

Partie fiscale(et sociale) - Revenus de 2024

Traitements, salaires

|                         | Déclarant 1 | Déclarant 2 |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Traitements et salaires | 1AJ         | 1BJ         |

Sont ici reportés les seuls traitements et salaires et frais réels provenant de l'activité de dirigeant assimilé salarié exercée dans la SEL : Les traitements et salaires et frais réels d'une autre activité salariée sont bien entendus à ajouter.

|   |      |      |
|---|------|------|
| Revenus des associés et gérants Article 62 du CGI | 1GB  | 1HB  |
| Option frais réels                                | 1 AK | 1 BK |

Revenus non commerciaux professionnels - Régime de la déclaration contrôlée

|  | Déclarant 1 | Déclarant 2 |
|--|-------------|-------------|
| Revenus exonérés (régimes zonés art. 1417 IV b CGI)  | 5QB         | 5RB         |
| Revenus exonérés : intéressement, participation, abondement PEE, PERCO   | DSQA        | DSQB        |
| Plus-values à court terme exonérées (151 septies, 151 septies A, 238 quinquies CGI)  | DSUA        | DSUB        |
| Revenus imposables Cas général   | 5QC         | 5RC         |
| Dont plus-value à court terme, subventions d'équipement, indemnités d'assurance pour perte d'élément d'actif                           | 5XP         | 5YP         |
| Dont moins-value à court terme   | 5XH         | 5YH         |
| Revenus de source étrangère avec crédit d'impôt égal à l'impôt français et revenus des non résidents. Articles 182A bis et 182B du CGI | 5XJ         | 5YJ         |
| Revenus nets de la cession ou concession de brevets et assimilés taxables à 10 %   | 5QA         | 5RA         |
| Déficits (y compris inventeurs non professionnels)   | 5QE         | 5RE         |
| Plus-value à long terme  | 5QD         | 5RD         |
| Jeunes créateurs : abattement de 50 %  | 5QL         | 5RL         |

Reports 2035 sur d'autres rubriques

BA, BNC, BIC à imposer aux prélèvements sociaux

|   |     |     |
|---|-----|-----|
| Plus-value à long terme exonérée en cas de départ à la retraite | 5HG | 5IG |
|---|-----|-----|

Les formulaires suivants Charges diverses et crédits et réductions d'impôt apparaissent après la déclaration sociale PAMC

Charges diverses | Epargne retraite

|   |     |       |     |
|---|-----|-------|-----|
| Cotisations sur les nouveaux PER déduites des BIC, BNC, BA, rémunérations article 62 du CGI | 6OS | 3 505 | 6OT |
| Autres cotisations déduites des BIC, BNC, BA, rémunérations article 62 du CGI ou salaires   | 6QS |       | 6QT |

Réductions et crédits d'impôt

|  |     |     |     |
|--|-----|-----|-----|
| Frais de comptabilité et d'adhésion à un organisme agréé   | 7FF |     | 7FF |
| Nombre d'exploitations                                     | 7FG |     | 7FG |
| Réduction d'impôt mécénat                                  | 7US |     | 7US |
| Crédit d'impôt famille                                     | 8UZ |     | 8UZ |
| Crédit d'impôt formation du chef d'entreprise              | 8WD | 950 | 8WD |
| Autres réductions ou crédits d'impôt liés à l'activité BNC |     |     |     |

Montant des autres revenus déclarés sur la 2042 inclus dans la déclaration PAMC (Agricole, BIC)

+ ou - Assiette cotisations sociales

+ Assiette CSG/CRDS

|   |   |               |                                     |             |
|---|---|---------------|-------------------------------------|-------------|
|   | Vous êtes affilié au régime des PAMC  | DSAK          | <input checked="" type="checkbox"/> | DSBK        |
|   | Activité principale   |               | Masseur kinésithérapeute            |             |
|   | Vous êtes associé   | DSAI          | <input type="checkbox"/>            | DSBI        |
|   | Vous êtes exploitant individuel   | DSAJ          | <input checked="" type="checkbox"/> | DSBJ        |
|   | Situation au 1er janvier ou à la date de début d'activité   | DSAP / DSAQ   | Titulaire                           | DSBP / DSBQ |
|   | Recettes brutes totales tirées des activités non salariées<br>Recettes totales brutes des activités indépendantes (activité PAMC et autres activités indépendantes) | DSCS          | 106 900                             | DSDS        |
| <b>Montant des revenus de remplacements</b>       |   |               |                                     |             |
|   | Montant des indemnités journalières versées par la CPAM en cas de maladie, maternité,   | DSAS          | 3 000                               | DSBS        |
|   | Montant des allocations journalières du proche aidant (AJPA) versée par la CAF  | DSAG          |                                     | DSBG        |
|   | Montant des indemnités d'incapacité temporaire versées par la caisse de retraite <i>Si incluses dans le BNC</i>   | DSCP          | 2 000                               | DSDP        |
| <b>Déductions et exonérations</b>                 |   |               |                                     |             |
|   | Exonération zone déficitaire en offre de soins  | DSFA          |                                     | DSFB        |
|   | Médecin secteur 1 – déduction du groupe III et déduction complémentaire 3%  | DSCO          |                                     | DSDO        |
|   | Chèques vacances déduits du revenu imposable<br>Montant total sans abattement   | DSCN          | 1 200                               | DSDN        |
| <b>Cotisations obligatoires</b>                   |   |               |                                     |             |
|   | Cotisations sociales obligatoires déduites du résultat imposable  | DSCA          | 12 500                              | DSCB        |
|   | Cotisations sociales obligatoires négatives   | DSDA          |                                     | DSDB        |
| <b>Associés / gérants</b>                         |   |               |                                     |             |
|   | Dividendes<br>Associé exerçant son activité dans une société IS   | DSAA          | 0                                   | DSAB        |
|   | Frais réels hors intérêts d'emprunt<br>Associés gérants article 62...   | DSSC          |                                     | DSSD        |
| <b>Répartition des revenus nets</b>               |   |               |                                     |             |
|   | Revenus nets de l'activité conventionnée  | Bénéfice DSGA | 37 370                              | DSGB        |
|   |   | Déficit DSHA  |                                     | DSHB        |
|   | Revenus nets tirés des autres activités non salariées   | Bénéfice DSCR | 6 100                               | DSDR        |
|   |   | Déficit DSCQ  |                                     | DSDQ        |
|   | > Dont revenus nets de l'activité réalisée en structures de soins (exemple : EHPAD, ESPIC, HAD, SSIAD, CMPP)  | DSAT          |                                     | DSBT        |
|   | Revenus nets perçus au titre d'une activité d'artiste-auteur  | DSBA          |                                     | DSBB        |
| <b>Cotisations facultatives</b>                   |   |               |                                     |             |
|   | Cotisations facultatives  | DSEA          | 7 000                               | DSEB        |
|   | > Dont cotisations facultatives liées à l'activité conventionnée  | DSAR          | 6 018                               | DSBR        |
|   | > Dont cotisations facultatives liées aux autres activités non salariées  | DSCM          | 982                                 | DSDM        |
| <b>Données transmises par l'Assurance Maladie</b> |   |               |                                     |             |
|   | Honoraires tirés d'actes conventionnés (tous PAMC sauf chirurgiens dentistes)   | DSAV          | 91 900                              | DSBV        |
|   | Dépassements d'honoraires (tous PAMC sauf chirurgiens dentistes)  | DSAW          | 0                                   | DSBW        |
|   | Honoraires aux tarifs opposables hors forfaits (médecins adhérents à l'OPTAM)   | DSAX          |                                     | DSBX        |
|   | Honoraires totaux hors forfaits (médecins adhérents à l'OPTAM)  | DSAY          |                                     | DSBY        |
|   | Taux URSSAF (Chirurgiens dentistes)   | DSAZ          |                                     | DSBZ        |

NB. Si la case "exploitant individuel" n'a pas été précochée, vous ne pourrez pas modifier cette donnée sur le site de saisie.

## Revenus BIC, BNC, BA à l'étranger

Vous avez des revenus à l'étranger **DSRE**  **DSRF**

|  |          |             |                          |             |
|--|----------|-------------|--------------------------|-------------|
| Revenus étrangers imposables exonérés de cotisations sociales et de CSG/CRDS           | Bénéfice | <b>DSJA</b> | <input type="checkbox"/> | <b>DSJB</b> |
|  | Déficit  | <b>DSKA</b> | <input type="checkbox"/> | <b>DSKB</b> |
| Revenus étrangers imposables soumis à cotisations sociales et exonérés de CSG/CRDS     | Bénéfice | <b>DSLA</b> | <input type="checkbox"/> | <b>DSLB</b> |
|  | Déficit  | <b>DSMA</b> | <input type="checkbox"/> | <b>DSMB</b> |
| Revenus étrangers non imposables soumis à cotisations sociales et exonérés de CSG/CRDS | Bénéfice | <b>DSNA</b> | <input type="checkbox"/> | <b>DSNB</b> |
|  | Déficit  | <b>DSOA</b> | <input type="checkbox"/> | <b>DSOB</b> |

## Informations particulières sur le traitement de certaines données :

- Ce formulaire a été complété en fonction des indications figurant en l'état sur la déclaration 2035 et les données de répartition du résultat entre activité conventionnée et autres activités non salariées soumises à cotisations dans le régime des PAMC (notamment recettes). Même si quelques vérifications sont effectuées, la mention d'un report ne présume en aucun cas de la cohérence et de l'absence d'erreur sur la déclaration 2035.
- Lorsque les cases Associé ou Exploitant individuel ne sont pas précochées, il est impossible de modifier cette donnée.
- Les réductions et crédits d'impôt ne concernent que le titulaire de BNC. Si d'autres membres du foyer fiscal bénéficient d'une même réduction ou d'un même crédit d'impôt, il conviendra de les ajouter aux montants indiqués.
- Vous avez indiqué des IJ CPAM ou allocation forfaitaire de repos maternel déclarées en BNC : vous devez bien vous assurer que ces sommes ne sont pas préremplies dans la catégorie pensions et rentes, auquel cas il conviendrait de les enlever.
- Vous avez indiqué des IJ CARMF, CARPIMKO ou CARCDSF déclarées en BNC : vous devez bien vous assurer que ces sommes ne sont pas préremplies dans la catégorie pensions et rentes, auquel cas il conviendrait de les enlever.
- Les calculs concernant les cases 6OS/6OT et 6QS/6QT (servant à la détermination du plafond global d'épargne retraite pour les revenus de 2025) ont été réalisés en utilisant la méthode figurant sur la brochure pratique de la déclaration 2042 (page 228 de cette brochure pour les revenus de 2024). Attention, ces cases ne concernent pas les PER déduits sur le revenu global qui ne figurent pas sur la déclaration 2035. S'il y a des PER à déduire sur le revenu global (et non sur le revenu BNC), il conviendra également d'utiliser les cases 6NS/6NT.