

Déclaration d'impôt 20xx

Impôts cantonaux, communaux et impôt fédéral direct

Pour les sociétés de capitaux (SA / Commandite par actions / Sàrl)
Coopératives et communautés étrangères de personnes

Raison sociale	Z1000
No de registre / PID-No.	Z1001
Autre No de registre cantonal	Z1002
IDE	Z1003
Commune de taxation	Z1004
Numéro de commune OFS	Z1005

Siège principal	Plus de détails	Z1010
Siège principal	Rue	Z1011
Siège principal	No.	Z1012
Siège principal	Plus de détails	Z1013
Siège principal	Code postale	Z1014
Siège principal	Lieu	Z1015
Siège principal	Numéro OFS	Z1016
Siège principal	Canton	Z1017

Si le siège principal ne correspond pas au lieu de l'administration effective :

Lieu de l'administration effective	Plus de détails	Z1020
Lieu de l'administration effective	Rue	Z1021
Lieu de l'administration effective	No.	Z1022
Lieu de l'administration effective	Plus de détails	Z1023
Lieu de l'administration effective	Code postale	Z1024
Lieu de l'administration effective	Lieu	Z1025
Lieu de l'administration effective	Numéro OFS	Z1026
Lieu de l'administration effective	Canton	Z1027

Domicile secondaire (0-∞)	Pays	Z1030_1; Z1031_1; ...
Domicile secondaire (0-∞)	Canton	Z1030_2; Z1031_2; ...
Domicile secondaire (0-∞)	Commune	Z1030_3; Z1031_3; ...
Domicile secondaire (0-∞)	Adresse	Z1030_4; Z1031_4; ...
Domicile secondaire (0-∞)	Numéro OFS	Z1030_5; Z1031_5; ...
Genre (immeuble, établissement stable)		Z1030_6; Z1031_6; ...

Durée de l'exercice commercial (correspond à la période d'imposition)

Début de la période de rapport	Z1100	
Fin de la période de rapport	Z1101	
Clôture de l'exercice dans l'année de fondation	oui / non	Z1102

Devise du capital social	Z1200
(cf. Art. 621 al. 2 CO)	
Devise du rapport	Z1210
(cf. Art. 958d al. 3 CO)	
Taux de change moyen pour la conversion des bénéfices	Z1220
Taux de change de clôture pour la conversion du capital	Z1221

La déclaration fiscale est effectuée dans la même monnaie que celle utilisée pour l'établissement du bilan électronique.

Continuation

Organes administratifs

Président-e du conseil d'administration	Nom	Z1300
Conseil exécutif	Nom	Z1201
Responsable de la comptabilité	Nom	Z1202

Personnes de référence en cas de renseignements complémentaires : (ne vaut pas représentation contractuelle)**	Nom	Z1400
	Téléphone	Z1401
	E-Mail	Z1402

Coordonnées bancaires pour remboursement	IBAN No	Z1500
	Bénéficiaire	Z1501

Remarques

**** Recommandation: ajouter le commentaire suivant à la déclaration**

Une représentation contractuelle en procédure de taxation ne sera prise en compte que par le dépôt d'une procuration. Le formulaire de procuration se trouve auprès de l'administration cantonale des contributions.

Codes	Signification dans le standard eCH-0276	
Z1001	police de caractères en gras	champ obligatoire (1..1)
Z1002	police de caractères normale	pas de champ obligatoire

Légende

Information qui ne concerne pas l'eCH-0276	L'information aide à une meilleure compréhension.
Importation à partir d'un logiciel comptable (eBilan)	
Importation à partir d'un logiciel de taxation	
Total / Calcul	
Entrée dans la solution de déclaration	
Report à partir d'un autre poste	

Données techniques

Numéro unique d'identification (Se réfère au cas)

identifier, 0..1, xs:string Bsp. 1234A

Système source (quel système a créé le fichier de déclaration ?)

sourceSystem, 0..1, xs:string Bsp. XY Tax

Version du système source (avec quelle version du système source le fichier de déclaration a-t-il été créé ?)

versionSourceSystem, 0..1, xs:string Bsp. 1.2.3.4

ID unique du fichier (se réfère au fichier de sorte qu'un contrôle de double lecture puisse avoir lieu)

transactionNumber, 0..1, xs:string Bsp. 1A49J

A. Actifs**ACTIFS CIRCULANTS****Trésorerie et actifs cotés en bourse détenus à court terme**

A1000	Trésorerie	
A1006	Actifs cotés en bourse détenus à court terme	

Créances résultant de la vente de biens et de prestations de services

A1100	Créances sur ventes et prestations envers des tiers	
A1110	Créances sur ventes et prestations envers des participations	
A1120	Créances sur ventes et prestations envers des parties liées et des organes	
A1109	Corrections de valeur sur créances issues de ventes et prestations	

Autres créances à court terme

A1140	Autres créances à court terme envers des tiers	
A1150	Autres créances à court terme envers des participations	
A1160	Autres créances à court terme envers les parties liées et les organes	
A1192	Acomptes / paiements anticipés aux fournisseurs	

Stocks et prestations de services non facturées

A1200	Stocks	
A1201	Correction de la valeur des stocks	
A1202	Prestations de services non facturées et travaux en cours	

Actifs de régularisation / actifs transitoires

A1300	Actifs de régularisation / actifs transitoires	
A1399	Total des actifs circulants	

ACTIFS IMMOBILISES**Placements financiers**

A1400	Titres de l'actif immobilisé	
A1410	autres actifs financiers	
A1440	Créances à long terme envers des tiers	
A1450	Créances à long terme envers des participations	
A1460	Créances à long terme envers les parties liées et les organes	

Participations

A1480	Participations	
-------	----------------	--

Immobilisations corporelles

A1500	Machines et appareils	
A1510	Mobilier et installations	
A1520	Machines de bureau, informatique, système de communication	
A1530	Véhicules	
A1540	Outillage et appareils	
A1590	Autres actifs immobilisés	
A1600	Immeubles	

Immobilisations incorporelles

A1720	Licences, brevets	
A1770	Goodwill	
A1790	Autres immobilisations incorporelles	

Capital social non libéré

A1800	Capital social non libéré	
A1999	Total des actifs immobilisés	

A2000	Total des actifs	
-------	-------------------------	--

envers des participations

Il s'agit des entreprises dans lesquelles il y a une participation directe ou indirecte. Cela inclut les filiales et les sous-filiales.

envers des parties liées et des organes

Il s'agit de sociétés mères et de sociétés sœurs ainsi que de personnes physiques (p. ex. conseil d'administration pour une SA, direction pour une Sàrl, conseil d'administration pour une association, conseil de fondation pour une fondation, proches (par exemple, partenaire, enfants de l'actionnaire)).

B. Passifs

Fonds étrangers à court terme

Dettes pour livraisons et prestations de services

B2000	Dettes fournisseurs et prestataires envers des tiers	
B2030	Acomptes de clients / paiements anticipés	
B2050	Dettes fournisseurs et prestataires envers des participations	
B2060	Dettes fournisseurs et prestataires envers les parties liées et les organes	

Dettes à court terme portant intérêts

B2100	Passifs à court terme rémunérés envers des tiers	
B2150	Passifs à court terme rémunérés envers des participations	
B2160	Passifs à court terme rémunérés envers les parties liées et les organes	

Autres dettes à court terme sans intérêt

B2200	Autres passifs à court terme envers des tiers	
B2250	Autres passifs à court terme envers des participations	
B2260	Autres passifs à court terme envers les parties liées et les organes	

Passifs de régularisation / passifs transitoires

B2300	Passifs de régularisation / passifs transitoires	
-------	--	--

Provisions à court terme

B2330	Provisions à court terme	
-------	--------------------------	--

B2399	Total des fonds étrangers à court terme	
-------	--	--

Fonds étrangers à long terme

Dettes à long terme portant intérêts

B2400	Passifs à long terme rémunérés envers des tiers	
B2450	Passifs à long terme rémunérés envers des participations	
B2460	Passifs à long terme rémunérés envers les parties liées et les organes	

Autres dettes à long terme sans intérêt

B2500	Autres passifs à long terme envers des tiers	
B2550	Autres passifs à long terme envers des participations	
B2560	Autres passifs à long terme envers les parties liées et les organes	

Provisions à long terme

B2630	Provisions pour travaux de garantie	
B2640	Provisions pour grosses réparations	
B2650	Provisions pour recherche et développement (R&D)	
B2652	Provisions pour restructuration et protection de l'environnement	
B2654	Provision pour impôts	
B2690	Autres provisions	

B2699	Total des fonds étrangers à long terme	
-------	---	--

Capital propre

Capital social, capital d'associé, capital d'association ou de fondation

B2800	Capital social, capital d'associé, capital d'association ou de fondation	
-------	--	--

Réserve légale issue du capital

B2900	Réserve légale issue du capital	
B2905	Réserve issue d'apports en capital (RAC)	

Réserve légale issue du bénéfice

B2950	Réserve légale issue du bénéfice	
B2955	Réserve de réévaluation	

Réserves libres

B2960	Réserves libres	
B2961	Écarts de conversion monnaie fonctionnelle (groupe technique)	

Propres actions

B2965	Propres actions	
-------	-----------------	--

Bénéfice ou perte porté(e) au bilan

B2970	Pertes et profits reportés	
B2971	Dividende intermédiaire	
B2972	Apport à la réserve légale de bénéfices provenant de bénéfices intermédiaires	
B2973	Apport à la réserve facultative de bénéfices provenant de bénéfices intermédiaires	
B2979	Bénéfice ou perte de l'exercice	

B2999	Total du capital propre	
-------	--------------------------------	--

B3000	Total des passifs	
-------	--------------------------	--

C. Compte de résultat

Produits nets des livraisons et prestations		
C3000	Produits des ventes de biens fabriqués	
C3200	Produits bruts des ventes	
C3400	Produits bruts des ventes de prestations de services	
C3600	Autres produits d'exploitation	
C3700	Prestations de services propres (y compris consommation propre/prélèvements en nature)	
C3800	Réductions des produits	
C3900	Pertes sur créance, variation des corrections de valeur	
C3939	Total Produits nets des livraisons et prestations	
Variation des stocks de produits finis et semis-finis et de prestations non facturées		
C3940	Variation des stocks de produits finis et semi-finis et des prestations non facturées	
C3999	Total produits d'exploitation	
Charges		
Charges de matières et de services		
C4000	Charges de matériel production	
C4200	Charges de marchandises	
C4400	Charges de prestations de tiers	
C4500	Charges d'énergie pour la fourniture de prestations	
C4600	Autres charges directes	
C4900	Prestations de tiers	
C4999	Total Charges de matières et de services	
Charges de personnel		
C5000	Charges salariales	
C5090	Employés temporaires (personnel loué)	
C5700	Charges sociales	
C5800	Autres charges de personnel	
C5900	Prestations de tiers	
C5999	Total charges de personnel	
Autres charges d'exploitation		
C6000	Charges de loyer	
C6100	Entretien, réparation, remplacement d'immobilisations corporelles (y.c leasing)	
C6200	Frais de véhicule et transport (y.c leasing)	
C6270	Part privée des frais de véhicule	
C6300	Assurances choses, droits, taxes, autorisations	
C6400	Charges d'énergie et évacuation des déchets	
C6500	Charges d'administration et d'informatique	
C6600	Publicité	
C6640	Frais de voyages et de représentation	
C6700	Autres charges d'exploitation	
C6690	Autres parts privées	
C6699	Total autres charges d'exploitation	

C. Compte de résultat

Amortissements et corrections de valeur sur les postes de l'actif immobilisé		
C6800	Amortissements et corrections de valeur des titres de l'actif immobilisé	
C6801	Amortissements et corrections de valeur des autres immobilisations financières	
C6804	Amortissements et corrections de valeur des créances à long terme	
C6810	Amortissements et corrections de valeur sur les participations	
C6820	Amortissements et corrections de valeur sur les appareils et les machines	
C6821	Amortissements et corrections de valeur sur le mobilier et les installations	
C6822	Amortissements et corrections de valeur sur les machines de bureau, l'informatique, la technologie de la communication	
C6823	Amortissements et corrections de valeur sur les véhicules	
C6824	Amortissements et corrections de valeur sur l' outillage et les appareils	
C6829	Amortissements et corrections de valeur sur les actifs mobiles divers	
C6830	Amortissements et corrections de valeur sur les immeubles	
C6842	Amortissements et corrections de valeur licences et brevets	
C6847	Amortissements et corrections de valeur goodwill	
C6849	Amortissements et corrections de valeur des autres valeurs immatérielles	
C6899	Total amortissements et corrections de valeur	
Charges et produits financiers		
C6900	Charges d'intérêts sur dettes	
C6942	Pertes en capital sur participations	
C6940	Autres charges financières (incl. différence de change)	
C6950	Produits financiers des actifs circulants	
C6962	Produits des participations (dividendes et gains en capital)	
C6960	Produits financiers des immobilisations corporelles (sans réduction pour participations)	
C6990	Autres produits financiers (incl. différence de change)	
C6999	Total résultat financier	
Résultat des exploitations annexes		
C7000	Produits des activités annexes et des immeubles d'exploitation	
C7010	Charges des activités annexes et des immeubles d'exploitation	
C7099	Total résultat des exploitations annexes	
Charges et produits hors exploitation		
C8010	Charges des immeubles de placement	
C8000	Autres charges hors exploitation	
C8110	Rendements des immeubles de placement	
C8100	Autres produits hors exploitation	
C8199	Total des charges et produits hors exploitation	
Produits et charges exceptionnels, uniques ou hors période		
C8500	Charges exceptionnels, uniques ou hors période	
C8510	Produits exceptionnels, uniques ou hors période	
C8599	Total du résultat exceptionnel, unique et hors période	
Impôts directs		
C8900	Impôts directs	
C9200	Bénéfice ou perte de l'exercice	

D. Corrections fiscales

La reprise fiscale peut être décrite dans le champ de texte. Le code correct doit être sélectionné dans la liste déroulante. D'innombrables lignes peuvent être activées. Si les valeurs ont déjà été déclarées dans un formulaire, les positions apparaissent automatiquement.
Si plusieurs entrées sont effectuées pour un code, elles doivent être transmises individuellement.

C9200	Bénéfice ou perte de l'exercice	C9200
	Reprises fiscales (compensations)	
Code	Champ de texte	
Code	Sélection du code dans la liste déroulante	
D1000	- Amortissements et corrections de valeur non justifiés par l'usage commercial	
D1001	- Provisions non autorisées par l'usage commercial	
D1002	- Amortissements non autorisés sur des actifs réévalués	
D1003	- Versement aux réserves	
D1004	- Distributions dissimulées de bénéfices	
D1005	- Dons excessifs	
P3200	- Intérêts sur le capital propre dissimulé	
D1006	- Intérêts insuffisants	
D1007	- intérêts excessifs	
D1008	- Bénéfices comptables provenant de la réévaluation de participations (Art. 725c CO)	
D1009	- Autres revenus imposables non crédités au compte de résultat	
D1010	- Autres charges non justifiées commercialement	
D1011	- Corrections de la charge fiscale	
D1012	- Dissolution de réserves latentes négatives imposées	
D1013	- Amortissements et corrections de valeur commercialement plus justifiés sur le coût d'investissement de participations qualifiées	
D1014	- Charges hors période à réintégrer selon le principe de périodicité	
D1098_1	- Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	
D1098_2	- Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	
D1099	Total reprises fiscales (compensations)	D1099
	Reprises fiscales (déductions)	
Code	Champ de texte	
Code	Sélection du code dans la liste déroulante	
D1200	- Dissolutions de réserves latentes imposées	
D1201	- Dissolutions de réserves latentes déclarées	
D1202	- Attributions aux fonds de pension en faveur du personnel	
D1203	- Prestations volontaires à des fins de pure utilité publique (dans la plupart des cantons jusqu'à 20 % du bénéfice net imposable)	
D1204	- Apports et versements à fonds perdus selon art. 60 al. 1 let. A LIFD	
D1205	- Bénéfice net soumis à l'impôt sur les gains immobiliers (pour les cantons monistes)	
D1206	- Autres revenus non imposables crédités au compte de résultat	
D1207	- Corrections de la charge fiscale	
D1208	- Produit hors période à déduire selon le principe de périodicité	
D1298_1	- Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	
D1298_2	- Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	
D1299	Total reprises fiscales (déductions)	D1299
D1300	Bénéfice / perte avant compensation des pertes	D1300

D. Corrections fiscales

D1300	Bénéfice / perte avant compensation des pertes	D1300
	Pertes	
K1200	- Pertes non compensées (détail dans le formulaire d'aide)	K1200
D1350	- Prise en compte de la perte d'exploitation (pour les cantons monistes)	D1350
D1400	Bénéfice net imposable / perte après compensation des pertes	D1400
D1410	- Dont imposable à l'étranger (détail selon annexe)	D1410
D1490	Bénéfice net / perte imposable en Suisse - en ME	D1490
D1500	Bénéfice net / perte imposable en Suisse - en CHF	D1500
M1400	- Déductions RFFA (détail selon annexe)	M1400
	<i>Pour les cantons qui indiquent la déduction RFFA avant la répartition fiscale.</i>	
D1505	Bénéfice net / perte imposable en Suisse après RFFA	D1505
D1510	- Dont imposables dans d'autres cantons (détails selon annexe)	D1510
D1520	Bénéfice net imposable / perte dans le canton XY (avant dégrèvements cantonaux)	D1520
D1550	- Déductions cantonales (déductions spécifiques au canton, par ex. franchise)	D1550
M1400	- Déductions RFFA (détail selon annexe)	M1400
	<i>Pour les cantons qui indiquent la déduction RFFA après la répartition fiscale.</i>	
D1590	Bénéfice net imposable / perte dans le canton XY - en monnaie étrangère (après dégrèvements cantonaux) - nécessaire uniquement si déclaré en monnaie étrangère	D1590
D1600	Bénéfice net imposable / perte dans le canton XY - en CHF (après dégrèvements cantonaux)	D1600
D1601	<i>Canton AG : position D1600 en pourcentage de D1500</i>	D1601
I2100	Réduction pour participations (en %) (détail selon annexe)	I2100
D1800	Allègements fiscaux (en %)	D1800

E. Utilisation du bénéfice**Affectation du bénéfice selon décision de l'assemblée générale ou de l'assemblée des associés**

E1000	Bénéfice/perte reporté(e) de l'exercice précédent <i>(La solution de déclaration peut reprendre le chiffre de l'année précédente).</i>	E1000
C9200	Bénéfice ou perte de l'exercice	C9200
E1010	Total du bénéfice à répartir	E1010
E1100	Dividendes, dividendes intermédiaires, parts de bénéfices, tantièmes	E1100
E1102	Affectation / prélèvement sur les réserves légales issues de capital	E1102
E1103	Affectation aux / prélèvement sur les réserves issues d'apports de capital (RAC)	E1103
E1104	Affectation à / retrait de Propres droits de participation contre RAC	E1104
E1105	Affectation / prélèvement sur les réserves légales issues du bénéfice	E1105
E1106	Affectation / prélèvement sur les réserves de réévaluation	E1106
E1107	Attribution à / prélèvement sur la réserve pour actions propres (acquisition indirecte)	E1107
E1108	Affectation / prélèvement sur les réserves libres	E1108
E1109	Affectation à / prélèvement sur propres parts de capital	E1109
D1202	Attribution au fonds de pension en faveur du propre personnel	D1202
D1203	Prestations volontaires à des buts de pure utilité publique	D1203
E1090_1	Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	E1090_1
E1090_2	Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	E1090_2
E1199	Total de l'affectation du bénéfice	E1199
E1200	Report à compte nouveau	E1200

F. Capitaux propres imposables après affectation des bénéfices

	Fin période
Capital propre imposable	
F2800 Capital social, capital d'associé, capital d'association ou de fondation	B2800
A1800 ./ Capital non libéré	A1800
F2900 Réserves légales issues de capital	B2900+ E1102
F2905 Réserves légales issues de capital (RAC)	B2905 + E1103
F2950 Réserve légales issue du bénéfice	B2950 + E1105
F2955 Réserves de réévaluation	B2955 + E1106
F2960 Réserves libres	B2960 + E1108
F2965 ./ Actions propres	B2965 + E1109
E1200 Pertes et profits reportés	E1200
F1000 Ecarts de conversion sur monnaie fonctionnelle	F1000
F1001 Champ de saisie libre (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	F1001
F3000 Total intermédiaire	F3000
Réserves latentes imposées	
F1100_1 Réserves latentes imposées..... (joindre détail si disponible)	F1100_1
F1100_2 Réserves latentes imposées..... (joindre détail si disponible) (plusieurs entrées possibles, transmission par entrée)	F1100_2
P2000 Capital propre dissimulé (détail selon formulaire d'aide)	P2000
F1200 Capital propre imposable total <i>(pour les cantons qui imposent le capital versé : au moins le capital propre versé)</i>	F1200
F1201 - Dont imposable à l'étranger (détail selon annexe)	F1201
F1290 Capital propre imposable en Suisse - en ME	F1290
F1300 Capital propre imposable en Suisse- en CHF	F1300
F1302 - Dont imposables dans d'autres cantons (détails selon annexe)	F1302
F1303 - Réserves latentes annoncées (anciennes sociétés à statut)	F1303
F1304 Ajout des dépenses de R&D lors de l'entrée dans la patent box	F1304
F1305 - Réduction des fonds propres selon le RFFA (détails selon l'annexe)	F1305
F1310 Capital propre imposable dans le canton XY (avant dégrèvements cantonaux)	F1310
F1311 - Réductions cantonales (ex. montants exonérés hors RFFA)	F1311
F1390 Capital propre imposable dans le canton XY - en ME (après dégrèvements cantonaux) <i>- nécessaire uniquement si déclaré en monnaie étrangère</i>	F1390
F1400 Capital propre imposable dans le canton XY - en CHF (après dégrèvements cantonaux)	F1400
F1401 <i>Canton AG : position F1400 en pourcentage de F1300</i>	F1401
F1415 Canton LU : part de fonds propres avec impôt par unité (toujours en CHF)	F1415
F1416 Canton LU : part de fonds propres avec impôt fixe (toujours en CHF)	F1416
I2200 Imposition réduite du capital en % (détail selon annexe) <i>Pour les cantons qui connaissent une telle réduction hors mesures RFFA</i>	I2200
F1500 Total des actifs à l'étranger	F1500
F1501 actifs imputables à l'étranger	F1501
F1600 allègements fiscaux (en %)	F1600
Information	
F1700 Réserves latentes déclarées (anciennes sociétés à statut spécial)	F1700
F1701 Canton BS : Part de capital du secteur suisse Aéroport de Bâle-Mulhouse	F1701
F1702 Canton BS : valeur fiscale des immeubles selon § 112 StG	F1702

G. ANNEXES

Types de documents :

G0500	500	Déclaration d'impôts complète (peut être géré uniquement en arrière-plan si nécessaire)
G0505	505	Comptes annuels (complets, c'est-à-dire incluant le compte de résultat, le bilan et l'annexe)
G0507	507	Balance des comptes (sous forme de document unique)
G0508	508	annexe au comptes annuels (sous forme de document unique)
G0509	509	formulaire coûts d'investissement
G0510	510	répartition fiscale
G0512	512	déclaration d'impôts du canton de siège (peut être géré uniquement en arrière-plan si nécessaire)
G0513	513	rapport de révision
G0515	515	Informations sur les participations
G0516	516	certificat de salaire
G0517	517	RFFA
G0'518	518	extrait de compte
G0'519	519	compensation des pertes
G0520	520	capital propre dissimulé
G0521	521	immeubles
G0522	522	actionnaires / associés (registre des actions)
G0523	523	amortissements
G0524	524	informations sur les actifs financiers
G0525	525	documents imposables (polices d'assurances, contrats, etc.)
G0999	999	autres annexes

Il doit être possible d'ajouter n'importe quelle annexe à n'importe quelle position (chiffre de la déclaration d'impôt ou du bilan électronique).

Informations nécessaires :

Fichier	<input type="text"/>	Indique le chemin et l'ordre de tri des fichiers.
Type de document	<input type="text"/>	Types de documents possibles : voir liste ci-dessous.
Titre	<input type="text"/>	Titre du document
Format	<input type="text"/>	Formats
Chiffre	<input type="text"/>	Référence à un chiffre (déclaration fiscale ou bilan électronique)

Format: seul le PDF est possible

H. REMARQUES

**Il devrait être possible de faire des REMARQUES sur n'importe quelle position.
(Poste de la déclaration fiscale ou du bilan électronique)**

Structure :

Position	H1000_1, H1000_2; ...	
Remarque	H1010_1, H1010_2; ...	se réfère à la position H1000
remarques générales	H1100_1, H1100_2; ...	sans référence à une position

Questions diverses

Demande d'imposition à la suite de buts idéaux (art. 66a LIFD)	oui / non	H1200
--	-----------	-------

Recommandation

Dans la solution de déclaration, une "boîte informative" doit apparaître en cas de OUI, avec d'autres indications et informations (p. ex. quels documents doivent être fournis).

Spécifique au canton (canton GR) :

Questions aux sociétés sans activité commerciale proprement dite en Suisse

Demande de réduction de l'imposition du capital en raison de l'absence d'activité commerciale en Suisse ?	oui / non	H1300
---	-----------	-------

Spécifique au canton (par ex. canton AR) :

L'impôt minimal sur les biens immobiliers est-il prélevé à la place de l'impôt ordinaire sur le bénéfice et/ou le capital ?	oui / non	H1350
Si oui : montant à prendre en compte pour le calcul de l'impôt minimal		H1351

Demande d'imputation des impôts à la source étrangers pour les dividendes et intérêts étrangers (DA-2)	oui / non	H1400
--	-----------	-------

Demande d'imputation des impôts à la source étrangers pour les redevances étrangères (DA-3)	oui / non	H1500
---	-----------	-------

Recommandation

Dans la solution de déclaration, en cas de OUI, les LIENS des formulaires DA-2 ou DA-3 doivent apparaître avec l'indication qu'ils doivent être joints à la déclaration.

Y-a-t'il eu des changements dans les réserves de cotisations de la part employeur ?	oui / non	H1600
Si oui : constitution Les réserves de cotisations des employeurs sont augmentés	Montant	H1610
Si oui : dissolution Les réserves de cotisations des employeurs sont réduites	Montant	H1620

Quels facteurs doivent être utilisés pour établir les bordereaux provisoires l'année suivante ?

bénéfice imposable Impôts cantonaux et communaux	Montant	H1700
bénéfice imposable Impôt fédéral direct	Montant	H1710
capital imposable Impôts cantonaux et communaux	Montant	H1720

H². Créances sur ventes et prestations de services

Dans le bilan électronique, on trouve les postes suivants sous Actifs :

Créances sur ventes et prestations de services

A1100	Créances sur ventes et prestations envers des tiers
A1110	Créances sur ventes et prestations envers des participations
A1120	Créances sur ventes et prestations envers des parties liées et des organes
A1109	Corrections de valeur sur créances issues de ventes et prestations

Si la position A1109 est supérieure à ... pour cent de la position A1100, l'écran suivant s'affiche. dialogue d'aide : **(La plupart des cantons ont 5 pour cent, certains cantons connaissent 10 pour cent).**

A+1100	Créances sur ventes et prestations envers des tiers (Suisse)	A+1100
A+1101	Corrections de valeur envers des tiers (Suisse)	A+1101
A+1102	Créances sur ventes et prestations envers des tiers (étranger)	A+1102
A+1103	Corrections de valeur envers des tiers (étranger)	A+1103
A1110	Créances sur ventes et prestations envers des participations	A1110
A+1111	Corrections de valeur envers des participations	A+1111
A1120	Créances sur ventes et prestations envers des parties liées et des organes	A1120
A+1121	Correctifs de valeur envers des parties liées et des organes	A+1121

Calcul de contrôle

- la somme de A+1100 et A+1102 doit correspondre à A1100 du bilan électronique.
- la somme de A+1101, A+1103, A+1111 et A+1121 doit correspondre à A1109 du bilan électronique.

Variante pour le canton de Berne

A+1100	Créances sur ventes et prestations en CHF envers des tiers (Suisse)	A+1100
A+1101	Corrections de valeur envers des tiers en CHF (Suisse)	A+1101
A+1102	Créances sur ventes et prestations en CHF envers des tiers (étranger)	A+1102
A+1103	Corrections de valeur envers des tiers en CHF (étranger)	A+1103
A+1104	Créances sur ventes et prestations en devises étranger envers des tiers (étranger)	A+1104
A+1105	Corrections de valeur envers des tiers en devises étranger	A+1105
A1110	Créances sur ventes et prestations envers des participations	A1110
A+1111	Corrections de valeur envers des participations	A+1111
A1120	Créances sur ventes et prestations envers des parties liées et des organes	A1120
A+1121	Correctifs de valeur envers des parties liées et des organes	A+1121

Conversion des capitaux propres de la monnaie fonctionnelle (MF) en CHF

Cours	Stichtags- kurs	Durchschnitts- kurs
Fin de l'année comptable -2	Z2002	Z2002_1
Fin de l'année comptable -1	Z2001	Z2001_1
Fin de l'année comptable	Z1221	Z1220

PASSIFS (en MF)		Ende GJ		Ende GJ-1	
Total des fonds étrangers	S MF	H2700	3%	H2700_1	2%
Capital propre (Conversion historique)					
Capital social	H MF	H2800		H2800_1	
Réserve légale issue du bénéfice					
Réserves générales	H MF	H2900		H2900_1	
Bénéfice au bilan					
Pertes et profits reportés	B MF	H2970		H2970_1	
Bénéfice de l'exercice	D MF	H2979		H2979_1	
Total du capital propre	MF	H2999	97%	H2999_1	98%
Total des passifs	MF	H3000	100%	H3000_1	100%

AC = année comptable; S = cours de clôture; D = cours moyen; H = taux historique; B = calcul (voir ci-dessous)

PASSIFS (en CHF)		Ende GJ		Ende GJ-1	
Total des fonds étrangers	S CHF	H2700_5	3%	H2700_6	2%
Capital propre (Conversion historique)					
Capital social	H CHF	H2800_5		H2800_6	
Réserve légale issue du bénéfice					
Réserves générales	H CHF	H2900_5		H2900_6	
Différences de change	B CHF	H2961_5		H2961_6	
Bénéfice de bilan					
Pertes et profits reportés	B CHF	H2970-5		H2970_6	
Bénéfice de l'exercice	D CHF	H2979_5		H2979_6	
Total du capital propre	CHF	H2999_5	97%	H2999_6	98%
Total des passifs	CHF	H3000_5	100%	H3000_6	100%

AC = année comptable; S = cours de clôture; D = cours moyen; H = taux historique; B = calcul (voir ci-dessous)

Conversion des capitaux propres de la monnaie fonctionnelle (MF) en CHF

Cours	Stichtags- kurs	Durchschnitts- kurs
Fin de l'année comptable -2	Z2002	Z2002_1
Fin de l'année comptable -1	Z2001	Z2001_1
Fin de l'année comptable	Z1221	Z1220

Conversion des capitaux propres de la MF en CHF		Ende GJ	Ende GJ-1
Bénéfice reporté au cours de clôture à la fin de AC-2	CHF		H3102
Bénéfice reporté au cours de clôture à la fin de AC-1	CHF	H3101	H3101
Bénéfice reporté au cours de clôture à la fin de AC	CHF	H3100	
Différence	CHF	H3110	H3110_1
Capital social/réserves au cours de clôture à la fin de AC-2	CHF		H3202
Capital social/réserves au cours de clôture à la fin de AC-1	CHF	H3201	H3201
Capital social/réserves au cours de clôture à la fin de AC	CHF	H3200	
Différence	CHF	H3210	H3110_1
Bénéfice annuel au cours moyen	CHF	H3300	H3300_1
Bénéfice annuel au cours de clôture	CHF	H3301	H3301_1
Différence	CHF	H3310	H3310_1
Total des différences	CHF	H3400	H3400_1
Différence de l'année précédente	CHF	H3401	H3401_1
Total différence de change	CHF	H3410	H3410_1

AC = année comptable

Bénéfice reporté de l'année précédente		Ende GJ	Ende GJ-1
en MF			
Pertes et profits reportés	MF	H2970	H2970_1
Bénéfice annuel	MF	H2979	H2979_1
Dividende en MF	MF	H4000	H4000_1
Bénéfice reporté après répartition	MF	H5000	H5000_1
en CHF			
Pertes et profits reportés	CHF	H2970_5	H2970_6
Bénéfice annuel	CHF	H2979_5	H2979_6
Dividende en CHF selon le formulaire 103	CHF	H4000_5	H4000_6
Bénéfice reporté après répartition	CHF	H5000_5	H5000_6

AC = année comptable

I. PARTICIPATIONS

page 1

*S'il existe des différences par rapport aux impôts cantonaux et communaux, les valeurs pour l'impôt fédéral direct peuvent être saisies séparément.
Les valeurs correctes pour le type d'impôt concerné sont utilisées (par exemple en ce qui concerne le revenu imposable au dénominateur de la formule).*

A. Participations

N°	Société					Participation			Valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice			
	Nombre de titres	Type de titre resp. de code *	Désignation et forme juridique de l'entreprise	Monnaie de la participation	Montant nominal du capital total en monnaie nationale	Montant nominal de la participation en Monnaie nationale	Participation en %	Valeur vénale de la participation	Participation en %	Amortissements / Corrections de valeur	Montant dans la monnaie de fonctionnelle à la clôture des comptes	en % des actifs
1	I1000_01	I1000_02	I1000_03	I1000_04	I1000_05	I1000_06	I1000_07	I1000_08	I1000_09	I1000_10	I1000_11	I1000_12
2	I1001_01	I1001_02	I1001_03	I1001_04	I1001_05	I1001_06	I1001_07	I1001_08	I1001_09	I1001_10	I1001_11	I1001_12
...	I1002_01	I1002_02	I1002_03	I1002_04	I1002_05	I1002_06	I1002_07	I1002_08	I1002_09	I1002_10	I1002_11	I1002_12

* Code : 1 = actions, 2 = parts sociales des sociétés à responsabilité limitée, 3 = parts sociales des sociétés coopératives, 4 = bons de participation, 5 = bons de jouissance, 6 = parts au capital d'une SICAF, 7 = Autres

Valeur totale des participations déterminante pour l'impôt sur le bénéfice	I1140	
Valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice des actifs totaux à la fin de la période fiscale	<i>La valeur peut être remplie à partir du bilan électronique.</i>	I1150
Total des frais de financement durant la période fiscale		I1160
Total des frais d'administration durant la période fiscale	<i>La valeur calculée peut être proposée.</i>	I1170

B. Revenu net des participations (sans les intérêts sur les prêts intragroupes)

N°	Rendement brut provenant de dividendes	Rendement brut provenant de gains en capital	Amortissements en rapport avec le rendement	Rendement déterminant	Frais d'administration	Frais de financement	Rendement net	
							Gain	Perte
1	I1000_20	I1000_21	I1000_22	I1000_23	I1000_24	I1000_25	I1000_26	I1000_27
2	I1001_20	I1001_21	I1001_22	I1001_23	I1001_24	I1001_25	I1001_26	I1001_27
...	I1002_20	I1002_21	I1002_22	I1002_23	I1002_24	I1002_25	I1002_26	I1002_27
	I1900_20	I1900_21	I1900_22	I1900_23	I1900_24	I1900_25	I1900_26	I1900_27

Rendement net des participations I2000

Pourcentage de réduction de l'impôt sur le bénéfice

Calcul Rendement net des participations I2000

Bénéfice net imposable en Suisse après mesures RFFA D1505

x 100 = I2100

La position peut être remplacée

I. PARTICIPATIONS

C. Coûts d'investissement

N°	Acquisition			Coûts d'investissement				Une vente a-t-elle eu lieu pendant la période fiscale ?
	Date de la première acquisition des titres de la participation	Acquisition durant la période fiscale		au début de la période fiscale	Variation		à la fin de la période fiscale	
		Prix d'achat des actions acquises au cours de la période fiscale	Date de l'acquisition		Augmentation	Diminution		
1	I1000_50	I1000_51	I1000_52	I1000_53	I1000_54	I1000_55	I1000_56	OUI <input type="checkbox"/>
2	I1001_50	I1001_51	I1001_52	I1001_53	I1001_54	I1001_55	I1001_56	OUI <input type="checkbox"/>
...	I1002_50	I1002_51	I1002_52	I1002_53	I1002_54	I1002_55	I1002_56	OUI <input type="checkbox"/>

D. Réduction de l'impôt sur le capital propre

a) Total des valeurs déterminantes pour l'impôt sur le bénéfice des participations	(est repris de A. Participations)	I1140
b) Total des valeurs déterminantes pour l'impôt sur le bénéfice des prêts intragroupes	(et repris de la feuille "I. Prêts et dettes")	I1180
c) Total des valeurs déterminantes pour l'impôt sur le bénéfice des brevets	--> si droit à la déduction, la liste ci-dessous doit être remplie.	I1185
d) Total autres (selon les spécialités cantonales)	--> si droit à la déduction, la liste ci-dessous doit être remplie.	I1190

Somme des valeurs déterminantes pour l'impôt sur le bénéfice qui donnent droit à une réduction de l'impôt sur le capital propre. I2199

N°	Code *	Désignation (brevets / spécialités cantonales)	Valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice				Valeur en fin d'exercice
			Valeur au début de l'exercice **	Entrées (+)	Sorties (-)	Inscriptions	
1	I1000_70	I1000_71	I1000_72	I1000_73	I1000_73	I1000_74	I1000_75
2	I1001_70	I1001_71	I1001_72	I1001_73	I1001_73	I1001_74	I1001_75
...	I1002_70	I1002_71	I1002_72	I1002_73	I1002_73	I1002_74	I1002_75

* Code: 10 = brevets et droits comparables, 11 = prêts consentis à des sociétés du groupe, 12 = spécialités cantonales

** (la solution de déclaration peut reprendre le chiffre de l'année précédente).

Pourcentage de réduction de l'impôt sur le capital propre

Calcul $\frac{\text{Valeurs déterminantes pour l'impôt sur le bénéfice donnant droit à une réduction de l'impôt sur le capital propre}}{\text{Valeur déterminante pour l'impôt sur le bénéfice des actifs totaux à la fin de la période fiscale}} \times 100 =$

I2199
 ----- x 100 = I2200
I1150
 (est repris de "A. Participations")

I². Prêts et dettes envers des personnes proches

S'il existe des différences par rapport aux impôts cantonaux et communaux, les valeurs pour l'impôt fédéral direct peuvent être saisies séparément.

Existe-t-il des relations de prêt et de compte courant (actif et passif) avec des actionnaires, des associés, les membres de l'administration, de la direction et les personnes qui leur sont proches ?

oui / non

I1500

Si oui, la boîte de dialogue suivante s'affiche :

A. Avoirs (prêts actifs)

		Solde initial	Solde final	Taux d'intérêt	intérêts comptabilisés	Abandon de créance / Correction de valeur
AVS / IDE	I1600_01	I1600_10	I1600_11	I1600_12	I1600_13	I1600_14
Nom / Raison sociale	I1600_02					
Commune	I1600_03					
Canton	I1600_04					
Pays	I1600_05					
Choix dans la liste déroulante *	I1600_06					

→ par prêt à des personnes proches, il convient de remplir les informations ci-dessus.

B. Dettes (prêts passifs)

		Solde initial	Solde final	Taux d'intérêt	intérêts comptabilisés
AVS / IDE	I1700_01	I1700_10	I1700_11	I1700_12	I1700_13
Nom / Raison sociale	I1700_02				
Commune	I1700_03				
Canton	I1700_04				
Pays	I1700_05				
Choix dans la liste déroulante *	I1700_06				

→ par dette de proches, les informations ci-dessus doivent être complétées.

*** Liste déroulante Relation**

- Actionnaire (personne physique)
- Actionnaire (personne morale)
- Sociétés du groupe
(sans sociétés affiliées)
- Sociétés affiliées
- autres personnes proches (PP + PM)

J. ATTESTATION

sur les prestations aux actionnaires, associés, membres de l'administration, de la direction ainsi que les personnes qui leur sont proches.

1. Bénéficiaire

Nom	J1000_01
Prénom	J1000_02
Adresse	J1000_03
NPA / Lieu	J1000_04
Canton	J1000_05
N° AVS	J1000_06
Fonction	J1000_07

Ces champs sont transférés dans le tableau Actionnaires, si quelque chose est saisi en bas sous "Actionnaires ou associés"

Fonction : par ex. actionnaire, sociétaire, membre du conseil d'administration, membre de la direction, etc. Pour les personnes proches, la relation par rapport au contribuable doit être indiquée, par exemple membre de la famille d'un actionnaire ou d'un membre du conseil d'administration, partenaire commercial, etc.

Actionnaires ou associés

Nombre d'actions / de parts	J1000_10	(est reporté dans le tableau Actionnaires)
Valeur nominale par action	J1000_11	(est reporté dans le tableau Actionnaires)
Monnaie	J1000_12	(est reporté dans le tableau Actionnaires)
ou		
Part en pourcentage	J1000_13	(est reporté dans le tableau Actionnaires)

En cas de résidence à l'étranger : l'impôt à la source a-t-il été décompté ?	oui / non	J1000_20
Si oui, dans quel canton ?		J1000_21

2. Rémunération des prestations / fonctions et autres indemnités

Des rémunérations de prestations / de fonctions ou d'autres rémunérations ont-elles été versées au bénéficiaire ? Le bénéficiaire de la prestation a-t-il été payé ?	oui / non	J1000_25
--	-----------	----------

Si oui : il faut joindre une copie du certificat de salaire. Les parts privées comptabilisées doivent être accompagnées de copies des comptes détaillés correspondants.

3. Remboursements de frais

Des remboursements de frais ont-ils été versés au bénéficiaire de la prestation	oui / non	J1000_30
Si oui: montant des frais forfaitaires	Montant	J1000_31
Si oui: montant des frais effectifs	Montant	J1000_32

Si oui : il faut joindre une copie du certificat de salaire. Les parts privées comptabilisées doivent être accompagnées de copies des comptes détaillés correspondants.

4. Utilisation privée de véhicules et d'infrastructures professionnels

Le bénéficiaire a-t-il utilisé des véhicules ou des infrastructures professionnels à titre privé?	oui / non	J1000_35
---	-----------	----------

(champ de texte) J1000_36

Si oui, indiquer la marque/le modèle, l'année d'acquisition et le prix d'achat (hors TVA) du véhicule d'entreprise.

Si oui : il faut joindre une copie du certificat de salaire. Les parts privées comptabilisées doivent être accompagnées de copies des comptes détaillés correspondants.

5. Saisie de texte libre

(champ de texte) J1000_37

K. PERTES REPORTEES

Pertes des 7 exercices avant la période fiscale

	Pertes (-)
Exercice commercial n-1	K1001
Exercice commercial n-2	K1002
Exercice commercial n-3	K1003
Exercice commercial n-4	K1004
Exercice commercial n-5	K1005
Exercice commercial n-6	K1006
Exercice commercial n-7	K1007
Sous-Total	K1008
Dont pertes déjà compensées	K1100
Pertes reportées	K1200

Les pertes effectives par exercice doivent être indiquées dans les positions K1001 à K1007. Les pertes déjà compensées doivent être indiquées de manière cumulée dans la position K1100.

L. REPARTITIONS FISCALES

Répartition fiscale du point de vue du domicile principal

Le formulaire doit pouvoir être rempli différemment pour le canton et la Confédération.

Canton		Z1017	Z1030_2	Z1031_2
Commune	Total	Z1004	Z1030_3	Z1031_3

Création établissement stable / arrivée (date)
Suppression établissement stable / départ (date)

L1000_02	L1000_03	L1000_ff
L1001_02	L1001_03	L1001_ff

Répartition du capital

1. Facteurs liés au capital

a) Actifs localisés d'exploitation

Immeubles d'exploitation

L1010_01	L1010_02	L1010_03	L1010_ff
----------	----------	----------	----------

Machines, Mobilier, véhicules

L1011_01	L1011_02	L1011_03	L1011_ff
----------	----------	----------	----------

Stocks

L1012_01	L1012_02	L1012_03	L1012_ff
----------	----------	----------	----------

Autres actifs localisés

L1013_01	L1013_02	L1013_03	L1013_ff
----------	----------	----------	----------

Correction temporelle lors de l'entrée
ou de la sortie

L1014_01	L1014_02	L1014_03	L1014_ff
----------	----------	----------	----------

Total des actifs localisés

L1018_01	L1018_02	L1018_03	L1018_ff
----------	----------	----------	----------

en %

L1019_01	L1019_02	L1019_03	L1019_ff
----------	----------	----------	----------

100%

b) Actifs mobilisés d'exploitation

Trésorerie

L1020_01	L1020_02	L1020_03	L1020_ff
----------	----------	----------	----------

Créances, Titres

L1021_01	L1021_02	L1021_03	L1021_ff
----------	----------	----------	----------

Participations

L1022_01	L1022_02	L1022_03	L1022_ff
----------	----------	----------	----------

Valeurs immatérielles

L1023_01	L1023_02	L1023_03	L1023_ff
----------	----------	----------	----------

Autres actifs mobilisés

L1024_01	L1024_02	L1024_03	L1024_ff
----------	----------	----------	----------

Correction temporelle lors de l'entrée
ou de la sortie

L1025_01	L1025_02	L1025_03	L1025_ff
----------	----------	----------	----------

Total des actifs mobilisés

L1029_01	L1029_02	L1029_03	L1029_ff
----------	----------	----------	----------

c) Actifs non nécessaires à l'exploitation

Immeubles de placement

L1030_01	L1030_02	L1030_03	L1030_ff
----------	----------	----------	----------

Correction temporelle immeubles de
placement (achat/vente)

L1031_01	L1031_02	L1031_03	L1031_ff
----------	----------	----------	----------

L1032

L1032_01	L1032_02	L1032_03	L1032_ff
----------	----------	----------	----------

L1033

L1033_01	L1033_02	L1033_03	L1033_ff
----------	----------	----------	----------

L10ff

L10ff_01	L10ff_02	L10ff_03	L10ff_ff
----------	----------	----------	----------

Autres actifs non nécessaire à l'exploitation

L1048_01	L1048_02	L1048_03	L1048_ff
----------	----------	----------	----------

**Total des actifs non nécessaires à
l'exploitation**

L1049_01	L1049_02	L1049_03	L1049_ff
----------	----------	----------	----------

L. REPARTITIONS FISCALES

Répartition fiscale du point de vue du domicile principal

Le formulaire doit pouvoir être rempli différemment pour le canton et la Confédération.

Canton		Z1017	Z1030_2	Z1031_2
Commune	Total	Z1004	Z1030_3	Z1031_3

2. Total des actifs

Total a) et b) et c)

	L1050_01	L1050_02	L1050_03	L1050_ff
en %	L1051_01	L1051_02	L1051_03	L1051_ff
	100%			

Canton

Capital imposable

Déductions / Corrections

Capital propre imposable - en ME *

Capital propre imposable - en CHF

Capital imposable

	F1200	L1060_02	L1060_03	L1060_ff
	L1061_01	L1061_02	L1061_03	L1061_ff
	L1062_01	L1062_02	L1062_03	L1062_ff
	L1063_01	L1063_02	L1063_03	L1063_ff
en %	L1064_01	L1064_02	L1064_03	L1064_ff
	100%			

Impôt fédéral direct

Capital imposable

Déductions / Corrections

Capital propre imposable - en ME *

Capital propre imposable - en CHF

Capital imposable

	F1200	L1070_02	L1070_03	L1070_ff
	L1071_01	L1071_02	L1071_03	L1071_ff
	L1072_01	L1072_02	L1072_03	L1072_ff
	L1073_01	L1073_02	L1073_03	L1073_ff
en %	L1074_01	L1074_02	L1074_03	L1074_ff
	100%			

* si déclaré in ME

3. Réduction d'impôt (art. 29, al. 3, LHID)

Actifs donnant droit à une réduction

Pourcentage du capital bénéficiant d'un allègement.

Part du capital bénéficiant d'un allègement

Total capital propre imposable après RFFA

	L1080_01	L1080_02	L1080_03	L1080_ff
	L1081_01			
	L1082_01	L1082_02	L1082_03	L1082_ff
	L1085_01	L1085_02	L1085_03	L1085_ff

L. REPARTITIONS FISCALES

Répartition fiscale du point de vue du domicile principal

Le formulaire doit pouvoir être rempli différemment pour le canton et la Confédération.

Canton		Z1017	Z1030_2	Z1031_2
Commune	Total	Z1004	Z1030_3	Z1031_3

Répartition du bénéfice

4. Facteurs de productions

Traitements / salaires	L1090_01	L1090_02	L1090_03	L1090_ff
Loyers	L1091_01	L1091_02	L1091_03	L1091_ff
Traitements/salaires capitalisés à 10%	L1092_01	L1092_02	L1092_03	L1092_ff
Loyers capitalisés à 6%	L1093_01	L1093_02	L1093_03	L1093_ff

(Remarque : le pourcentage doit pouvoir être écrasé).

Actifs d'exploitation	L1029_01	L1029_02	L1029_03	L1029_ff
-----------------------	----------	----------	----------	----------

Facteurs de production

	L1100_01	L1100_02	L1100_03	L1100_ff
en %	L1101_01	L1101_02	L1101_03	L1101_ff

100%

5. Facteurs de chiffre d'affaires

Chiffre d'affaires	L1110_01	L1110_02	L1110_03	L1110_ff
Chiffre d'affaires en %	L1111_01	L1111_02	L1111_03	L1111_ff

100%

6. Autres méthodes de répartition

L1120	L1120_01	L1120_02	L1120_03	L1120_ff
en %	L1121_01	L1121_02	L1121_03	L1121_ff

100%

7. Préciput dans le canton en %

en %	L1130_01	L1130_02	L1130_03	L1130_ff
------	----------	----------	----------	----------

8. Répartition objective ou pré-affectation

Revenus immobiliers	L1200_01	L1200_02	L1200_03	L1200_ff
Autres recettes brutes objectives	L1201_01	L1201_02	L1201_03	L1201_ff
5% de frais administratifs	L1202_01	L1202_02	L1202_03	L1202_ff
Coûts et frais d'entretien	L1203_01	L1203_02	L1203_03	L1203_ff
L1204	L1204_01	L1204_02	L1204_03	L1204_ff
L12xx	L12xx_01	L12xx_02	L12xx_03	L12xx_ff
- Impôts	L1216_01	L1216_02	L1216_03	L1216_ff
- Amortissements immeubles	L1217_01	L1217_02	L1217_03	L1217_ff
- Total des intérêts des dettes	L1218_01	L1218_02	L1218_03	L1218_ff
- Intérêts proportionnels	L1219_01	L1219_02	L1219_03	L1219_ff
Total des charges directes	L1225_01	L1225_02	L1225_03	L1225_ff

Revenus nets objectifs

Autres revenus nets objectifs	L1230_01	L1230_02	L1230_03	L1230_ff
Gains bruts sur les ventes	L1231_01	L1231_02	L1231_03	L1231_ff
- Frais de vente	L1232_01	L1232_02	L1232_03	L1232_ff
- Impôts sur la vente d'immeubles	L1233_01	L1233_02	L1233_03	L1233_ff
= Gains en capital nets	L1234_01	L1234_02	L1234_03	L1234_ff
Rendements totaux objectifs	L1235_01	L1235_02	L1235_03	L1235_ff
	L1239_01	L1239_02	L1239_03	L1239_ff

L. REPARTITIONS FISCALES

Répartition fiscale du point de vue du domicile principal

Le formulaire doit pouvoir être rempli différemment pour le canton et la Confédération.

Canton		Z1017	Z1030_2	Z1031_2
Commune	Total	Z1004	Z1030_3	Z1031_3

9. Facteurs imposables

Bénéfice net imposable / perte après compensation des pertes

Répartitions objectives

Résultat d'exploitation

Allocation préciput

Allocation selon les facteurs

Comptabilité ES/allocation directe proportionnelle

Dégrevement RFFA (M1400)

D1400				
L1250_01	L1250_02	L1250_03	L1250_ff	
L1251_01				
L1252_01	L1252_02	L1252_03	L1252_ff	
L1253_01	L1253_02	L1253_03	L1253_ff	
L1254_01	L1254_02	L1254_03	L1254_ff	
L1255_01	L1255_02	L1255_03	L1255_ff	

Canton

Résultat

Répartition des pertes 1

Répartition des pertes 2

Bénéfice imposable

Déductions (p. ex. cantonales)

Bénéfice imposable - en ME

Bénéfice imposable - en CHF

Bénéfice imposable

en %

L1260_01	L1260_02	L1260_03	L1260_ff
L1261_01	L1261_02	L1261_03	L1261_ff
L1262_01	L1262_02	L1262_03	L1262_ff
L1265_01	L1265_02	L1265_03	L1265_ff
L1266_01	L1266_02	L1266_03	L1266_ff
L1267_01	L1267_02	L1267_03	L1267_ff
L1268_01	L1268_02	L1268_03	L1268_ff
L1269_01	L1269_02	L1269_03	L1269_ff

100%

Impôt fédéral direct

Résultat

Répartition des pertes 1

Répartition des pertes 2

Bénéfice imposable

Déductions (p. ex. cantonales)

Bénéfice imposable - en ME

Bénéfice imposable - en CHF

Bénéfice imposable

en %

L1270_01	L1270_02	L1270_03	L1270_ff
L1271_01	L1271_02	L1271_03	L1271_ff
L1272_01	L1272_02	L1272_03	L1272_ff
L1275_01	L1275_02	L1275_03	L1275_ff
L1276_01	L1276_02	L1276_03	L1276_ff
L1277_01	L1277_02	L1277_03	L1277_ff
L1278_01	L1278_02	L1278_03	L1278_ff
L1279_01	L1279_02	L1279_03	L1279_ff

100%

* si déclaré in ME

Remarque : Dégrevement RFFA n'apparaît que si la position M1400 a une valeur inférieure à 0.

M. DEGREVEMENT RFFA

On estime que la nouvelle norme sera introduite "après 2024". Le temps nécessaire à l'introduction et à la mise en œuvre ne peut pas encore être évalué de manière définitive. Nous partons toutefois du principe qu'un délai non négligeable sera nécessaire, notamment pour l'implémentation dans les systèmes cantonaux, les solutions de déclaration ainsi que la communication à la clientèle fiscale. C'est pourquoi l'allègement des STAF n'est représenté que de manière rudimentaire, car il s'agit de situations limitées dans le temps.

A. Calcul du bénéfice déterminant avant compensation des pertes et sans les rendements de participations

D1300	Bénéfice imposable avant compensation des pertes	D1300
I2000	- Rendement net des participations	I2000
M1000	Rémunération de la R&D sur la base du coût majoré	M1000
M1100	Bénéfice déterminant avant compensation des pertes et sans les rendements nets des participations	M1100

B. Déductions

M1200	Patentbox	M1200
M1201	Déduction supplémentaire R&D	M1201
M1202	Amortissement Step-up	M1202
M1203	Déduction pour autofinancement	M1203
M1204	Total des déductions	M1204

C. Limitation des réductions

M1300	Limitation des réduction (max. 70% du chiffre M1000)	M1300
-------	--	-------

D. Dégrèvement RFFA

M1400	Dégrèvement RFFA (plus petit montant du chiffre M1204 ou du chiffre M1300, maximum bénéfice après compensation des pertes Chiffre D1400)	M1400
-------	--	-------

E. Entrée dans la box / sortie de la box

M1500	Entrée dans la box +	M1500
M1501	Sortie de la box -	M1051

Recommandation

La solution de déclaration doit mentionner les pièces jointes à remettre.

Explications

Patentbox

Le bénéfice net des brevets et droits comparables fait l'objet d'une imposition réduite (Patentbox). Si une telle taxation est demandée, le montant de la réduction du bénéfice de la box doit être déclaré. Un état du calcul du bénéfice de la box et de la réduction réclamée doit être soumis avec la déclaration fiscale.

Recherche et développement (R&D)

Une déduction supplémentaire peut être demandée pour les dépenses de recherche et développement engagées dans le cadre de la recherche scientifique ou de l'innovation fondée sur la science. Le montant de la déduction supplémentaire doit être déclaré et un calcul de la déduction calculée doit être soumis avec la déclaration fiscale. De plus, des informations sur le projet de recherche et développement doivent être fournies.

Amortissements Step-up

Dans le cadre du passage d'une imposition privilégiée à une imposition ordinaire au 31 décembre 2019, l'ancienne société à statut peut déclarer les réserves latentes, y compris toute valeur ajoutée auto-créée (step-up). Le calcul (méthode et évaluation des réserves latentes et de la valeur ajoutée autocréée) doit être soumis avec la déclaration fiscale. L'amortissement du step-up effectué dans la période fiscale en cours est à exprimer en montant et réduit d'autant le montant du step-up (voir chiffre F1303).

Taux spécial

Le tarif spécial est valable 5 ans et n'est donc pas répertorié ici. On suppose que la nouvelle norme sera mise en œuvre après 2024.

N. IMMEUBLES

Remarque : il ne s'agit pas d'un formulaire. Seuls les champs nécessaires sont affichés
La description, logiquement se fait dans la solution de la déclaration

Données de référence

No d'objet	1	2	3	...
Désignation	N1000_01	N1000_02	N1000_03	N1000_ff
Adresse	N1001_01	N1001_02	N1001_03	N1001_ff
Code postal / Ville	N1002_01	N1002_02	N1002_03	N1002_ff
Commune	N1003_01	N1003_02	N1003_03	N1003_ff
Numéro OFS	N1004_01	N1004_02	N1004_03	N1004_ff
EGRID	N1010_01	N1010_02	N1010_03	N1010_ff
Canton	N1011_01	N1011_02	N1011_03	N1011_ff
Type d'objet ¹⁾	N1012_01	N1012_02	N1012_03	N1012_ff
Immeuble commercial (B) ou Immeuble de placement (K)	N1013_01	N1013_02	N1013_03	N1013_ff
No d'assurance du bâtiment	N1014_01	N1014_02	N1014_03	N1014_ff
Valeur d'assurance	N1020_01	N1020_02	N1020_03	N1020_ff
No cadastral	N1021_01	N1021_02	N1021_03	N1021_ff
Année de construction	N1022_01	N1022_02	N1022_03	N1022_ff
Valeur vénale	N1023_01	N1023_02	N1023_03	N1023_ff
Valeur fiscale officielle	N1024_01	N1024_02	N1024_03	N1024_ff
Amortissements cumulés	N1025_01	N1025_02	N1025_03	N1025_ff
Valeur comptable	N1026_01	N1026_02	N1026_03	N1026_ff
Pertinent pour l'impôt minimal	N1027_01	N1027_02	N1027_03	N1027_ff

¹⁾ Type d'objet

Code 1 : Immeubles agricoles

Code 2 : Maisons individuelles/propriétés par étages à usage d'habitation

Code 3 : Immeubles locatifs et commerciaux/propriétés par étages à usage commercial

Code 4 : Immeubles industriels ou commerciaux

Code 5 : Autres immeubles non utilisés pour l'agriculture

Code 6 : Terrain non construit

Evolution dans la période de calcul

No d'objet	1	2	3	...
Entrées (Achat)	N1100_01	N1100_02	N1100_03	N1100_ff
Sorties (Vente)	N1101_01	N1101_02	N1101_03	N1101_ff
Amortissement	N1102_01	N1102_02	N1102_03	N1102_ff
Réévaluation	N1103_01	N1103_02	N1103_03	N1103_ff

Revenus locatifs au cours de la période de calcul

No d'objet	1	2	3	...
Revenus locatifs de tiers *	N1150_01	N1150_02	N1150_03	N1150_ff
Valeur locative du propriétaire **	N1151_01 ***	N1151_02 ***	N1151_03 ***	N1151_03 ***
Valeur locative propre entreprise	N1152_01	N1152_02	N1152_03	N1152_ff
Rentes du droit de superficie payé	N1153_01	N1153_02	N1153_03	N1153_ff

* Produits de la location et de l'affermage, y compris les rentes de droit de superficie perçues

** Valeur locative = loyer calculé des parties de l'immeuble utilisées par le propriétaire (évalué comme s'il était loué à un tiers indépendant)

*** Si une valeur a été déclarée : Ces loyers propres ont-ils été comptabilisés : oui / non

N1159

N. IMMEUBLES

Remarque : il ne s'agit pas d'un formulaire. Seuls les champs nécessaires sont affichés
La description, logiquement se fait dans la solution de la déclaration

Utilisation de l'immeuble durant la période de référence

Quel est le pourcentage d'utilisation de l'immeuble par vous-même ou par des sociétés proches ?

No d'objet	1	2	3	...
entre 66.6 % et 100 %	N1200_01 *	N1200_02 *	N1200_03 *	N1200_ff *
entre 33.3 % et 66.6 %	N1201_01 *	N1201_02 *	N1201_03 *	N1201_ff *
entre 0 % et 33.3 %	N1202_01 *	N1202_02 *	N1202_03 *	N1202_ff *

** il faut répondre à chaque fois par oui / non*

Objectif de l'immeuble au cours de la période de référence

No d'objet	1	2	3	...
L'immeuble sert-il exclusivement et directement à des buts de service public, d'utilité publique ou culturels et la personne morale est-elle exonérée de l'impôt ?	N1250_01 *	N1250_02 *	N1250_03 *	N1250_ff *

** il faut répondre à chaque fois par oui / non*

O. ACTIONNAIRES/DETENTEURS DE PARTS

Tous les actionnaires/détenteurs de part qui possèdent une part de plus de 10% doivent être listés

Actionnaires/détenteurs à la fin de l'année comptable

Remarque : si des actionnaires / associés ont rempli le formulaire "Attestation" et possèdent 10 pour cent, cette liste sera automatiquement complétée avec ces informations.

Ligne	Nom	Prénom	Adresse	No Postal/lieu	Canton	No AVS / IDE	Nombre	Nominal	en %
1	J1000_1	J1000_2	J1000_3	J1000_4	J1000_5	J1000_6	J1000_10	J1000_11	J1000_13
2	J1001_1	J1001_2	J1001_3	J1001_4	J1001_5	J1001_6	J1001_10	J1001_11	J1001_13
3	J1002_1	J1002_2	J1002_3	J1002_4	J1002_5	J1002_6	J1002_10	J1002_11	J1002_13
...									
99	Actionnaires / détenteurs de part avec une participation inférieure à 10%						O1000_10	O1000_11	O1000_13
Total							O1100_10	O1100_11	100%

Les actionnaires ont-ils changé au cours de la période fiscale

oui / non

O2000

Spécifique au canton (Canton GR) Question aux sociétés immobilières

Des changements de propriétaire de la majorité des actions ou des parts sociales ont-ils eu lieu depuis la dernière déclaration ?

oui / non

O2001

P. CAPITAL PROPRE DISSIMULE

ainsi que les intérêts sur les capitaux propres dissimulés

L'annexe sur le capital propre dissimulé doit être pré-remplie dans la mesure du possible dans la solution de déclaration. Étant donné que tous les postes ne figurent pas dans le bilan électronique, des adaptations doivent éventuellement être effectuées. C'est pour cette raison que les champs sont grisés.

I Calcul du financement étranger admissible	Valeurs déterminantes pour l'impôt sur le bénéfice ou valeurs vénales		moyenne calculée	moyenne corrigée	Financement externe autorisé	
	début AC	fin AC			fin AC	
Liquidités	100%	P1000	P1001	P1002	P1003	P1004
Débiteurs ./ Du croire	85%	P1010	P1011	P1012	P1013	P1014
Autres créances	85%	P1020	P1021	P1022	P1023	P1024
Prêts	85%	P1030	P1031	P1032	P1033	P1034
Stock de marchandises ./ Correction de valeur	85%	P1040	P1041	P1042	P1043	P1044
Travaux en cours ./ Acomptes	85%	P1050	P1051	P1052	P1053	P1054
Autres actifs circulants	85%	P1060	P1061	P1062	P1063	P1064
Obligations en CHF	90%	P1100	P1101	P1102	P1103	P1104
Obligations en monnaie étrangère	80%	P1110	P1111	P1112	P1113	P1114
Actions cotées	60%	P1120	P1121	P1122	P1123	P1124
Autres actions et parts de Sàrl	50%	P1130	P1131	P1132	P1133	P1134
Participations	70%	P1150	P1151	P1152	P1153	P1154
Immeubles d'exploitations	70%	P1170	P1171	P1172	P1173	P1174
Villas, PPE, maison de vacances et terrain à bâtir	70%	P1180	P1181	P1182	P1183	P1184
Autres immeubles	80%	P1190	P1191	P1192	P1193	P1194
Installations d'exploitation	50%	P1200	P1201	P1202	P1203	P1204
Actifs immatériels	70%	P1210	P1211	P1212	P1213	P1214
Frais de constitution, d'augm. capital et d'organisat.	0%	P1250	P1251	P1252	P1253	P1254
ou						
Total du bilan (procédure simplifiée)	... %	P1300	P1301	P1302	P1303	P1304
Total valeurs vénales		P1400	P1401	P1402	P1403	
Total du financement étranger admissible						P1500

AC = Année comptable

II Calcul du capital propre dissimulé

1. financement externe autorisé selon le point I
2. capitaux étrangers selon le droit commercial
3. financement externe excessif (chiffre II. 2. supérieur au chiffre II 1.)
4. capitaux étrangers actionnaire ou personnes proches
5. Compensation des réserves négatives nettes

fin AC-1

fin AC

P1501	P1502
P1510	P1511
P1530	P1531
P1540	P1541
P1550	P1551

Capital propre dissimulé (valeur la plus basse du chiffre II 3. ou du chiffre II 4.)

P2000

P2000

III Calcul des intérêts sur le capital propre dissimulé

Année comptable

- Intérêts comptabilisés sur les capitaux étrangers de personnes proches
- Intérêts autorisé sur les capitaux étrangers de personnes proches
1. Capital étranger moyen de personnes proches selon chiffre II 4.
 2. Capital propre dissimulé moyen selon chiffre II 5.
 3. Capital étranger moyen de personnes proches donnant droit à des intérêts

P3000

P3010

P3011

P3012

IV Taux d'intérêt maximum autorisé selon la circulaire de l'AFC

Sélectionner ce qui convient :

- Société d'exploitation
- Sociétés de holding/de gestion de patrimoine
- Immeubles d'habitation
- Bâtiments industriels/commerciaux

(en fonction de ce qui est coché, les lignes correspondantes apparaissent en bas)

- Crédit d'exploitation commerce / fabrication jusqu'à 1 Mio
- Crédit d'exploitation commerce / fabrication > à 1 Mio
- Holding / sociétés de gérance de fortune jusqu'à 1 Mio
- Holding / sociétés de gérance de fortune > 1 Mio
- Pour les bâtiments résidentiels jusqu'à 2/3 de la valeur vénale
- Pour les bâtiments résidentiels jusqu'à 80% de la valeur vénale
- Pour les bâtiments industr./commerc. jusqu'à 2/3 de la valeur vénale
- Pour les bâtiments industr./commerc. jusqu'à 80 % de la valeur vénale

Les pourcentages sont consignés dans la solution de déclaration et doivent pouvoir être recopiés pour la comparaison avec des

Pourcent

P3040	P3050
P3041	P3051
P3042	P3052
P3043	P3053
P3044	P3054
P3045	P3055
P3046	P3056
P3047	P3057

5. Intérêts sur le capital propre dissimulé

P3200

Q. Amortissements**tous les cantons**

		Taux d'amortissement autorisé	Etat au début de l'exercice *	Augmentations (+)	Amortissements uniques (-)	Sorties (-)	Réévaluation max. jusqu'au coût d'acquisition	Valeur comptable avant amortissements
Q1500	Machines et appareils	Q1500_01	Q1500_02	Q1500_03	Q1500_04	Q1500_05	Q1500_06	Q1500_07
Q1501	Mobilier et installations	Q1501_01	Q1501_02	Q1501_03	Q1501_04	Q1501_05	Q1501_06	Q1501_07
Q1502	Machines de bureau, informatique, technologie de communication	Q1502_01	Q1502_02	Q1502_03	Q1502_04	Q1502_05	Q1502_06	Q1502_07
Q1503	Véhicules	Q1503_01	Q1503_02	Q1503_03	Q1503_04	Q1503_05	Q1503_06	Q1503_07
Q1504	Outils et équipements	Q1504_01	Q1504_02	Q1504_03	Q1504_04	Q1504_05	Q1504_06	Q1504_07
Q1505	Autres biens meubles	Q1505_01	Q1505_02	Q1505_03	Q1505_04	Q1505_05	Q1505_06	Q1505_07
Q1600	Immobilisations corporelles	Q1600_01	Q1600_02	Q1600_03	Q1600_04	Q1600_05	Q1600_06	Q1600_07
Q1720	Licences	Q1720_01	Q1720_02	Q1720_03	Q1720_04	Q1720_05	Q1720_06	Q1720_07
Q1770	Goodwill	Q1770_01	Q1770_02	Q1770_03		Q1770_05	Q1770_06	Q1770_07
Q1790	Autres valeurs immatérielles	Q1790_01	Q1790_02	Q1790_03	Q1790_04	Q1790_05	Q1790_06	Q1790_07
	Total	Q2000_01	Q2000_02	Q2000_03	Q2000_04	Q2000_05	Q2000_06	Q2000_07

voir la suite
ci-dessous

* (La solution de déclaration peut reprendre le chiffre de l'année précédente).

		Valeur comptable avant amortissements	Amortissements autorisés	Amortissements comptabilisés (C6810-C6840)		Valeur à la fin de l'exercice	Amortissement excédentaire	Surtaxe compensatoire en %.	Compensation dans la procédure unique
				ordinaire	immédiat				
Q1500	Machines et appareils	Q1500_07	Q1500_10	Q1500_11	Q1500_12	Q1500_15	Q1500_16	Q1500_17	Q1500_20
Q1501	Mobilier et installations	Q1501_07	Q1501_10	Q1501_11	Q1501_12	Q1501_15	Q1501_16	Q1501_17	Q1501_20
Q1502	Machines de bureau, informatique, technologie de communication	Q1502_07	Q1502_10	Q1502_11	Q1502_12	Q1502_15	Q1502_16	Q1502_17	Q1502_20
Q1503	Véhicules	Q1503_07	Q1503_10	Q1503_11	Q1503_12	Q1503_15	Q1503_16	Q1503_17	Q1503_20
Q1504	Outils et équipements	Q1504_07	Q1504_10	Q1504_11	Q1504_12	Q1504_15	Q1504_16	Q1504_17	Q1504_20
Q1505	Autres biens meubles	Q1505_07	Q1505_10	Q1505_11	Q1505_12	Q1505_15	Q1505_16	Q1505_17	Q1505_20
Q1600	Immobilisations corporelles	Q1600_07	Q1600_10	Q1600_11	Q1600_12	Q1600_15	Q1600_16	Q1600_17	Q1600_20
Q1720	Licences	Q1720_07	Q1720_10	Q1720_11	Q1720_12	Q1720_15	Q1720_16	Q1720_17	Q1720_20
Q1770	Goodwill	Q1770_07	Q1770_10	Q1770_11		Q1770_15	Q1770_16	Q1770_17	Q1770_20
Q1790	Autres valeurs immatérielles	Q1790_07	Q1790_10	Q1790_11	Q1790_12	Q1790_15	Q1790_16	Q1790_17	Q1790_20
	Total	Q2000_07	Q2000_10	Q2000_11	Q2000_12	Q2000_15	Q2000_16	Q2000_17	Q2000_20

Q. Amortissements**tous les cantons**

		Valeur fiscale au début de l'exercice **	Variation des réserves latentes imposées	Valeur fiscale à la fin de l'exercice
Q1500	Machines et appareils	Q1500_50	Q1500_51	Q1500_52
Q1501	Mobilier et installations	Q1501_50	Q1501_51	Q1501_52
Q1502	Machines de bureau, informatique, technologie de communication	Q1502_50	Q1502_51	Q1502_52
Q1503	Véhicules	Q1503_50	Q1503_51	Q1503_52
Q1504	Outils et équipements	Q1504_50	Q1504_51	Q1504_52
Q1505	Autres biens meubles	Q1505_50	Q1505_51	Q1505_52
Q1600	Immobilisations corporelles	Q1600_50	Q1600_51	Q1600_52
Q1720	Licences	Q1720_50	Q1720_51	Q1720_52
Q1770	Goodwill	Q1770_50	Q1770_51	Q1770_52
Q1790	Autres valeurs immatérielles	Q1790_50	Q1790_51	Q1790_52
	Total	Q2000_50	Q2000_51	Q2000_52

** (La solution de déclaration peut reprendre le chiffre de l'année précédente).