 31 décembre 2001. Pour les exercices clos à compter du 1^{er} janvier 2002, les montants suivants devront être retenus : (1) 30 €, (2) 3 000 €, (3) 6 100 €.

F DIVERS

Si vous êtes membre d'une société ou d'un groupement exerçant une activité agricole ^④, veuillez en indiquer la dénomination, la forme et l'adresse :

^④ Il s'agit des sociétés et groupements non passibles de l'impôt sur les sociétés : sociétés de fait ou en nom collectif, indivisions, métayages, sociétés en participation, sociétés civiles de droit commun, groupements fonciers agricoles, groupements agricoles d'exploitation en commun, entreprises unipersonnelles à responsabilité limitée ou exploitations agricoles à responsabilité limitée.

G ADHÉRENTS DES CENTRES DE GESTION AGRÉÉS

(Joindre à la présente déclaration l'attestation délivrée par le centre)

— Numéro de centre de gestion agréé :

Numéro d'identification du centre de gestion agréé attribué par l'administration lors de l'agrément (6 chiffres).

— Abattement :

L'abattement n'est pas déterminé par l'exploitant. Il sera calculé par le service lors de l'exploitation de la déclaration de vos revenus n° 2042, sur la totalité du revenu net professionnel déclaré par une personne physique dans une même catégorie de revenus.
Pour 2001, cet abattement est de 20 % pour la fraction de revenu n'excédant pas 111 900 €. Il est réparti, le cas échéant, en proportion du bénéfice et des plus-values professionnelles imposables à un taux proportionnel et des autres éléments bénéficiant d'un étalement de l'imposition.

— Visa :

Lorsqu'ils confient la tenue et la présentation de leurs documents comptables à un centre de gestion agréé, spécialement habilité à cet effet, les adhérents font apposer le cachet du Centre sur la présente déclaration.

Si le Centre n'est pas habilité, la déclaration de résultats doit être visée par un membre de l'Ordre des experts comptables.

Lorsque le contribuable a opté pour la procédure TDFC (adhésion globale), la partie relative au visa de l'expert comptable devra comporter les informations suivantes :

- nom de l'expert comptable,
- nom du cabinet d'expertise comptable,
- N° SIRET du cabinet d'expertise comptable.

1 A titre de règle pratique, cette quote-part peut être estimée à 10 % du montant net des revenus du portefeuille ou à 30 % du même montant en ce qui concerne les sociétés de personnes dont les investissements en titres, en participations ou en créances ont, à la clôture de l'exercice, une valeur supérieure à la moitié du capital social.

2 Le bénéfice ou le déficit, les revenus de capitaux mobiliers, les plus-values à long terme et le montant de l'impôt déjà versé au trésor (avoir fiscal ou crédit d'impôt) sont à reporter sur la déclaration d'ensemble des revenus n° 2042.

3 Le bénéfice imposable des exploitants soumis à un régime réel d'imposition établis entre le 1^{er} janvier 1993 et le 31 décembre 2003, qui bénéficient des prêts à moyen terme spéciaux ou de la dotation d'installation aux jeunes agriculteurs ou, sous certaines conditions, qui ont souscrit un contrat territorial d'exploitation à compter du 1^{er} janvier 2001, est déterminé, au titre des 60 premiers mois d'activité, à compter de la date d'octroi de la première aide, sous déduction d'un abattement de 50 %. Lorsque le point de départ ne coïncide pas avec le début de l'exercice de 12 mois, le bénéfice de l'exercice est réparti *pro rata temporis* et seule la partie du bénéfice réalisée à compter de la date d'octroi de la première aide bénéficie de l'abattement de 50 %. Lorsque le terme de la période d'application de l'abattement ne coïncide pas avec la fin d'un exercice de 12 mois, le bénéfice est également réparti *pro rata temporis* ; seule la part de bénéfice réalisée jusqu'au terme du 59^e mois qui suit celui au cours duquel l'exploitant s'est installé bénéficie alors de l'abattement. Ce dispositif s'applique également rétroactivement, sur les bénéfices des exercices non prescrits clos avant l'attribution de ces aides.

Cette dernière demande, pour l'exercice en cours à la date d'octroi de la première aide ou pour l'exercice clos avant cette date mais dont la déclaration de résultat n'a pas été déposée, résulte, de manière implicite, de la rédaction même de la déclaration de résultat.

Pour les exercices dont les déclarations ont déjà été déposées à la date d'octroi de la première aide, l'application rétroactive de l'abattement est accordée sur réclamation contentieuse.

Ces dispositions s'appliquent aux exploitants installés à partir du 1^{er} janvier 1993.

La déduction de 50 % ne peut se cumuler avec l'abattement sur le bénéfice imposable selon le barème progressif de l'impôt sur le revenu accordé aux adhérents des centres de gestion agréés.

Les jeunes agriculteurs qui désirent bénéficier de cette mesure, doivent joindre lors du dépôt de la première déclaration une copie de la décision d'octroi de la dotation d'installation qui leur a été notifiée par le Préfet.

4 Les exploitants soumis à un régime de bénéfice réel peuvent pratiquer une déduction plafonnée, soit à 2 287 € (1) [15 000 F], soit à 35 % du bénéfice dans la limite de 8 004 € (2) [52 500 F] et une déduction complémentaire de 10 % de la fraction du bénéfice comprise entre 22 867 € (3) [150 000 F] et 76 225 € (4) [500 000 F]. Pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 1999, le taux de la déduction complémentaire est porté à 20 %. Ces déductions sont calculées après l'application éventuelle de l'abattement de 50 % visé au renvoi 3.

Pour les GAEC et les EARL visées à l'article 5 de la loi n° 88-1202 du 30 décembre 1988, les limites ci-dessus sont multipliées par le nombre d'associés sans pouvoir excéder trois fois les limites prévues pour les exploitants individuels.

Cette déduction doit être utilisée dans les cinq années qui suivent celle au cours de laquelle elle a été pratiquée soit pour l'acquisition ou la création d'immobilisations amortissables strictement nécessaires à l'activité (dont la base d'amortissement sera déduite à due concurrence) soit pour l'acquisition ou la production de stocks de produits ou animaux dont le cycle de rotation est supérieur à un an. Elle vaut renonciation définitive aux dispositions prévues à l'article 72 B du CGI pour les nouveaux stocks à rotation lente, soit enfin, sous certaines conditions, pour la souscription ou l'acquisition de parts sociales de sociétés coopératives agricoles.

Les exploitations doivent, à la clôture de chaque exercice compris de la période de cinq ans ou au terme de celle-ci, faire connaître selon les modalités suivantes le choix qu'ils ont opéré quant à l'affectation de la déduction :

- la déduction a été affectée aux immobilisations ; les exploitants doivent joindre à la déclaration des résultats de l'année de l'investissement un état annexe au tableau des immobilisations et amortissements comportant la date d'acquisition ou de création, la nature de l'investissement, le prix de revient de l'immobilisation, le montant de la (ou des) déduction (s) affectée (s) à ce bien et l'année ou l'exercice de sa (ou ses) réalisation (s).

Si la déduction n'est pas imputée en totalité, il sera précisé qu'il s'agit d'une fraction.

- la déduction a été affectée aux stocks à rotation lentes. Dans ce cas, les exploitants peuvent décider de l'affecter à tout ou partie de la variation en valeur des stocks :

- soit exercice par exercice ; une note annexée à la déclaration précisera le montant de la déduction ou des déductions pratiquée au titre de l'année ou des années précédentes qui sont affectées à une variation et le mode de calcul de la variation en valeur des stocks.

- Soit au terme des cinq exercices ; un état joint à la déclaration de résultat mentionnera chaque année, et pour la première fois à compter de l'année qui suit celle de la première déduction, les déductions pratiquées les cinq années précédentes et les variations de stocks des cinq années correspondantes et de l'année.

- la déduction a été affectée à la souscription ou l'acquisition de parts sociales de sociétés coopératives agricoles : vous devez joindre à la déclaration de résultats de l'année de l'investissement une note qui précise le montant de la déduction affectée à la souscription ou l'acquisition de parts sociales de sociétés coopératives agricoles.

Ce choix doit être porté à la connaissance de l'Administration chaque année.

5 Ligne f

La déduction de 50 % en faveur des jeunes agriculteurs (article 73B du CGI) n'est pas cumulable avec l'abattement CGA.

Porter ligne h le bénéfice ou la part de bénéfice sur lequel a été pratiqué uniquement l'abattement de 50 %. Ce montant doit être reporté sur la déclaration n° 2042 C, lignes HI, II ou JI.

Ligne g

Cette ligne doit être servie en cas de déficit.

Ligne h

Dans cette ligne est porté le résultat (ligne 4 col. 1 - ligne 4 col. 2 - ligne h). Ce montant est reporté sur la déclaration n° 2042 C, lignes HI, II ou JI, HC, IC ou JC selon que l'abattement CGA est applicable ou non.

6 Les plus-values à long terme provenant de la cession de terrains à bâtir ou biens assimilés sont imposables au taux de 16 %. Le total indiqué dans ces cases correspond en principe au montant de la ligne WT de l'imprimé n° 2151. Toutefois, en cas de décalage entre l'exercice de réalisation des plus-values et l'exercice au titre duquel elles doivent être imposées (plus-values réalisées à la suite de la perception d'indemnités d'assurance ou de l'expropriation d'immuebles), les plus-values ne sont indiquées que sur la déclaration afférente à ce dernier exercice.

7 Montant de l'impôt déjà versé au trésor (avoir fiscal ou crédit d'impôt) afférent aux revenus de capitaux mobiliers indiqués cadre C2 ligne e.

8 Déterminé sur l'imprimé n° 2068, à reporter case TD de la déclaration n° 2042 C.

9 Déterminé sur l'imprimé n° 2069-A, à reporter case TC de la déclaration n° 2042 C.

10 Les Bénéficiaires de l'article 44 decies du CGI (BOI 4 A-10-97) doivent porter la part de leurs résultats exonérée dans cette zone. Sur la déclaration de revenus 2042 C, ces sommes doivent figurer au cadre 5A, lignes HB, IB ou JB.

11 Il s'agit du crédit d'impôts au titre des investissements réalisés en Corse dont peuvent bénéficier les petites et moyennes entreprises relevant d'un régime réel d'imposition (projet de loi relatif à la Corse).

- La présente déclaration, établie en un seul exemplaire, est à adresser au service des impôts du lieu de l'exploitation ou, en cas de pluralité d'exploitations, du lieu de la direction commune ou, à défaut, du lieu de la principale exploitation.

Elle doit être souscrite avant le 30 avril 2002 pour les agriculteurs qui arrêtent leur exercice comptable le 31 décembre 2001 et les exercices clos au cours de l'année 2001.

- La déclaration est à souscrire par la femme mariée, lorsqu'elle exerce personnellement l'activité agricole.

- Les contribuables qui réalisent, à titre personnel et à raison de leurs droits dans des sociétés ou groupements placés sous le régime du forfait collectif, une recette moyenne, calculée sur les deux années précédentes, supérieure à 274 408,23 € (5) [1 800 000 F] doivent souscrire deux déclarations n° 2143, la première, à l'adresse du lieu de l'exploitation en indiquant uniquement les renseignements relatifs aux exploitations gérées à titre individuel ; la seconde, à l'adresse du lieu du siège de la direction de la société ou du groupement, en mentionnant tous les éléments comptables de nature à faire apparaître leur part dans les résultats réels de la société ou du groupement.

- La production de la présente déclaration ne vous dispense pas de fournir la déclaration d'ensemble de vos revenus, laquelle est à adresser au service des impôts du lieu de votre domicile.

Si vous envoyez votre déclaration par la poste, n'oubliez pas d'affranchir suffisamment le pli qui, à défaut, risquerait de ne pas être remis à son destinataire.

- Le cachet de la poste fait foi de la date d'expédition.

IMPORTANT : Les montants précités s'appliquent pour les exercices clos au plus tard au 31 décembre 2001. Pour les exercices clos à compter du 1^{er} janvier 2002, les montants suivants devront être retenus :

(1) 2 300 €, (2) 8 000 €, (3) 23 000 €, (4) 76 300 €, (5) 274 400 €.

Nature de l'activité : Indiquer la mention de l'activité spécialisée ou des activités associées. A cet égard, une activité est considérée comme spécialisée lorsque le chiffre d'affaires habituellement réalisé dans la spécialisation en cause est égal ou supérieur aux 2/3 du chiffre d'affaires total. Dans le cas contraire, on se trouve en présence d'activités associées. Dans certains cas, dits d'activités mixtes, les 2 activités représentent ensemble plus des 2/3 du chiffre d'affaires total. Les associations plus complexes relèvent de la polyculture, du polyélevage, ou de l'association culture élevage. Pour ces cas, la production dominante est celle qui représente plus d'1/3 du chiffre d'affaires total. Les 4 premières positions du cadre correspondent à votre activité selon la codification INSEE (nomenclature NAF).

Liste des activités exercées	Libellé et Code à reporter en page 1	Liste des activités exercées	Libellé et Code à reporter en page 1
I. ACTIVITÉS AGRICOLES SPÉCIALISÉES		<i>Polyculture :</i>	
A. Spécialisation dans le domaine végétal		Polyculture à dominante « grandes cultures »	011AO
Céréales, plantes sarclées, légumes secs, plantes industrielles	Spécialisé « grandes cultures »	Polyculture à dominante « maraîchage »	011CO
Culture de légumes, maraîchage	Spécialisé « culture de légumes et maraîchage »	Polyculture à dominante « horticulture »	011DO
	Spécialisé « champignons »	Polyculture à dominante « fruits »	011FO
Champignons		Polyculture à dominante « viticulture »	011GO
Flours de plein air, sous serres (ainsi que les associations fleurs-légumes [>2/3] à dominante fleur)	Spécialisé « fleurs »	B. Association à dominante animale	
Pépinières fruitières, viticoles ou ornementales	Spécialisé « pépinières »	<i>Activités mixtes :</i>	
Fruits (ainsi que les associations cultures fruitières-vignes [>2/3] à dominante cultures fruitières)	Spécialisé « cultures fruitières »	Vaches laitières et bovins pour élevage ou viande (lait > 1/10).....	Bovins mixtes 012AH
Vignes à VQPRD, vignes à vin de table, vignes à raisin de table	Spécialisé « viticulture »	Activité « bovins » dominante	Bovins et autres herbivores 012AK
		Activité « ovins » dominante	Ovins et autres herbivores 012CK
		Activité « porcins » dominante	Porcins et volailles 012EN
		Activité « volailles » dominante	Volailles et porcins 012GN
B. Spécialisation dans le domaine animal		<i>Polyélevage :</i>	
Vaches laitières et bovins avec activité laitière dominante	Spécialisé « bovins lait »	Polyélevage à dominante « bovins »	012AP
Viande de bovins	Spécialisé « bovins élevage et viande »	Polyélevage à dominante « ovins »	012CP
Élevage d'ovins.....	Spécialisé « ovins »	Polyélevage à dominante « porcins »	012EP
Élevage de caprins.....	Spécialisé « caprins »	Polyélevage à dominante « volailles »	012GP
Élevage d'équins	Spécialisé « équins »		
Élevage de porcs (naisseurs, engraisseurs, naisseurs-engrailleurs)	Spécialisé « porcins »	C. Association combinant culture et élevage	
Production d'œufs, de poussins d'un jour, de volailles démarrées, de volailles de chair	Spécialisé « volailles »	Production végétale > 1/3 pas de production animale > 1/3	Association culture élevage à dominante culture 013ZO
Élevage de lapins, pigeons, cailles	Spécialisé « lapins, pigeons, cailles »	Production animale > 1/3 pas de production végétale > 1/3	Association culture élevage à dominante élevage 013ZP
Miel	Spécialisé « apiculture »	Exploitation ne relevant pas des cas précédents	Autres associations 013ZQ
Gibiers, animaux à fourrure, vers à soie	Spécialisé « gibiers et animaux à fourrure »		
Élevage « autres animaux » (escargots, animaux de laboratoire, animaux domestiques...)	Spécialisé « autres animaux »	III. ACTIVITÉS FORESTIÈRES	
		Sylviculture (y compris récolte de gemme)	020AU
		Exploitation forestière	020BU
II. ACTIVITÉS AGRICOLES ASSOCIÉES		IV. ACTIVITÉS DE PÊCHE	
A. Association à dominante végétale		Conchyliculture (huîtres, moules)	050CV
<i>Activités mixtes :</i>		Pisciculture (en étang ou bassin)	050CW
Maraîchage et fleurs	Association à dominante maraîchage		
Viticulture et fruits.....	Association à dominante viticulture		

Le code correspondant à l'activité exercée doit également être reporté sur le tableau n° 2144.

COMPTES BANCAIRES A L'ÉTRANGER

— **PARTICULIERS :** depuis le 1^{er} janvier 1990, les particuliers doivent déclarer les comptes bancaires ouverts, utilisés ou clos à l'étranger retraçant des opérations à caractère privé ou professionnel. Cette déclaration, datée et signée, à établir sur un imprimé spécifique n° 3916 à votre disposition dans les centres des impôts ou sur papier libre reprenant les mentions figurant sur cet imprimé, doit être jointe à votre déclaration de revenu n° 2042.

— **SOCIÉTÉS A FORME NON COMMERCIALE :** depuis le 1^{er} janvier 1990, les sociétés à forme non commerciale doivent déclarer les comptes bancaires ouverts, utilisés ou clos à l'étranger retraçant des opérations à caractère privé ou professionnel. Cette déclaration, datée et signée, à établir sur un imprimé spécifique n° 3916 à votre disposition dans les centres des impôts ou sur papier libre reprenant les mentions figurant sur cet imprimé, doit être jointe à votre déclaration de résultats.

Cette déclaration est obligatoirement établie en euros.

Déclaration rectificative : à compter du 1^{er} janvier 2002 si, le cas échéant, vous utilisez cet imprimé pour souscrire une déclaration annuelle rectificative, vous devez la libeller dans la monnaie utilisée pour souscrire la déclaration initiale. Toutefois, une déclaration qui aurait été initialement déposée en francs avant le 1^{er} janvier 2002 peut être déposée en euros pour la même période.

Déclaration tardive : à compter du 1^{er} janvier 2002, si vous utilisez ce formulaire pour effectuer une déclaration annuelle tardive (exemple : déclaration de résultats 2000 à déposer en 2001), il convient d'utiliser la monnaie dans laquelle cette déclaration aurait dû être souscrite à sa date légale de dépôt. Toutefois, si cette déclaration porte sur un exercice clos au 31 décembre, et si votre comptabilité est en francs pendant la période transitoire, vous pourrez souscrire en euros la déclaration de résultats afférente à l'année 2000, déposée tardivement en 2002.

Les arrondis fiscaux : quelle que soit l'unité monétaire dans laquelle est souscrite la déclaration, la base imposable et le montant de l'impôt sont arrondis à l'euro ou au franc le plus proche. Les bases et cotisations inférieures à 0,50 euro ou franc sont négligées et celles supérieures ou égales à 0,50 euro ou franc sont comptées pour 1.

Déclaration souscrite en F <input type="checkbox"/> A2 <input type="checkbox"/> A3 <input type="checkbox"/> A3 cocher obligatoirement une case			Exercice N, clos le :				Exercice N - 1, clos le :			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé*			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ * <div> Immob. incorporelles Immob. corporelles Immob. financières (I) </div>	Frais d'établissement*	AB		AC						
	Autres immobilisations incorporelles	AD		AE						
	Avances et acomptes	AF		AG						
	Terrains*	AH		AI						
	Aménagements fonciers*	AJ		AK						
	Améliorations du fonds*	AL		AM						
	Constructions*	AN		AO						
	Installations techniques, matériel et outillage*	AP		AQ						
	Autres immobilisations corporelles	AR		AS						
	Animaux reproducteurs*	AT		AU						
	Animaux de service*	AV		AW						
	Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés*	AX		AY						
	Immobilisations corporelles en cours	AZ		BA						
	Avances et acomptes	BB		BC						
	Participations et créances rattachées*	BD		BE						
	Prêts	BF		BG						
	Autres immobilisations financières	BH		BI						
	Total (I)		BJ		BK					
	ACTIF CIRCULANT <div> stocks créances divers </div>	Approvisionnements et marchandises*	BL		BM					
		Animaux et végétaux en terre (cycle long)*	BN		BO					
En-cours de production de biens et services (cycle long)*		BP		BQ						
Animaux et végétaux en terre (cycle court)*		BR		BS						
En-cours de production de biens et services (cycle court)*		BT		BU						
Produits intermédiaires et finis*		BV		BW						
Avances et acomptes versés sur commande		BX		BY						
Clients et comptes rattachés (2)*		BZ		CA						
Autres clients et comptes rattachés (conventions de compte courant) (2)*		CB		CC						
Autres créances (2)		CD		CE						
Valeurs mobilières de placement		CF		CG						
Disponibilités		CH		CI						
Charges constatées d'avance (2)*		CJ		CK						
Total (II)		CL		CM						
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CN								
	Ecarts de conversion Actif* (IV)	CO								
	Total Général (V)		CP		1A					
	Renvois :		(1) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CQ		(2) Part à plus d'un an :	CR			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :					

N° 11149 ★ 04

Désignation du déclarant : _____ Durée de l'exercice en nombre de mois*

Siège de l'exploitation : _____ Durée de l'exercice précédent*

Numéro SIRET* Numéro de CGA Code Activité
(cf. cadre G, p. 2 de la déclaration n° 2143) (voir page 4 de la déclaration n° 2143)

Déclaration souscrite en F <input type="text"/> A2 € <input type="text"/> A3 cocher obligatoirement une case		Exercice N, clos le : <input type="text"/>		Exercice N - 1, clos le : <input type="text"/>	
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé*		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ *	Immob. incorporelles	Frais d'établissement*	AB	AC	
		Autres immobilisations incorporelles	AD	AE	
		Avances et acomptes	AF	AG	
	Immob. corporelles	Terrains*	AH	AI	
		Aménagements fonciers*	AJ	AK	
		Améliorations du fonds*	AL	AM	
		Constructions*	AN	AO	
		Installations techniques, matériel et outillage*	AP	AQ	
		Autres immobilisations corporelles	AR	AS	
		Animaux reproducteurs*	AT	AU	
		Animaux de service*	AV	AW	
		Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés*	AX	AY	
		Immobilisations corporelles en cours	AZ	BA	
	Avances et acomptes	BB	BC		
	Immob. financières (I)	Participations et créances rattachées*	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières	BH	BI	
		Total (I)	BJ	BK	
	ACTIF CIRCULANT	stocks	Approvisionnements et marchandises*	BL	BM
Animaux et végétaux en terre (cycle long)*			BN	BO	
En-cours de production de biens et services (cycle long)*			BP	BQ	
Animaux et végétaux en terre (cycle court)*			BR	BS	
En-cours de production de biens et services (cycle court)*			BT	BU	
Produits intermédiaires et finis*			BV	BW	
créances		Avances et acomptes versés sur commande	BX	BY	
		Clients et comptes rattachés (2)*	BZ	CA	
		Autres clients et comptes rattachés (conventions de compte courant) (2)*	CB	CC	
divers		Autres créances (2)	CD	CE	
	Valeurs mobilières de placement	CF	CG		
COMPTES DE RÉGULARISATION	Disponibilités	CH	CI		
	Charges constatées d'avance (2)*	CJ	CK		
	Total (II)	CL	CM		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices* (III)	CN			
	Ecarts de conversion Actif* (IV)	CO			
Total Général (V)		CP	IA		
Renvois :		(1) part à moins d'un an des immobi- lisations financières nettes :	CQ	(2) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :		Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

②

BILAN - PASSIF

Désignation du déclarant : _____

			Exercice N 1	Exercice N – 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé.....) ou individuel *		DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB	
	Ecart de réévaluation (1) *		DC	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées		DF	
	Autres réserves		DG	
	Report à nouveau *		DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) *		DI	
	Subventions d'investissement		DJ	
	Provisions réglementées *		DK	
	Total (I)		DL	
	Provisions pour risques et charges *	Provisions pour risques		DM
Provisions pour charges		DN		
Total (II)		DO		
Dettes financières * (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		DP	
	Emprunts fonciers		EE	
	Concours bancaires courants et découverts bancaires		DQ	
	Autres dettes financières		DR	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DS	
Autres dettes * (2)	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DT	
	Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés (conventions de compte-courant)		DU	
	Dettes fiscales et sociales		DV	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DW	
	Autres dettes		DX	
Compte régul. (2)	Produits constatés d'avance *		DY	
	Total (III)		DZ	
	Ecart de conversion Passif * (IV)		EA	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)		EB	
RENVOIS	(1)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1B	
		{ Ecart de réévaluation libre	1C	
		{ Réserve de réévaluation (1976)	1D	
	(2)	Dont { dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EC	
		{ dettes et produits constatés d'avance à plus d'un an	ED	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

②

BILAN - PASSIF

Formulaire obligatoire (article 38
sexdéciés Q de l'annexe III au
Code général des impôts)

Désignation du déclarant : _____

			Exercice N 1	Exercice N - 1 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social (dont versé.....) ou individuel *	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	DB		
	Ecart de réévaluation (1) *	DC		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées	DF		
	Autres réserves	DG		
	Report à nouveau *	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) *	DI		
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	Total (I)	DL		
	Provisions pour risques et charges *	Provisions pour risques	DM	
Provisions pour charges		DN		
Total (II)		DO		
Dettes financières * (2)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	DP		
	Emprunts fonciers	EE		
	Concours bancaires courants et découverts bancaires	DQ		
	Autres dettes financières	DR		
Autres dettes * (2)	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DS		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DT		
	Dettes autres fournisseurs et comptes rattachés (conventions de compte-courant)	DU		
	Dettes fiscales et sociales	DV		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DW		
	Autres dettes	DX		
Compte régul. (2)	Produits constatés d'avance *	DY		
Total (III)		DZ		
	Ecart de conversion Passif *	EA		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à IV)	EB		
RENOIS	(1)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1B	
		{ Ecart de réévaluation libre	1C	
		{ Réserve de réévaluation (1976)	1D	
	(2)	Dont { dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EC	
		{ dettes et produits constatés d'avance à plus d'un an	ED	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation du déclarant : _____

		France 1		Exercice N. Exportation 2		Total 3	Exercice précédent N - 1 4	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes d'origine végétale	FA		FB		FC		
	Ventes d'origine animale	FD		FE		FF		
	Ventes de produits transformés	FG		FH		FI		
	Ventes d'animaux * (1)	FJ		FK		FL		
	Autre production vendue * (2)	FM		FN		FO		
	Montant net du chiffre d'affaires *	FP		FQ		FR		
	Variation d'inventaire : animaux reproducteurs immobilisés*					FS		
	Variation d'inventaire de la production stockée*					FT		
	Production immobilisée*					FU		
	Production autoconsommée*					FV		
	Indemnités et subventions d'exploitation (3)*					FW		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges*					FX		
	Autres produits (4)					GZ		
	Total des produits d'exploitation (5) (I)					FY		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises et d'approvisionnements (y compris droits de douane)*					FZ		
	Variation de stock (marchandises et approvisionnements)*					GA		
	Achats d'animaux (y compris droits de douane)*					GB		
	Autres achats et charges externes (6)*					GC		
	Impôts, taxes et versements assimilés*					GD		
	Rémunérations (7)*					GE		
	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant*					GF		
	Autres charges sociales					GG		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ dotations aux amortissements*			GH		
			{ dotations aux provisions			GI		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GJ	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GK	
	Autres charges (8)					GL		
	Total des charges d'exploitation (9) (II)					GM		
- 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) (III)					GN			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GO		
	Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GP		
	Autres intérêts, produits assimilés et différences positives de change (10)					GQ		
	Reprises sur provisions et transferts de charges*					GR		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS		
	Total des produits financiers (IV)					GT		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GU		
	Intérêts, charges assimilées et différences négatives de change (11)					GV		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GW		
	Total des charges financières (V)					GX		
- 2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV-V) (VI)					GY			

③

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

Désignation du déclarant : _____

		France 1		Exercice N. Exportation 2		Total 3		Exercice précédent N - 1 4	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes d'origine végétale	FA		FB		FC			
	Ventes d'origine animale	FD		FE		FF			
	Ventes de produits transformés	FG		FH		FI			
	Ventes d'animaux * (1)	FJ		FK		FL			
	Autre production vendue * (2)	FM		FN		FO			
	Montant net du chiffre d'affaires *	FP		FQ		FR			
	Variation d'inventaire : animaux reproducteurs immobilisés*					FS			
	Variation d'inventaire de la production stockée*					FT			
	Production immobilisée*					FU			
	Production autoconsommée*					FV			
	Indemnités et subventions d'exploitation (3)*					FW			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges*					FX			
	Autres produits (4)					GZ			
	Total des produits d'exploitation (5) (I)					FY			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises et d'approvisionnements (y compris droits de douane)*					FZ			
	Variation de stock (marchandises et approvisionnements)*					GA			
	Achats d'animaux (y compris droits de douane)*					GB			
	Autres achats et charges externes (6)*					GC			
	Impôts, taxes et versements assimilés*					GD			
	Rémunérations (7)*					GE			
	Cotisations sociales personnelles de l'exploitant*					GF			
	Autres charges sociales					GG			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements*			GH			
			dotations aux provisions			GI			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GJ		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GK			
	Autres charges (8)					GL			
	Total des charges d'exploitation (9) (II)					GM			
- 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II) (III)					GN				
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					GO			
	Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					GP			
	Autres intérêts, produits assimilés et différences positives de change (10)					GQ			
	Reprises sur provisions et transferts de charges*					GR			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GS			
	Total des produits financiers (IV)					GT			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GU			
	Intérêts, charges assimilées et différences négatives de change (11)					GV			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GW			
	Total des charges financières (V)					GX			
- 2 - RÉSULTAT FINANCIER (IV-V) (VI)					GY				

(RENOIS : voir tableau n° 2146 bis) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

Désignation du déclarant : _____

			Exercice N.		Exercice N - 1	
			1		2	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion *		HA			
	Produits des cessions d'éléments d'actif		HB			
	Autres produits exceptionnels sur opérations en capital *		HC			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HD			
	Total des produits exceptionnels (12) (VII)		HE			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		HF			
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		HG			
	Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		HH			
	Dotations aux amortissements et aux provisions		HI			
	Total des charges exceptionnelles (12) (VIII)		HJ			
- 3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) (IX)			HK			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (X)			HL			
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VI)			HM			
TOTAL DES CHARGES (II + V + VIII + X)			HN			
- 4 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HO			
REVENUS	(1)	Dont produit de cessions d'animaux reproducteurs *	HP			
	(2)	Dont opérations de nature commerciale ou non commerciale	HT			
	(3)	Dont remboursement forfaitaire TVA	HR			
	(4)	Dont quotes-parts de bénéfice sur opérations faites en commun *	HS			
	(5)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HU			
	(6)	Dont valeur comptable des animaux reproducteurs cédés *	HQ			
	(7)	Dont rémunération du travail de (ou des) l'exploitant(s)	HV			
	(8)	Dont quotes-parts de perte sur opérations faites en commun *	HW			
	(9)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HX			
	(10)	Dont différences positives de change	HY			
	(11)	Dont différences négatives de change	HZ			
	(12)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(13)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N				
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

Désignation du déclarant : _____

		Exercice N.		Exercice N - 1		
		1		2		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion *		HA			
	Produits des cessions d'éléments d'actif		HB			
	Autres produits exceptionnels sur opérations en capital *		HC			
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HD			
	Total des produits exceptionnels (12) (VII)		HE			
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		HF			
	Valeurs comptables des éléments d'actif cédés		HG			
	Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital		HH			
	Dotations aux amortissements et aux provisions		HI			
	Total des charges exceptionnelles (12) (VIII)		HJ			
- 3 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		(IX)	HK			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		(X)	HL			
TOTAL DES PRODUITS (I + IV + VI)			HM			
TOTAL DES CHARGES (II + V + VIII + X)			HN			
- 4 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HO			
REVENUS	(1)	Dont produit de cessions d'animaux reproducteurs *	HP			
	(2)	Dont opérations de nature commerciale ou non commerciale	HT			
	(3)	Dont remboursement forfaitaire TVA	HR			
	(4)	Dont quotes-parts de bénéfice sur opérations faites en commun *	HS			
	(5)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HU			
	(6)	Dont valeur comptable des animaux reproducteurs cédés *	HQ			
	(7)	Dont rémunération du travail de (ou des) l'exploitant(s)	HV			
	(8)	Dont quotes-parts de perte sur opérations faites en commun *	HW			
	(9)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (13) ci-dessous)	HX			
	(10)	Dont différences positives de change	HY			
	(11)	Dont différences négatives de change	HZ			
	(12)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N			
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(13)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)	Exercice N				
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N, clos le : _____

Les exploitants ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation du déclarant : _____

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 - col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)]
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1. Terrains						
2. Aménagements fonciers						
3. Constructions						
4. Installations techniques, matériel et outillage						
5. Autres immobilisations corporelles						
6. Animaux reproducteurs et de service						
7. Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés						
8. Immobilisations en cours						
9. Participations						
10. Autres titres immobilisés						
11. TOTAUX						

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis J du code général des impôts et figurant à l'actif de l'exploitation au début de l'exercice.
Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées, cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'exploitation au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2145) à la ligne « Provisions réglementées ».

CADRE B	
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL	
1 – FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 – FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –	
3 – FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =	

Ce cadre est servi par les seuls exploitants qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les exploitants en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

Formulaire obligatoire (article 38
sexdecies Q de l'annexe III au
Code général des impôts)

Désignation du déclarant : _____

I^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
		1		2		3		4			
Frais d'établissement	Total I	PA		PB		PC		PD			
Autres immobilisations incorporelles	Total II	PE		PF		PG		PH			
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Aménagements fonciers		PM		PN		PO		PQ			
Constructions		PR		PS		PT		PU			
Installations techniques, matériel et outillage		PV		PW		PX		PY			
Autres immobilisations corporelles		PZ		QA		QB		QC			
Animaux reproducteurs		QD		QE		QF		QG			
Animaux de service		QH		QI		QJ		QK			
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés		QL		QM		QN		QO			
	Total III	QP		QR		QS		QT			
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III		UA		UB		UC		UD			
CADRE B		VENTILATION DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE *				CADRE C		MOUVEMENT AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTIS- SEMENTS DÉROGATOIRES *			
Immobilisations amortissables	Amortissements linéaires		Amortissements dégressifs		Amortissements exceptionnels		Dotations		Reprises		
	1		2		3		4		5		
Frais d'établis- sement	QU		QV		QW		QX		QY		
Autres immobilisations incorporelles	QZ		RA		RB		RC		RD		
Terrains	RE		RF		RG		RH		RI		
Aménagements fonciers	RJ		RK		RL		RM		RN		
Constructions	RO		RP		RQ		RR		RS		
Installations techniques	RT		RU		RV		RW		RX		
Autres immob. corporelles	RY		RZ		SA		SB		SC		
Animaux reproducteurs	SD		SE		SF		SG		SH		
Animaux de service	SI		SJ		SK		SL		SM		
Plantations pérennes et autres végétaux	SN		SO		SP		SQ		SR		
	Total III	SS		ST		SU		SV		SW	
TOTAL GÉNÉRAL I + II + III	UE		UF		UG		UH		UJ		
CADRE D											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *			Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice		
			1		2		3		4		
Charges à répartir sur plusieurs exercices							SX		SY		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

Désignation du déclarant : _____

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour investissement (1)	2A	TA	TB	TC
	Amortissements dérogatoires	2C	TG	TH	TI
	Autres provisions réglementées (2)	2D	TJ	TK	TL
	TOTAL I	2E	TM	TN	TO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	2F	2G	2H	2I
	Provisions pour garanties données aux clients	2J	2K	2L	2M
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	2N	2P	2Q	2R
	Provisions pour amendes et pénalités	2S	2T	2U	2V
	Provisions pour pertes de change	2W	2X	2Y	2Z
	Provisions pour pensions et obligations similaires	3A	3B	3C	3D
	Provisions pour impôts (2)	3E	3F	3G	3H
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	3I	3J	3K	3L
	Provisions pour grosses réparations	3M	3N	3P	3Q
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	3R	3S	3T	3U
	Autres provisions pour risques et charges (2)	3V	3W	3X	3Y
	TOTAL II	3Z	TP	TQ	TR
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	4A	4B	4C
		- corporelles	4E	4F	4G
		- financières	4I	4J	4K
	Sur stocks et en-cours	4M	4N	4P	4Q
	Sur comptes clients	4R	4S	4T	4U
	Autres provisions pour dépréciation (2)	4V	4W	4X	4Y
	TOTAL III	4Z	TS	TT	TU
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		5A	TV	TW	TX
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	5B	5C	
		- financières	5D	5E	
		- exceptionnelles	5F	5G	

(1) provisions réservées aux exploitants faisant participer leurs salariés aux résultats de l'entreprise (C.G.I., art. 237 bis A)

(2) à détailler sur feuillet séparé selon l'objet des provisions.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

Désignation du déclarant : _____

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour investissement (1)	2A	TA	TB	TC
	Amortissements dérogatoires	2C	TG	TH	TI
	Autres provisions réglementées (2)	2D	TJ	TK	TL
	TOTAL I	2E	TM	TN	TO
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	2F	2G	2H	2I
	Provisions pour garanties données aux clients	2J	2K	2L	2M
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	2N	2P	2Q	2R
	Provisions pour amendes et pénalités	2S	2T	2U	2V
	Provisions pour pertes de change	2W	2X	2Y	2Z
	Provisions pour pensions et obligations similaires	3A	3B	3C	3D
	Provisions pour impôts (2)	3E	3F	3G	3H
	Provisions pour renouvellement des immobilisations	3I	3J	3K	3L
	Provisions pour grosses réparations	3M	3N	3P	3Q
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	3R	3S	3T	3U
	Autres provisions pour risques et charges (2)	3V	3W	3X	3Y
	TOTAL II	3Z	TP	TQ	TR
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	4A	4B	4C
		- corporelles	4E	4F	4G
		- financières	4I	4J	4K
	Sur stocks et en-cours	4M	4N	4P	4Q
	Sur comptes clients	4R	4S	4T	4U
	Autres provisions pour dépréciation (2)	4V	4W	4X	4Y
	TOTAL III	4Z	TS	TT	TU
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		5A	TV	TW	TX
Dont dotations et reprises		- d'exploitation	5B	5C	
		- financières	5D	5E	
		- exceptionnelles	5F	5G	

(1) provisions réservées aux exploitants faisant participer leurs salariés aux résultats de l'entreprise (C.G.I., art. 237 bis A)

(2) à détailler sur feuillet séparé selon l'objet des provisions.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

1^{er} EXEMPLAIRE DESTINÉ A L'ADMINISTRATION

N° 2150 - IMPRIMERIE NATIONALE

Janvier 2002 - 10257071

© Internet - DGI



N° 11156 ★ 04

Formulaire obligatoire (article 38
sexdecies Q de l'annexe III au
Code général des impôts)

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE*

D.G.I. N° 2150 2

Désignation du déclarant : _____

CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			6A		6B		6C			
	Prêts (1) (2)			6D		6E		6F			
	Autres immobilisations financières			6G		6H		6I			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			6J							
	Autres créances clients			6K							
	Personnel et comptes rattachés			6L							
	Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux			6M							
	État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée		6N							
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		6O							
		Divers		6P							
	Groupe, communauté d'exploitation et associés			6Q							
	Débiteurs divers			6R							
Charges constatées d'avance			6S								
TOTAUX			6T		6U		6V				
RENOIS	(1)	Montant des	- Prêts accordés en cours d'exercice	6W							
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice	6X							
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		6Y							
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)			VA								
Autres emprunts obligataires (1)			VB								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VC								
	à plus de 1 an à l'origine		VD								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			VE								
Fournisseurs et comptes rattachés			VF								
Personnel et comptes rattachés			VG								
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux			VH								
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée		VJ								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VK								
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			VL								
Groupe, communauté d'exploitation et associés			VM								
Autres dettes			VN								
Produits constatés d'avance			VP								
TOTAUX			VQ		VR						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VS								
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VT								
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		VU							

2° EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

N° 2150 - IMPRIMERIE NATIONALE

Janvier 2002 - 10257071



N° 11156 ★ 04

Formulaire obligatoire (article 38
sexdecies Q de l'annexe III au
Code général des impôts)

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE*

D.G.I. N° 2150 2

Désignation du déclarant : _____

CADRE A			ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		6A		6B		6C				
	Prêts (1) (2)		6D		6E		6F				
	Autres immobilisations financières		6G		6H		6I				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		6J								
	Autres créances clients		6K								
	Personnel et comptes rattachés		6L								
	Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		6M								
	État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	6N								
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	6O								
		Divers	6P								
	Groupe, communauté d'exploitation et associés		6Q								
	Débiteurs divers		6R								
Charges constatées d'avance		6S									
TOTAUX			6T		6U		6V				
RENOIS	(1)	Montant des { - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice	6W								
			6X								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	6Y								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		VA									
Autres emprunts obligataires (1)		VB									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VC									
	à plus de 1 an à l'origine	VD									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		VE									
Fournisseurs et comptes rattachés		VF									
Personnel et comptes rattachés		VG									
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		VH									
État et autres collectivités publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	VJ									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VK									
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		VL									
Groupe, communauté d'exploitation et associés		VM									
Autres dettes		VN									
Produits constatés d'avance		VP									
TOTAUX			VQ		VR						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VS								
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VT								
	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	VU								

										Exercice N, clos le :											
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail		{ de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu							WB											
			{ du conjoint [] moins part déductible* [] à réintégrer							WC											
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)										WD										
	Amortissements et charges concernant les animaux reproducteurs et de service non fiscalement immobilisables*										WE										
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles										WF										
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*										WG										
	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés										WI										
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2151 bis, cadre II)*										WJ										
Amendes et pénalités (nature :)										WK											
Quote-part dans les bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.										WL											
Moins-values nettes à long terme										WM											
Fraction imposable des plus-values nettes à court terme réalisées au cours d'exercices antérieurs										WN											
Réintégrations diverses (à détailler sur feuillet séparé)*										WO											
										TOTAL I		WP									
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE											
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.										WR											
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau n° 2151 bis, cadre II)										WS											
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		{ — imposées au taux de 16 %							WT											
			{ — imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures							WU											
			{ — imputées sur les déficits antérieurs							WV											
			{ — imputées sur les amortissements réputés différés (à reporter au tableau n° 2151 bis, ligne 7A)							WW											
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée										WX										
	Déduction au titre des investissements dans les DOM-TOM*										WY										
	Exonération sur les bénéfices : zone franche Corse (art. 44 decies du CGI)										AI										
Déductions diverses (à détailler sur feuillet séparé)*										WZ											
										TOTAL II		XA									
III. RÉSULTAT FISCAL																					
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables et des amortissements réputés différés :			{ bénéfice (I moins II)				XB														
			{ déficit (II moins I)								XC										
Amortissements réputés différés créés au titre de l'exercice (à reporter au tableau n° 2151 bis, ligne 7C)							XD														
Amortissements réputés différés imputés à la clôture de l'exercice (à reporter au tableau n° 2151 bis, ligne 7B)											XF										
RÉSULTAT FISCAL			{ BÉNÉFICE				XG														
			{ DÉFICIT								XH										
IV. CORRECTIONS DU RÉSULTAT FISCAL			Abattement de 50 % : agriculteurs ayant perçu la dotation aux jeunes agriculteurs ou agriculteurs bénéficiant de prêts à moyen terme spéciaux								XJ										
			Déduction pour investissement (article 72 D du Code général des impôts)								XK										
V. DÉDUCTION POUR INVESTISSEMENT IMPUTÉE SUR LES PLUS-VALUES :							Montant de la déduction				Plus-value nette imposable										
			à long terme au taux de 16 %				XL				XM										
			taxées selon les règles prévues pour les particuliers				XQ				XR										

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

2 e x e m p l a i r e d e s t i n é à l ' a d m i n i s t r a t i o n

© Internet - DGI



N° 11157 ★ 04
Formulaire obligatoire (article 38
sexdecies Q de l'annexe III
au Code général des impôts)

9

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

D.G.I. N° 2151

2

Désignation du déclarant : _____

Exercice N, clos le :

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

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail	{ de l'exploitant ou des associés de sociétés soumises à l'impôt sur le revenu				
		du conjoint	<input type="text"/>	moins part déductible*	<input type="text"/>	à réintégrer
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)					
	Amortissements et charges concernant les animaux reproducteurs et de service non fiscalement immobilisables*					
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles					
	Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*					
	Intérêts excédentaires des comptes courants d'associés					
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau n° 2151 bis, cadre II)*					
	Amendes et pénalités (nature :)					
Quote-part dans les bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.						
Moins-values nettes à long terme						
Fraction imposable des plus-values nettes à court terme réalisées au cours d'exercices antérieurs						
Réintégrations diverses (à détailler sur feuillet séparé)*						
						TOTAL I

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.		WR	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau n° 2151 bis, cadre II)		WS	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	<div><div></div><div><div>— imposées au taux de 16 %</div><div>— imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures</div><div>— imputées sur les déficits antérieurs</div><div>— imputées sur les amortissements réputés différés (à reporter au tableau n° 2151 bis, ligne 7A)</div></div></div>	WT WU WV WW
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée		WX
	Déduction au titre des investissements dans les DOM-TOM*		WY
	Exonération sur les bénéfices : zone franche Corse (art. 44 decies du CGI)		AI
	Déductions diverses (à détailler sur feuillet séparé)*		WZ
	TOTAL II		XA

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables et des amortissements réputés différés :		bénéfice (I moins II)	XB		
		déficit (II moins I)			XC
Amortissements réputés différés créés au titre de l'exercice (à reporter au tableau n° 2151 bis, ligne 7C)			XD		
Amortissements réputés différés imputés à la clôture de l'exercice (à reporter au tableau n° 2151 bis, ligne 7B)					XF
RÉSULTAT FISCAL	BÉNÉFICE		XG		
	DÉFICIT				XH
IV. CORRECTIONS DU RÉSULTAT FISCAL	Abattement de 50 % : agriculteurs ayant perçu la dotation aux jeunes agriculteurs ou agriculteurs bénéficiant de prêts à moyen terme spéciaux				XJ
	Dédution pour investissement (article 72 D du Code général des impôts)				XK
V. DÉDUCTION POUR INVESTISSEMENT IMPUTÉE SUR LES PLUS-VALUES :		Montant de la déduction			Plus-value nette imposable
	à long terme au taux de 16 %		XL		XM
	taxées selon les règles prévues pour les particuliers		XQ		XR

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

Désignation du déclarant : _____

I. SUIVI DES DÉFICITS ET DES AMORTISSEMENTS RÉPUTÉS DIFFÉRÉS

A — Déficits reportables autres que ceux correspondant à des amortissements réputés différés en période déficitaire.

	Date de clôture des 5 derniers exercices 1	Déficits imputables 2	Déficits imputés au titre des exercices antérieurs * 3	Déficits restant à imputer col. 2 - col. 3 4
N-5		YA	YB	YW
N-4		YC	YD	YE
N-3		YF	YG	YH
N-2		YI	YJ	YK
N-1		YL	YM	YN
TOTAL		YO	YP	
TOTAL à indiquer sur la déclaration de revenus n° 2042 § 5 cadre A				YR
Déficit de l'exercice (tableau n° 2151, ligne XH)				YQ

B — Amortissements réputés différés

Dotations de l'exercice susceptibles d'être admises au régime des amortissements réputés différés

8A

Amortissements réputés différés, reportables au titre des exercices antérieurs

YS

Imputations opérées à la clôture de l'exercice	sur la plus-value nette à long terme (tableau 2151, ligne WW)
	sur le résultat de l'exercice (tableau 2151, ligne XF)

7A

7B

Amortissements réputés différés, créés au titre de l'exercice (tableau 2151, ligne XD) *

7C

Amortissements réputés différés restant à reporter

YT

II. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(à détailler, en tant que de besoin, sur feuillet séparé)

	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes (Entreprises ayant exercé l'option prévue à l'article 39-1-1° bis 2° alinéa du CGI)	7D	7E
Provisions pour risques et charges		
	7F	7G
	7H	7I
	7J	7K
Provisions pour dépréciation afférentes aux animaux reproducteurs et de service	7L	7M
Autres provisions pour dépréciation		
	7N	7O
	7P	7Q
Charges à payer		
	7R	7S
	7T	7U
	7V	7W
	7X	7Y
	YU	YV

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

TOTAUX
à reporter
au tableau 2151 :

ligne WJ

ligne WS

Formulaire obligatoire (article 38
sexdecies Q de l'annexe III
au Code général des impôts)

Désignation du déclarant : _____

2^e EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION

Janvier 2002 - 10257121

IMPRIMERIE NATIONALE

N° 2151 bis -

I. SUIVI DES DÉFICITS ET DES AMORTISSEMENTS RÉPUTÉS DIFFÉRÉS

A — Déficits reportables autres que ceux correspondant à des amortissements réputés différés en période déficitaire.

	Date de clôture des 5 derniers exercices 1		Déficits imputables 2		Déficits imputés au titre des exercices antérieurs * 3		Déficits restant à imputer col. 2 - col. 3 4
N-5		YA		YB		YW	
N-4		YC		YD		YE	
N-3		YF		YG		YH	
N-2		YI		YJ		YK	
N-1		YL		YM		YN	
TOTAL		YO		YP			
TOTAL à indiquer sur la déclaration de revenus n° 2042 § 5 cadre A						YR	
Déficit de l'exercice (tableau n° 2151, ligne XH)						YQ	

B — Amortissements réputés différés

Dotations de l'exercice susceptibles d'être admises au régime des amortissements réputés différés

Amortissements réputés différés, reportables au titre des exercices antérieurs

Imputations opérées à la clôture de l'exercice	sur la plus-value nette à long terme (tableau 2151, ligne WW)
	sur le résultat de l'exercice (tableau 2151, ligne XF)

Amortissements réputés différés, créés au titre de l'exercice (tableau 2151, ligne XD) *

Amortissements réputés différés restant à reporter

II. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT
(à détailler, en tant que de besoin, sur feuillet séparé)

		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes (Entreprises ayant exercé l'option prévue à l'article 39-1-1° bis 2° alinéa du CGI)		7D		7E	
Provisions pour risques et charges					
		7F		7G	
		7H		7I	
		7J		7K	
Provisions pour dépréciation afférentes aux animaux reproducteurs et de service		7L		7M	
Autres provisions pour dépréciation					
		7N		7O	
		7P		7Q	
Charges à payer					
		7R		7S	
		7T		7U	
		7V		7W	
		7X		7Y	
		7Z		7AA	
		7AB		7AC	
		7AD		7AE	
		7AF		7AG	
		7AH		7AI	
		7AJ		7AK	
		7AL		7AM	
		7AN		7AO	
		7AP		7AQ	
		7AR		7AS	
		7AT		7AU	
		7AV		7AW	
		7AX		7AY	
		7AZ		7BA	
		7BB		7BC	
		7BD		7BE	
		7BF		7BG	
		7BH		7BI	
		7BJ		7BK	
		7BL		7BM	
		7BN		7BO	
		7BP		7BQ	
		7BR		7BS	
		7BT		7BU	
		7BV		7BW	
		7BX		7BY	
		7BZ		7CA	
		7CB		7CC	
		7CD		7CE	
		7CF		7CG	
		7CH		7CI	
		7CJ		7CK	
		7CL		7CM	
		7CN		7CO	
		7CP		7CQ	
		7CR		7CS	
		7CT		7CU	
		7CV		7CW	
		7CX		7CY	
		7CZ		7DA	
		7DB		7DC	
		7DD		7DE	
		7DF		7DG	
		7DH		7DI	
		7DJ		7DK	
		7DL		7DM	
		7DN		7DO	
		7DP		7DQ	
		7DR		7DS	
		7DT		7DU	
		7DV		7DW	
		7DX		7DY	
		7DZ		7EA	
		7EB		7EC	
		7ED		7EE	
		7EF		7EG	
		7EH		7EI	
		7EJ		7EK	
		7EL		7EM	
		7EN		7EO	
		7EP		7EQ	
		7ER		7ES	
		7ET		7EU	
		7EV		7EW	
		7EX		7EY	
		7EZ		7FA	
		7FB		7FC	
		7FD		7FE	
		7FF		7FG	
		7FH		7FI	
		7FJ		7FK	
		7FL		7FM	
		7FN		7FO	
		7FP		7FQ	
		7FR		7FS	
		7FT		7FU	
		7FV		7FW	
		7FX		7FY	
		7FZ		7GA	
		7GB		7GC	
		7GD		7GE	
		7GF		7GG	
		7GH		7GI	
		7GJ		7GK	
		7GL		7GM	
		7GN		7GO	
		7GP		7GQ	
		7GR		7GS	
		7GT		7GU	
		7GV		7GW	
		7GX		7GY	
		7GZ		7HA	
		7HB		7HC	
		7HD		7HE	
		7HF		7HG	
		7HH		7HI	
		7HJ		7HK	
		7HL		7HM	
		7HN		7HO	
		7HP		7HQ	
		7HR		7HS	
		7HT		7HU	
		7HV		7HW	
		7HX		7HY	
		7HZ		7IA	
		7IB		7IC	
		7ID		7IE	
		7IF		7IG	
		7IH		7II	
		7IJ		7IK	
		7IL		7IM	
		7IN		7IO	
		7IP		7IQ	
		7IR		7IS	
		7IT		7IU	
		7IV		7IW	
		7IX		7IY	
		7IZ		7JA	
		7JB		7JC	
		7JD		7JE	
		7JF		7JG	
		7JH		7JI	
		7JJ		7JK	
		7JL		7JM	
		7JN		7JO	
		7JP		7JQ	
		7JR		7JS	
		7JT		7JU	
		7JV		7JW	
		7JX		7JY	
		7JZ		7KA	
		7KB		7KC	
		7KD		7KE	
		7KF		7KG	
		7KH		7KI	
		7KJ		7KK	
		7KL		7KM	
		7KN		7KO	
		7KP		7KQ	
		7KR		7KS	
		7KT		7KU	
		7KV		7KW	
		7KX		7KY	
		7KZ		7LA	
		7LB		7LC	
		7LD		7LE	
		7LF		7LG	
		7LH		7LI	
		7LJ		7LK	
		7LL		7LM	
		7LN		7LO	
		7LP		7LQ	
		7LR		7LS	
		7LT		7LU	
		7LV		7LW	
		7LX		7LY	
		7LZ		7MA	
		7MB		7MC	
		7MD		7ME	
		7MF		7MG	
		7MH		7MI	
		7MJ		7MK	
		7ML		7MM	
		7MN		7MO	
		7MP		7MQ	
		7MR		7MS	
		7MT		7MU	
		7MV		7MW	
		7MX		7MY	
		7MZ		7NA	
		7NB		7NC	
		7ND		7NE	
		7NF		7NG	
		7NH		7NI	
		7NJ		7NK	
		7NL		7NM	
		7NN		7NO	
		7NP		7NQ	
		7NR		7NS	
		7NT		7NU	
		7NV		7NW	
		7NX		7NY	
		7NZ		7OA	
		7OB		7OC	
		7OD		7OE	
		7OF		7OG	
		7OH		7OI	
		7OJ		7OK	
		7OL		7OM	
		7ON		7OO	
		7OP		7OQ	
		7OR		7OS	
		7OT		7OU	
		7OV		7OW	
		7OX		7OY	
		7OZ		7PA	
		7PB		7PC	
		7PD		7PE	
		7PF		7PG	
		7PH		7PI	
		7PJ		7PK	
		7PL		7PM	
		7PN		7PO	
		7PP		7PQ	
		7PR		7PS	
		7PT		7PU	
		7PV		7PW	
		7PX		7PY	
		7PZ		7QA	
		7QB		7QC	
		7QD		7QE	
		7QF		7QG	
		7QH		7QI	
		7QJ		7QK	
		7QL		7QM	
		7QN		7QO	
		7QP		7QQ	
		7QR		7QS	
		7QT		7QU	
		7QV		7QW	
		7QX		7QY	
		7QZ		7RA	
		7RB		7RC	
		7RD		7RE	
		7RF		7RG	
		7RH		7RI	
		7RJ		7RK	
		7RL		7RM	
		7RN		7RO	
		7RP		7RQ	
		7RR		7RS	
		7RT		7RU	
		7RV		7RW	
		7RX		7RY	
		7RZ		7SA	
		7SB		7SC	
		7SD		7SE	
		7SF		7SG	
		7SH		7SI	
		7SJ		7SK	
		7SL		7SM	
		7SN		7SO	
		7SP		7SQ	
		7SR		7SS	
		7ST		7SU	
		7SV		7SW	
		7SX		7SY	
		7SZ		7TA	
		7TB		7TC	
		7TD		7TE	
		7TF		7TG	
		7TH		7TI	
		7TJ		7TK	
		7TL		7TM	
		7TN		7TO	
		7TP		7TQ	
		7TR		7TS	
		7TT		7TU	
		7TV		7TW	
		7TX		7TY	
		7TZ		7UA	
		7UB		7UC	
		7UD		7UE	
		7UF		7UG	
		7UH		7UI	
		7UJ		7UK	
		7UL		7UM	
		7UN		7UO	
		7UP		7UQ	
		7UR		7US	
		7UT		7UU	
		7UV		7UW	
		7UX		7UY	
		7UZ		7VA	
		7VB		7VC	
		7VD		7VE	
		7VF		7VG	
		7VH		7VI	
		7VJ		7VK	
		7VL		7VM	
		7VN		7VO	
		7VP		7VQ	
		7VR		7VS	
		7VT		7VU	
		7VV		7VW	
		7VX		7VY	
		7VZ		7WA	
		7WB		7WC	
		7WD		7WE	
		7WF		7WG	
		7WH		7WI	
		7WJ		7WK	
		7WL		7WM	
		7WN		7WO	
		7WP		7WQ	
		7WR		7WS	
		7WT		7WU	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

Désignation du déclarant : _____

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiques en franchise d'impôt*	Autres amortissements*	Valeur résiduelle*
(1)		(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
I - Terrains à bâtir et immeubles assimilés	1					
	2					
	3					
	4					
II - Autres immobilisations *	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
	13	TOTAUX				

B - DÉTERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES RÉALISÉES

Qualification fiscale des plus
et moins-values réalisées

Nature des éléments cédés [report de la colonne (1)] (7)		Valeur résiduelle [report de la colonne (6)] (8)	Prix de vente* (9)	Montant global de la plus-value ou de la moins-value (10)	COURT TERME (11)	LONG TERME (12)
I - Terrains à bâtir et immeubles assimilés	1					
	2					
	3					
	Plus ou moins-value nette à long terme sur terrains à bâtir et assimilés (total algébrique des lignes 1 à 3 de la colonne 12)					
II - Autres immobilisations *	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					
13	TOTAUX col 8 à 11 : lignes 1 à 12 col 12 : lignes 5 à 12					
III - Autres éléments	14	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés*			+	
	15	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés			+	
	16	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale			+	
	17	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement effectivement utilisée			+	
	18	Produits de concession des certificats d'obtention végétale et produits de concession de licence d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans				+
	19	Provisions pour dépréciation du portefeuille devenues sans objet au cours de l'exercice				+
	20	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation du portefeuille				-
	21	Divers (détail à donner sur une note annexe)*			+	+
IV	22	CADRE A : Plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 13 à 17 et 21 de la colonne 11)				
		CADRE C : Plus ou moins-value nette à long terme sur éléments autres que terrains et immeubles assimilés (total algébrique des lignes 13 à 21 de la colonne 12)			(A)	(C)

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142

© Internet - DGI
EXEMPLAIRE DESTINÉ À L'ADMINISTRATION
N° 2152 bis -
IMPRIMERIE NATIONALE
Janvier 2002 - 10257221



N° 11161 ★ 04 **13**

Formulaire obligatoire (article 38 sexdecies Q de l'annexe III au Code général des impôts)

AFFECTATION DES PLUS-VALUES, MOINS-VALUES ET AUTRES ÉLÉMENTS SOUMIS AU MÊME RÉGIME FISCAL

D.G.I. N° 2152 bis **2**

Désignation du déclarant : _____

A - Éléments assujettis au régime fiscal des plus-values à court terme					
Origine		Montant net des plus-values réalisées 1 (1)	Montant antérieurement réintégré (2)	Montant compris dans le résultat de l'exercice (3)	Montant restant à réintégrer (4)
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente 2				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des 1 plus-values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de :	2000			
		1999			
	Sur 10 ans ou	2000			
		1999			
	sur une durée différente	1998			
		1997			
	(art. 39 quaterdecies	1996			
		1995			
	1 ter et 1 quater du CGI)	1994			
		1993			
	à préciser au titre de :	1992			
		TOTAL 2			

1 Il s'agit du montant total de la plus-value réalisée à l'origine et non du solde restant à réintégrer à la clôture de l'exercice précédent.

2 Sinistres ou expropriations (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI).

B - Éléments assujettis au régime fiscal des moins-values à long terme			
Origine	Montant des moins-values sur tous les éléments d'actif y compris terrains à bâtir et assimilés *	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice *	Montant restant à déduire
(1)	(2)	(3)	(4)
Moins-values nettes 2001			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	2000		
	1999		
	1998		
	1997		
	1996		
	1995		
	1994		
	1993		
	1992		
	1991		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2142



N° 11721 ★ 02

14

Formulaire obligatoire
(art. 38 II de l'annexe III au C.G.I.)

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

D.G.I. N° 2153
(2002)

2

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1)

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

NOMBRE D'ASSOCIÉS OU D'ACTIONNAIRES NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination

N° SIRET (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIRET (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIRET (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIRET (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.



FILIALES ET PARTICIPATIONS

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

EXERCICE CLOS LE

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL

VILLE

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIRET (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales et participations excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.