



## VOTRE PATRIMOINE NET IMPOSABLE AU 1.1.2018 EST SUPÉRIEUR À 1 300 000 €

Détaillez votre actif et votre passif ci-dessous et remplissez les annexes pages 3 à 12. Le cas échéant, joignez également après les avoir complétées, les annexes complémentaires disponibles sur [impots.gouv.fr](http://impots.gouv.fr)

### BIENS DÉTENUS DIRECTEMENT (annexe 2)

#### IMMEUBLES BÂTIS

Résidence principale (après abattement) ..... 9AA

Autres immeubles bâtis ..... 9AB

#### IMMEUBLES NON BÂTIS, PARTS DE GROUPEMENTS FORESTIERS OU FONCIERS

Bois, forêts et parts de groupements forestiers ..... 9AC

Biens ruraux loués à long terme ..... 9AD

Parts de Groupements Fonciers Agricoles et de Groupements Agricoles Fonciers ..... 9BA

Autres biens non bâtis ..... 9BB

### BIENS DÉTENUS INDIRECTEMENT (annexe 3)

Fraction de la valeur des parts ou actions représentative des **immeubles bâtis** (y compris détention via l'unité de compte d'une assurance-vie rachetable ou d'un contrat de capitalisation) ..... 9CA

Fraction de la valeur des parts ou actions représentative des **immeubles non bâtis** (y compris détention via l'unité de compte d'une assurance-vie rachetable ou d'un contrat de capitalisation) ..... 9CB

### PASSIF ET AUTRES DÉDUCTIONS APRÈS APPLICATION ÉVENTUELLE DU PLAFONNEMENT DES DETTES (annexe 4)

Dettes afférentes aux travaux réalisés ..... 9GF

Autres dettes ..... 9GH

### VERSEMENTS OUVRANT DROIT À RÉDUCTION D'IMPÔT

– Investissements dans les PME et entreprises solidaires d'utilité sociale (ESUS) réalisés jusqu'au 31.12.2017 :

• Investissements directs dans une société ..... 9NE

Détail par PME :

*Si vous avez investi via une société de mandat, cochez la case Mandat*

N° SIREN	Montant	Mandat	N° SIREN	Montant	Mandat
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>

• Investissements par société interposée (holding) ..... 9NF

• Investissements par le biais de FIP ..... 9MX

• Investissements par le biais de FCPI ..... 9NA

– Dons à des organismes d'intérêt général établis en France ..... 9NC

– Dons à des organismes d'intérêt général établis dans un autre État européen ..... 9NG

### PLAFONNEMENT (annexe 5)

Impôts dus au titre des revenus et produits 2017 ..... 9PR

Revenus et produits de l'année 2017 *en cas de montant négatif, inscrivez « 0 »* ..... 9PX

**IMPÔTS PAYÉS À L'ÉTRANGER DONT LES CARACTÉRISTIQUES SONT SIMILAIRES À CELLES DE L'IFI (annexe 6) ... 9RS**

### AUTRES RENSEIGNEMENTS

Valeur globale des biens exonérés ..... 9GI











# ANNEXE 5

## CALCUL DES ÉLÉMENTS DE PLAFONNEMENT DE L'IFI

Si vous bénéficiez du plafonnement, utilisez cette fiche de calcul. Procédez alors selon les modalités suivantes :

1° Remplissez le tableau A. Pour cela, il vous appartient de calculer personnellement les cotisations d'impôt sur le revenu à prendre en compte en consultant le site [impots.gouv.fr](http://impots.gouv.fr). Les calculs du tableau A ont pour résultat le montant de la ligne 9PR ;

2° Complétez le tableau B : vous obtenez la valeur de la ligne 9PX.

### A. IMPÔTS DUS EN FRANCE ET À L'ÉTRANGER AU TITRE DES REVENUS ET PRODUITS DE 2017

	DÉCLARATION DE REVENUS 1	
	REDEVABLE de l'IFI	PERSONNES dont les biens n'entrent pas dans l'assiette de l'IFI du redevable
	1	2
<b>REVENUS ET PRODUITS</b> montant net imposable		
Traitements et salaires		
Pensions, retraites, rentes		
Revenus de valeurs et capitaux mobiliers		
Revenus fonciers		
Bénéfices agricoles		
Bénéfices industriels et commerciaux		
Bénéfices non commerciaux		
Rémunérations des gérants et associés		
Plus-values soumises au taux proportionnel ou au barème progressif		
<b>SOUS TOTAL</b>	<b>A</b>	<b>B</b>
<b>REVENU TOTAL IMPOSABLE</b> avant imputation des déficits, charges et abattements	<b>C = A + B</b>	
Pourcentage	<b>D = A / C</b>	
<b>IMPÔTS NETS À PAYER PAR LE REDEVABLE DE L'IFI</b>		
IMPÔT SUR LES REVENUS soumis au barème progressif au titre de 2017 (avant imputation des seuls crédits d'impôt représentatifs d'une imposition payée à l'étranger et des retenues non libératoires)	<b>E</b>	
Montant de l'IMPÔT SUR LES REVENUS progressif à prendre en considération	<b>F = E x D</b>	
Contribution exceptionnelle sur les hauts revenus	<b>G</b>	
IMPÔT SUR LES REVENUS soumis à taux proportionnels	<b>H</b>	
IMPÔT ACQUITTÉ À L'ÉTRANGER (n'ayant pas donné lieu à un crédit d'impôt représentatif d'une imposition payée à l'étranger)	<b>I</b>	
PRÉLÈVEMENTS LIBÉRATOIRES ACQUITTÉS EN 2017	<b>J</b>	
Montant des prélèvements sociaux (CSG, CRDS, ...), au taux global de 17,2 % s'agissant par exemple des revenus du patrimoine, contribution salariale sur les gains de levée d'options ou d'acquisition d'actions gratuites, contribution sociale sur les gains de parts de <i>carried interest</i> et contribution sur les « retraites chapeau »	<b>K</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>L = F + G + H + I + J + K</b>	<b>L</b>





## B. REVENUS DU REDEVABLE À PRENDRE EN COMPTE

REVENUS ET PRODUITS PERCUS au titre de 2017 en France et à l'étranger	MONTANT BRUT	FRAIS PROFESSIONNELS <i>Montant éventuellement plafonné</i>	MONTANT NET DE FRAIS PROFESSIONNELS
	1	2	1 - 2
Traitements, salaires (y compris les avantages en nature)		a	
Pensions, retraites, rentes			
Rentes viagères à titre onéreux (fraction imposable en fonction de l'âge du créancier lors de l'entrée en jouissance)			b
Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (y compris crédits d'impôt, avant abattement)		c	
Revenus fonciers			d
Bénéfices agricoles (avant majoration pour les personnes n'adhérant pas à un centre de gestion agréé)			d
Bénéfices industriels et commerciaux (avant majoration pour les personnes n'adhérant pas à un centre de gestion agréé)			d
Bénéfices non commerciaux (avant majoration pour les personnes n'adhérant pas à une association agréée)			d
Rémunération des gérants et associés		a	
Déficit catégoriel antérieur dont l'imputation sur le revenu global n'est pas autorisée par l'article 156 du CGI et imputé sur les revenus de mêmes catégories			-
Plus-values y compris celles exonérées d'impôt sur le revenu (avant seuils, réductions et abattements)			
Revenus exonérés d'impôt sur le revenu et autres revenus			
Revenus perçus à l'étranger			
Produits soumis à un prélèvement libératoire de l'impôt sur le revenu			
<b>REVENU DISPONIBLE DU REDEVABLE</b> <i>Somme à reporter ligne 9PX de la déclaration</i>			<b>9PX</b>

a. Selon l'option choisie sur la déclaration de revenus 2017 : 10 % ou frais réels

b. Fraction imposable. Moins de 50 ans : 70 % ; 50 à 59 ans : 50 % ; 60 à 69 ans : 40 %, plus de 69 ans : 30 %

c. Frais de garde ou d'encaissement  
d. À l'exclusion de certains déficits

### REVENUS DU REDEVABLE AU SENS DE L'IFI À PRENDRE EN COMPTE

#### REVENUS SOUMIS À L'IR

- Les revenus nets de frais professionnels perçus par le foyer fiscal en 2017, avant toute déduction et abattement et après déduction des seuls déficits catégoriels imputables sur le revenu global c'est-à-dire ceux constatés dans le cadre d'une activité professionnelle : BIC (à l'exclusion des déficits à caractère non professionnel et de ceux des loueurs en meublés non professionnels), BNC provenant de l'exercice d'une profession libérale ou des charges et offices dont les titulaires n'ont pas la qualité de commerçants (à l'exclusion des déficits non commerciaux à caractère non professionnel), BA (à l'exclusion des déficits agricoles lorsque le total des autres revenus nets catégoriels dépasse 108 904 €).
- Les autres revenus, revenus fonciers, rentes viagères à titre onéreux pour leur montant net et les RCM pour leur montant net avant abattement. En revanche, ne sont pas pris en compte les déficits provenant d'une activité patrimoniale tels que, notamment, les déficits fonciers résultant d'intérêts d'emprunt ou d'autres dépenses pour la fraction du déficit excédant 10 700 €.
- Les déficits catégoriels dont l'imputation sur le revenu global au titre de l'année de leur réalisation n'est pas autorisée par l'article 156 du CGI,

sont retenus pour le calcul du plafonnement au titre de l'année de leur imputation sur les revenus de la même catégorie. Le montant imputable ne peut excéder le montant total des revenus.

- Les plus-values sont déterminées sans considération des seuils, réductions et abattements prévus par la loi. Ainsi, pour les plus-values immobilières, il n'est pas tenu compte de la réduction à taux progressif par année de détention. Pour les valeurs mobilières, il n'est pas tenu compte de l'abattement progressif pour durée de détention (abattement commun de 50 % ou 65 % ou abattement renforcé de 50 %, 65 % ou 85 %), ni de l'abattement spécifique prévu au profit des dirigeants de PME européennes qui cèdent les titres de leur société en vue de leur départ à la retraite, au profit des impatriés, ni de la moins-value nette sur cessions de valeurs mobilières cotées et non cotées ainsi que de la perte sur les produits dérivés.

Les moins values qui n'ont pas pu être prises en compte au titre de l'année de leur réalisation sont retenues l'année de leur imputation à l'impôt sur le revenu pour le calcul du second terme de comparaison.

*Remarque. En cas de décès, les revenus du conjoint décédé imposés dans la déclaration commune d'impôt sur le revenu sont exclus de la somme des revenus nets. Pour les époux mariés sous un régime de*

*communauté, les revenus et produits portés sur cette déclaration et qui proviennent de la communauté sont retenus pour la moitié de leur montant.*

#### REVENUS EXONÉRÉS D'IR ET AUTRES REVENUS RÉALISÉS EN FRANCE OU HORS DE FRANCE EN 2017

- Revenus, notamment de placements, exonérés d'impôt sur le revenu (livret A, livret de développement durable...);
- plus-values immobilières exonérées d'impôt sur le revenu (habitation principale, immeuble détenu depuis plus de 30 ou de 22 ans...) sans considération des réductions et abattements, même exceptionnels;
- autres revenus, dont les produits attachés aux bons et contrats de capitalisation ainsi qu'aux placements de même nature (assurance-vie), qui sont pris en compte lors du dénouement ou du rachat total ou partiel du bon, contrat ou placement.

#### PRODUITS DE 2017 SOUMIS, EN FRANCE OU À L'ÉTRANGER, À PRÉLÈVEMENT LIBÉRAIRE DE L'IR

*Remarque. L'appréciation du total des revenus s'effectue abstraction faite des charges du revenu global, de l'abattement prévu en faveur des personnes âgées ou invalides et de l'abattement pour enfants mariés ou chargés de famille rattachés.*

## ANNEXE 6

IMPÔT SUR LA FORTUNE IMMOBILIÈRE 2018

## IMPUTATION DU MONTANT DES IMPÔTS DONT LES CARACTÉRISTIQUES SONT SIMILAIRES À CELLES DE L'IFI ACQUITTÉS HORS DE FRANCE

Avant de remplir cette annexe, consultez la notice.

1. Nom du pays où sont situés les biens ayant donné lieu au paiement de l'impôt					<b>A</b>	
2. Valeur nette des biens imposables en France situés dans le pays désigné en A					<b>B</b>	
3. Valeur nette de la totalité des biens imposables en France					<b>C</b>	
4. Montant de l'impôt français dû sur la totalité des biens imposables					<b>D</b>	
5. Maximum déductible de l'impôt ligne D au titre de l'impôt payé dans le pays visé en A					$E = (D \times B) / C$	<b>E</b>
6. Montant des droits simples payés dans le pays visé en A en raison des mêmes biens imposés en France						
Nom de l'impôt	Date des paiements	Montants des paiements en devises étrangères	Cours du change au jour des paiements	Montants en euros		
				+		
				+		
				+		
				+		
				+		
Total des montants en euros					<b>F</b>	
Pièces justificatives jointes						
7. Montant de l'impôt effectivement imputable au titre du pays visé ci-dessus : porter la plus faible des deux sommes E ou F					<b>G</b>	
8. Montant de l'impôt à imputer						<b>9RS</b>