

Nom-s: \_\_\_\_\_ Prénom-s: \_\_\_\_\_ N° de contribuable: \_\_\_\_\_

Si, au lieu de remplir les pages 1 et 2, des extraits de comptes sont joints, ceux-ci devront contenir toutes les **indications requises dans la présente formule**. Lorsque l'exercice ne coïncide pas avec l'année civile, l'exercice clos pendant l'année 2011 est déterminant.

<b>Bilans (Exercice 2011)</b>		
Actif	Bilan d'entrée	Bilan de clôture

<b>Compte privé des sociétaires (Exercice 2011)</b>		
	Doit	Avoir

<b>Bilans (Exercice 2011)</b>		
Passif	Bilan d'entrée	Bilan de clôture

<b>Compte capital des sociétaires (Exercice 2011)</b>		
	Doit	Avoir

### Compte de marchandises et / ou de fabrication pour 2011

**Inventaire au début de l'exercice 2011**

Clôture au  2011

Prix d'acquisition ou frais de location, éventuellement valeur marchande Fr.

A déduire : réserve privilégiée (max. 35%) \_\_\_\_\_ Fr.

Achats de marchandises \_\_\_\_\_

Ventes de marchandises (chiffre d'affaires) \_\_\_\_\_

Prélèvements personnels de marchandises \_\_\_\_\_

Prélèvements de marchandises pour les employés \_\_\_\_\_

Travaux personnels (exécutés par ex. à des immeubles, etc.) \_\_\_\_\_

Doit

Avoir

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

**Inventaire à la fin de l'exercice 2011**

Prix d'acquisition ou frais de location, éventuellement valeur marchande Fr.

A déduire : réserve privilégiée (max. 35%) \_\_\_\_\_ Fr.

Bénéfice brut \_\_\_\_\_

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

### Compte de pertes et profits

Clôture au  2011

Doit

Avoir

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>
<input type="text"/>

### Salaires en nature portés au débit du compte de pertes et profits

2011

Montant \_\_\_\_\_

Nombre de mois d'entretien \_\_\_\_\_

<input type="text"/>
<input type="text"/>

## Eléments pour le calcul du revenu

### A. Bénéfice net de la société

2011

**I. Bénéfice net** d'après le compte de pertes et profits (la perte éventuelle doit être indiquée sous chiffre IV/9), y compris gain de liquidation éventuel \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**II. A ajouter les dépenses qui ne sont pas considérées en droit fiscal comme frais de production, mais qui ont cependant été portées au débit des comptes de pertes et profits, de marchandises, de frais généraux ou d'un autre compte d'exploitation :**

**1. Total des impôts débités** (concernant la déduction de la taxe immobilière, voir chiffre IV/12) |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**2. Sommes affectées à des réserves apparentes et latentes** \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**3. Provisions destinées à des recherches** (indiquer les montants entiers ; pour les déductions autorisées, voir chiffre IV/11) \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**4. Remboursement de dettes** \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**5. Dépenses provoquant une augmentation de valeur** (agrandissements, transformations, etc.) \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**6. Nouvelles acquisitions** qui ont été comptabilisées directement par pertes et profits

Valeur d'acquisition \_\_\_\_\_ **2011** |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

Moins amortissements autorisés \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**7. Amortissements** dépassant les normes autorisées

Amortissements effectués \_\_\_\_\_ **2011** |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

Moins amortissements autorisés \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**8.a Contributions versées à des formes reconnues de prévoyance individuelle liée (pilier 3a)** (joindre l'attestation) \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**8.b Autres débits non admis en droit fiscal**

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

\_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**III. Total des chiffres I et II** à reporter au chiffre 1, page 2, du questionnaire de la société annexé \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

### IV. Déductions :

**9. Perte** selon compte de pertes et profits \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**10. Report de bénéfice de l'année précédente** \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**11. Provisions destinées à des recherches** : déductibles jusqu'à concurrence de 10% du revenu commercial net (voir le guide complémentaire pour indépendants) \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**12. Taxe immobilière** : montants dus à la commune pour 2011 pour autant qu'ils ne sont pas déjà pris en considération dans les dépenses immobilières \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|

**V. Total des déductions** (à reporter au chiffre 4 du questionnaire) \_\_\_\_\_ |\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|\_|



**B. Traitements et prestations en nature**

2011

13. **Prélèvements en espèces et salaires propres**, y compris ceux du conjoint \_\_\_\_\_

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

14. **Dépenses privées**, telles que frais du ménage, acquisitions privées, etc. \_\_\_\_\_

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

15. **Primes d'ass.** sur la vie, d'ass. mobilier de ménage contre l'incendie, d'ass. -accidents privées, etc. \_\_\_\_\_

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

**16. Part privée aux frais généraux :**

a) aux frais d'automobile (marque de la voiture) \_\_\_\_\_

nombre de CV \_\_\_\_\_ ; âge \_\_\_\_\_ ans ;  
parcours total pour l'année \_\_\_\_\_ km ; dont \_\_\_\_\_ km à titre privé

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

b) aux frais de voyage, etc. \_\_\_\_\_

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

c) aux salaires (par ex. pour employé-e-s de maison) \_\_\_\_\_

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

d) aux autres frais généraux (par ex. éclairage, chauffage, téléphone, etc.) \_\_\_\_\_

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

**17. Part privée :**

a) aux loyers payés à des tiers \_\_\_\_\_

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

b) à la valeur locative d'immeubles appartenant à l'entreprise mais servant au propre usage des sociétaires \_\_\_\_\_

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

**18. Prélèvements en nature et autres recettes qui n'ont pas été crédités au compte de pertes et profits, ni au compte de marchandises, ni à aucun autre compte d'exploitation :**

a) prélèvements en nature faits dans l'entreprise pour le contribuable et sa famille (voir guide complémentaire pour indépendants, chiffre 1) \_\_\_\_\_

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

b) rendements comptabilisés directement dans un compte privé ou un compte capital (provisions, ristournes, rabais, etc.) \_\_\_\_\_

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

c) rendements non comptabilisés (provisions, ristournes, rabais, etc.) \_\_\_\_\_

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

**VI. Total des chiffres 13 à 18** (à reporter au chiffre 6 du questionnaire de la société) \_\_\_\_\_

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

**C. Bonifications d'intérêts**

**19. Intérêts payés ou crédités par la société aux sociétaires ou commanditaires :**

a) sur les **apports de capitaux** \_\_\_\_\_

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

b) sur **prêts, avoirs en compte courant, etc.** \_\_\_\_\_

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

**VII. Total des lettres a) et b) ci-dessus** (à reporter au chiffre 7 du questionnaire) \_\_\_\_\_

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

**VIII. Autres indications :**

1. **Seulement pour les sociétés en nom collectif ou en commandite : si vous avez participé à des consortiums** pendant l'exercice 2011, veuillez joindre les bilans correspondants ainsi que les comptes de pertes et profits, pour autant qu'ils n'aient pas déjà été produits avec un questionnaire séparé. Le revenu et la fortune correspondant à ces participations sont-ils compris dans les montants déclarés plus haut ?

Répondre par oui ou par non : \_\_\_\_\_

2. **Compensation de l'excédent de perte** des exercices 2004 à 2010, pour autant que lesdites pertes n'aient pas été prises en considération lors du calcul du revenu imposable de ces années \_\_\_\_\_ Fr.

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

IX. **Gains immobiliers :** les indications fournies dans le guide concernant le code 140 de la déclaration d'impôt renseignent quant à la taxation particulière des gains immobiliers. A partir de la période fiscale 2001, il n'y a plus de possibilité de compensation entre gains immobiliers et pertes commerciales.

**Observations :**

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Certifié exact et complet (signature valable de la société) :

\_\_\_\_\_, le \_\_\_\_\_

