

2022



14349*13
Formulaire obligatoire
Article 46 C de l'annexe III au Code
général des impôts



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

Liberté
Égalité
Fraternité

DÉCLARATION DES SOCIÉTÉS IMMOBILIÈRES NON
SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Identification du destinataire
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire

--

N°SIREN

Nombre d'annexes : 2072-C-A1 :

2072-C-A2 :

LE DÉPÔT DE VOTRE DÉCLARATION DOIT OBLIGATOIREMENT ÊTRE EFFECTUÉ PAR VOIE DÉMATÉRIALISÉE.

Vous pouvez saisir votre déclaration en ligne à partir de « VOTRE ESPACE PROFESSIONNEL » sur le site impots.gouv.fr.

Pour pouvoir télédéclarer en ligne, vous devez créer votre espace abonné. Pour vous aider dans vos démarches, vous pouvez vous reporter à la notice n°2072-C-NOT-SD rubrique « Télédéclaration de votre N°2072-C ».

La date limite légale de dépôt de votre déclaration est fixée au 2^{ème} jour ouvré qui suit le 1^{er} mai soit le 3 mai 2023, mais vous disposez d'un délai supplémentaire de 15 jours lorsque vous télédeclarez vos résultats.

I – RÉSULTAT NET À RÉPARTIR ENTRE LES ASSOCIÉS

Résultat net à répartir entre les associés selon la règle des revenus fonciers			
Revenus bruts (total des lignes 5+22-23+25 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII – Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)		Paiements sur travaux (total de la ligne 9 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII – Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)	
Frais et charges autres qu'intérêts d'emprunts (total des lignes 17+18 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII – Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)		Intérêts d'emprunts (total des lignes 20 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII – Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)	
Revenu net(+) ou déficit net (-) (total des lignes 26 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII – Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)			

Résultat net à répartir entre les associés relevant du régime des revenus professionnels					
	BIC ou IS	BA		BIC ou IS	BA
Total des produits d'exploitation (ligne RE03 du cadre « X – Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus professionnels »)			Résultat d'exploitation (ligne RE10 du cadre « X – Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus professionnels »)		
Résultat financier (ligne RE17 du cadre « X – Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus professionnels »)			Résultat exceptionnel (ligne RE24 du cadre « X – Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus professionnels »)		
			BIC ou IS BA		
Résultat fiscal (ligne RE35 du cadre « X – Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus professionnels »)					

CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS (CRL)

DÉCOMPTÉ DE LA CRL À PAYER OU À RESTITUER

Recettes nettes imposables à la CRL perçues au cours de l'année d'imposition :	A	
Taux :	B	
Contribution due au titre de l'année d'imposition (A x B = C)	C	
Acompte versé au cours de l'année d'imposition :	D	
Solde de contribution à payer (C – D = E) : si E est positif ou nul (si nul porter 0) :	E	
Excédent de contribution constaté dont le remboursement est demandé (D – C = F) : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de caisse d'épargne)	F	

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE :	RESERVE A L'ADMINISTRATION		
Date et signature :	Somme :	Date :	Pénalités :
Téléphone :	Date de réception :		Taux % :
Courriel électronique :	N° PEC :		Taux % :
	N° d'opération :		Taux % :
MODE DE PAIEMENT *(mettre une croix dans la case utile)	<input type="checkbox"/> en numéraire	<input type="checkbox"/> en chèque	<input type="checkbox"/> par virement

II – RENSEIGNEMENTS GÉNÉRAUX RELATIFS À LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE NON SOUMISE À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Dénomination de la société	
Adresse de la société	
Adresse du siège social à la date d'ouverture de l'exercice clos en 2022	
Adresse du siège social en cas de changement au cours de l'exercice clos en 2022	
Date de clôture de l'exercice	
Nom du gérant	
Adresse du gérant	
N° de téléphone du gérant	
Nom du comptable	
Adresse du comptable	
N° de téléphone du comptable	
Nom du conseil	
Adresse du conseil	
N° de téléphone du conseil	
Nom de l'administrateur de biens	
Adresse de l'administrateur de biens	
N° de téléphone de l'administrateur de biens	
Nombre d'associés	
Nombre total de parts dans la société à la date d'ouverture de l'exercice clos en 2022	
Montant nominal des parts à la date d'ouverture de l'exercice clos en 2022	
Augmentation du nombre de parts au cours de l'exercice clos en 2022	OUI : <input type="checkbox"/> NON : <input type="checkbox"/> Nombre de parts en plus :
Diminution du nombre de parts au cours de l'exercice clos en 2022	OUI : <input type="checkbox"/> NON : <input type="checkbox"/> Nombre de parts en moins :
Nombre total de parts dans la société à la date de clôture de l'exercice clos en 2022	
Montant nominal des parts à la date de clôture de l'exercice clos en 2022	

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS AUX PRODUITS OU CHARGES RÉALISÉS PAR LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE AU TITRE DE L'ANNÉE 2022 AUTRE QUE LES REVENUS DES IMMEUBLES

R6	Montant global des produits financiers réalisés par la société immobilière en €	
R7	Montant global des produits exceptionnels (plus-values de cession) ⁽¹⁾ réalisés par la société immobilière en €	
R8	Montant global des charges exceptionnelles (plus-values de cession) ⁽²⁾ réalisés par la société immobilière en €	

¹ Les plus-values de cession sont les plus-values réalisées par la société immobilière lors de la vente de biens mobiliers (*exemple* : titres de participation) ou immobiliers qu'elle détient.

² Les moins-values de cession sont les moins-values réalisées par la société immobilière lors de la vente de biens mobiliers (*exemple* : titres de participation) ou immobiliers qu'elle détient.

IV – LISTE DES IMMEUBLES DÉTENUS PAR LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE AU TITRE DE L'ANNÉE 2022

	Adresse des immeubles détenus au titre de l'année 2022	Nombre de locaux	Déduction spécifique*	Déduction au titre l'amortissement*	Nature de l'immeuble		En cas d'acquisition de l'immeuble au titre de l'année 2022, cocher la case
					A*	B*	
IV-1							<input type="checkbox"/>
IV-2							<input type="checkbox"/>
IV-3							<input type="checkbox"/>
IV-4							<input type="checkbox"/>
IV-5							<input type="checkbox"/>
IV-6							<input type="checkbox"/>

* Pour les codifications, veuillez-vous reporter au point CADRE IV « Liste des immeubles détenus par la société immobilière » de la notice n°2072-C-NOT-SD accessible sur le portail « impots.gouv.fr ».*

V – IDENTIFICATION DES TIERS AUTRES QUE DES ASSOCIÉS BÉNÉFICIAIRE GRATUITEMENT DE LA JOUISSANCE DE TOUT OU PARTIE D'UN IMMEUBLE DÉTENU PAR LA SOCIÉTÉ AU TITRE DE L'ANNÉE 2022

	Identité du tiers bénéficiaire	N° SIREN	Adresse si elle est différente de celle de l'immeuble dont il détient gratuitement la jouissance	Immeubles attribués en jouissance Immeuble n°...
V-1				IV...
V-2				IV...
V-3				IV...
V-4				IV...
V-5				IV...
V-6				IV...

VI – CESSIION DE PARTS DE LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE AU TITRE DE L'ANNÉE 2022

		CESSION 1 C1	CESSION 2 C2	CESSION 3 C3	CESSION 4 C4	CESSION 5 C5	CESSION 6 C6
1	Associé ou usufruitier cédant	A....	A....	A.....	A....	A.....	A.....
2	Le cédant est une holding	<input type="checkbox"/>					
3	Associé ou usufruitier cessionnaire	A....	A....	A....	A....	A....	A....
4	Le cessionnaire est une holding	<input type="checkbox"/>					
5	Date de la cession de parts de la société immobilière						
6	Nombre de parts cédées au titre de l'année 2022						
7	Cédant bénéficiaire de la jouissance gratuite de tout ou partie d'un immeuble détenu par la société immobilière	<input type="checkbox"/>					
8	Cessionnaire bénéficiaire de la jouissance gratuite de tout ou partie d'un immeuble détenu par la société immobilière	<input type="checkbox"/>					

X – DÉTERMINATION DES REVENUS DE LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE SELON LA RÈGLE DES REVENUS PROFESSIONNELS

Résultat comptable de la société		TOTAL BIC-IS	TOTAL BA
RÉSULTAT D'EXPLOITATION DE LA SOCIÉTÉ			
Produits			
RE01	Revenus des immeubles		
RE02	Autres produits de gestion courante		
RE03	Total des produits d'exploitation (lignes RE01+RE02)		
Charges			
RE04	Achat et autres charges externes		
RE05	Impôts, taxes et versements assimilés		
RE06	Charges de personnel		
RE07	Autres charges de gestion courante		
RE08	Dotations aux amortissements et aux provisions		
RE09	Total des charges d'exploitation (lignes RE04+RE05+RE06+RE07+RE08)		
RE10	Résultat d'exploitation (lignes RE03-RE09)		
RÉSULTAT FINANCIER DE LA SOCIÉTÉ			
Produits			
RE11	Produits des valeurs mobilières et participations		
RE12	Autres produits financiers		
RE13	Total des produits financiers (lignes RE11+ RE12)		
Charges			
RE14	Charges d'intérêts		
RE15	Autres charges financières		
RE16	Total des charges financières (lignes RE14+RE15)		
RE17	Résultat financier (lignes RE13 – RE16)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL DE LA SOCIÉTÉ			
Produits			
RE18	Produits de cession d'éléments d'actifs		
RE19	Autres produits exceptionnels		
RE20	Total des produits exceptionnels (lignes RE18+RE19)		
Charges			
RE21	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés		
RE22	Autres charges exceptionnelles		
RE23	Total des charges exceptionnelles (lignes RE21+RE22)		
RE24	Résultat exceptionnel (lignes RE20-RE23)		
RE25	Résultat comptable (lignes RE10+RE17+RE24)		
RÉSULTAT FISCAL DE LA SOCIÉTÉ			
Réintégrations extra-comptables			
RE26	Moins-values nettes à long terme de l'exercice		
RE27	Plus-values nettes à court terme réalisées au cours des exercices antérieurs à rapporter aux résultats de l'exercice		
RE28	Divers (à détailler)		
RE29	Total des réintégrations extra-comptables (lignes RE26+RE27+RE28)		
Déductions extra-comptables			
RE30	Produits financiers		
RE31	Plus-values à long terme de l'exercice		
RE32	Fraction des plus-values nettes à court terme dont l'imposition est différée		
RE33	Divers (à détailler)		
RE34	Total des déductions extra-comptables (lignes RE30+RE31+RE32+RE33)		
RE35	Résultat fiscal de la société (lignes RE25+RE29-RE34)		

XI – ANNEXE LIBRE :

.....

