



# DÉCLARATION COMPLÉMENTAIRE REVENUS 2012

## Service Fiscal de Saint-Martin

Résidence Santa Monica  
Rue du Marécage  
B.P. 1084 Marigot  
97150 SAINT-MARTIN  
Téléphone : 05 90 29 25 71



Nom, Prénom :
Adresse :
-----
-----
-----
-----

LE TERME "CONJOINT" EST UTILISÉ POUR LES COUPLES MARIÉS OU PACSÉS

## 1 | GAINS DE LEVÉE D'OPTIONS, REVENUS EXONÉRÉS

Gains de levée d'options sur titres en cas de cession ou de conversion au porteur dans le délai d'indisponibilité

*Inscrivez le gain sur la ligne correspondant au temps écoulé entre l'attribution de l'option et la cession ou la conversion au porteur des titres*

Sommes exonérées transférées du CET au PERCO ou à un régime supplémentaire de retraite d'entreprise .....

	VOUS	CONJOINT
ENTRE 1 ET 2 ANS ->	TV <input type="text"/>	UV <input type="text"/>
ENTRE 2 ET 3 ANS ->	TW <input type="text"/>	UW <input type="text"/>
ENTRE 3 ET 4 ANS ->	TX <input type="text"/>	UX <input type="text"/>
	SM <input type="text"/>	DN <input type="text"/>

## 3 | PLUS-VALUES ET GAINS DIVERS

Gains de levée d'options sur titres taxables à 16 %, 30 % ou 40 %, acquisition d'actions gratuites,

*titres souscrits en exercice de bons de souscription de parts de créateur d'entreprise* ..... VD  VI  VF

Gains imposables sur option dans la catégorie des salaires *Levée d'options sur titres ou acquisition d'actions gratuites*

VJ  VK

Gains de levée d'options sur titres et gains d'acquisition d'actions gratuites attribuées à compter du 16-10-2007,

soumis à la contribution salariale de 2,5 % ..... VS

Distributions par des sociétés de capital-risque taxables à 16 % ..... VL

Clôture du PEA avant l'expiration de la 2<sup>e</sup> année : gains taxables à 22,5 % ..... VM

Produits et plus-values exonérés provenant de structures de capital-risque ..... VC

Plus-values exonérées de cession de titres de jeunes entreprises innovantes ..... VP

Abattement net pour durée de détention des titres en cas de départ à la retraite d'un dirigeant. *Report de la déclaration n° 2074 DIR*

– appliqué sur des plus-values ..... VA

– appliqué sur des moins-values ..... VB

Transfert du domicile hors de Saint-Martin avant le 1-01-2005 : plus-values imposées immédiatement en sursis de paiement ..... VN

## SIGNATURE DU OU DES DÉCLARANTS

En application de la loi "Informatique et libertés" vous pouvez accéder aux données fiscales vous concernant et demander leur rectification, sous certaines réserves, auprès de votre centre des impôts.  
Les données que vous déclarez sont utilisées aux fins de gestion et de recoupement par l'administration fiscale mais également par certains organismes de sécurité sociale habilités.

A	le	2013
<p>Déclaration complémentaire à joindre à votre déclaration. N'oubliez pas de cocher la case située au bas de la première page de votre déclaration.</p>		

## 5 I REVENUS ET PLUS-VALUES DES PROFESSIONS NON SALARIÉES

Nom et prénom de l'exploitant .....	<input type="text"/>	<input type="text"/>
Adresse d'exploitation .....	<input type="text"/>	
Régime : cochez les cases .....	RÉEL <input type="checkbox"/> MICRO <input type="checkbox"/> Forfait <input type="checkbox"/> Auto-entrepreneur <input type="checkbox"/>	RÉEL <input type="checkbox"/> MICRO <input type="checkbox"/> Forfait <input type="checkbox"/> Auto-entrepreneur <input type="checkbox"/>
Nature des revenus : cochez les cases .....	BA <input type="checkbox"/> BIC <input type="checkbox"/> BNC <input type="checkbox"/>	BA <input type="checkbox"/> BIC <input type="checkbox"/> BNC <input type="checkbox"/>
Régime micro : Nombre de salariés et N° SIRET	NBRE : .....	N° SIRET : .....
Date en cas de cession ou cessation en 2012	..... / ..... / 2012	

### A I REVENUS AGRICOLES

Cochez >

#### Régime du forfait

	VOUS	CONJOINT	PERSONNE À CHARGE
Revenus exonérés .....	HN <input type="text"/>	IN <input type="text"/>	JN <input type="text"/>
Revenus imposables .....	HO <input type="text"/>	IO <input type="text"/>	JO <input type="text"/>
<i>Si votre forfait n'est pas fixé, cochez la case</i>	Cochez > <input type="checkbox"/>	Cochez > <input type="checkbox"/>	Cochez > <input type="checkbox"/>
Revenus des exploitants forestiers .....	HD <input type="text"/>	ID <input type="text"/>	JD <input type="text"/>
Plus-values à court terme .....	HW <input type="text"/>	IW <input type="text"/>	JW <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16% .....	HX <input type="text"/>	IX <input type="text"/>	JX <input type="text"/>

#### Régime du bénéfice réel

	VOUS		CONJOINT		PERSONNE À CHARGE	
	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA
Revenus exonérés .....	HB <input type="text"/>	HH <input type="text"/>	IB <input type="text"/>	IH <input type="text"/>	JB <input type="text"/>	JH <input type="text"/>
Revenus imposables :						
<i>Cas général, moyenne triennale</i> .....						
Déficits .....	HC <input type="text"/>	HI <input type="text"/>	IC <input type="text"/>	II <input type="text"/>	JC <input type="text"/>	JI <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16% .....	HF <input type="text"/>	HL <input type="text"/>	IF <input type="text"/>	IL <input type="text"/>	JF <input type="text"/>	JL <input type="text"/>
Jeunes agriculteurs :						
abattement 50 % ou 100 % .....	HE <input type="text"/>		IE <input type="text"/>		JE <input type="text"/>	
Déficits des années antérieures						
non encore déduits .....	QF <input type="text"/>	QG <input type="text"/>	QN <input type="text"/>	QO <input type="text"/>	QP <input type="text"/>	QQ <input type="text"/>

### B I REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX PROFESSIONNELS

**Auto-entrepreneur en cas d'option pour le versement libératoire d'impôt sur le revenu.**

	VOUS	CONJOINT	PERSONNE À CHARGE
<i>Chiffre d'affaires brut :</i>			
• Ventés de marchandises .....	MA <input type="text"/>	MK <input type="text"/>	MZ <input type="text"/>
• Prestations de services .....	NA <input type="text"/>	NK <input type="text"/>	NZ <input type="text"/>
<b>Régime micro entreprise</b>			
Revenus nets exonérés .....	KN <input type="text"/>	LN <input type="text"/>	MN <input type="text"/>
Revenus imposables <i>Chiffre d'affaires brut sans déduire aucun abattement</i>			
• Ventés de marchandises et assimilées .....	KO <input type="text"/>	LO <input type="text"/>	MO <input type="text"/>
• Prestations de services .....	KP <input type="text"/>	LP <input type="text"/>	MP <input type="text"/>
Plus-values nettes à court terme .....	KX <input type="text"/>	LX <input type="text"/>	MX <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16% .....	KQ <input type="text"/>	LQ <input type="text"/>	MQ <input type="text"/>
Moins-values à long terme .....	KR <input type="text"/>	LR <input type="text"/>	MR <input type="text"/>
Moins-values nettes à court terme du foyer .	HU <input type="text"/>		

#### Régime du bénéfice réel

	VOUS		CONJOINT		PERSONNE À CHARGE	
	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA
Revenus exonérés y compris plus-values	KB <input type="text"/>	KH <input type="text"/>	LB <input type="text"/>	LH <input type="text"/>	MB <input type="text"/>	MH <input type="text"/>
Revenus imposables						
• Régime normal .....	KC <input type="text"/>	KI <input type="text"/>	LC <input type="text"/>	LI <input type="text"/>	MC <input type="text"/>	MI <input type="text"/>
• Régime simplifié .....	KD <input type="text"/>	KJ <input type="text"/>	LD <input type="text"/>	LJ <input type="text"/>	MD <input type="text"/>	MJ <input type="text"/>
Déficits						
• Régime normal .....	KF <input type="text"/>	KL <input type="text"/>	LF <input type="text"/>	LL <input type="text"/>	MF <input type="text"/>	ML <input type="text"/>
• Régime simplifié .....	KG <input type="text"/>	KM <input type="text"/>	LG <input type="text"/>	LM <input type="text"/>	MG <input type="text"/>	MM <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16% .....	KE <input type="text"/>		LE <input type="text"/>		ME <input type="text"/>	
Artisans pêcheurs : <i>Chiffre d'affaires brut sans déduire l'abattement de 50%</i>	KS <input type="text"/>		LS <input type="text"/>		MS <input type="text"/>	

### C I REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX NON PROFESSIONNELS Y COMPRIS LOUEURS EN MEUBLÉ NON PROFESSIONNELS

**Auto-entrepreneur en cas d'option pour le versement libératoire d'impôt sur le revenu.**

	VOUS	CONJOINT	PERSONNE À CHARGE
<i>Chiffre d'affaires brut :</i>			
• Ventés de marchandises .....	TC <input type="text"/>	UC <input type="text"/>	VC <input type="text"/>
• Prestations de services .....	TD <input type="text"/>	UD <input type="text"/>	VD <input type="text"/>
<b>Régime micro entreprise</b>			
Revenus nets exonérés .....	NN <input type="text"/>	ON <input type="text"/>	PN <input type="text"/>
Revenus imposables <i>Chiffre d'affaires brut sans déduire aucun abattement</i>			
• Ventés de marchandises et assimilées .....	NO <input type="text"/>	OO <input type="text"/>	PO <input type="text"/>
• Prestations de services .....	NP <input type="text"/>	OP <input type="text"/>	PP <input type="text"/>
Plus-values nettes à court terme .....	NX <input type="text"/>	OX <input type="text"/>	PX <input type="text"/>
Plus-values de cession taxables à 16% .....	NQ <input type="text"/>	OQ <input type="text"/>	PQ <input type="text"/>
Moins-values à long terme .....	NR <input type="text"/>	OR <input type="text"/>	PR <input type="text"/>
Moins-values nettes à court terme du foyer	IU <input type="text"/>		

## C I REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX NON PROFESSIONNELS Y COMPRIS LOUEURS EN MEUBLÉ NON PROFESSIONNELS (SUITE)

	VOUS		CONJOINT		PERSONNE À CHARGE	
	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA
<b>Régime du bénéfice réel</b> Revenus exonérés y compris plus-values	NB	NH	OB	OH	PB	PH
Revenus imposables • Régime normal .....	NC	NI	OC	OI	PC	PI
• Régime simplifié .....	ND	NJ	OD	OJ	PD	PJ
Déficits • Régime normal .....	NF	NL	OF	OL	PF	PL
• Régime simplifié .....	NG	NM	OG	OM	PG	PM
Plus-values de cession taxables à 16% .....	NE		OE		PE	
Déficits des années antérieures non encore déduits .....	RN	RO	RP	RQ	RR	RW
	2006	2007	2008	2009	2010	2011

## D I REVENUS NON COMMERCIAUX PROFESSIONNELS

	VOUS		CONJOINT		PERSONNE À CHARGE	
	AVEC AA	SANS AA	AVEC AA	SANS AA	AVEC AA	SANS AA
<b>Auto-entrepreneur</b> en cas d'option pour le versement libératoire d'impôt sur le revenu. Recettes brutes .....	YA		YK		YZ	
<b>Régime déclaratif spécial ou micro BNC</b> Revenus nets exonérés .....	HP		IP		JP	
Revenus imposables Recettes brutes sans déduire aucun abattement .....	HQ		IQ		JQ	
Plus-values nettes à court terme .....	HV		IV		JV	
Plus-values de cession taxables à 16% .....	HR		IR		JR	
Moins-values à long terme .....	HS		IS		JS	
Moins-values nettes à court terme du foyer	KZ					
<b>Régime de la déclaration contrôlée</b> Revenus exonérés y compris plus-values ...	QB	QH	RB	RH	SB	SH
Revenus imposables .....	QC	QI	RC	RI	SC	SI
Déficits y compris inventeurs non professionnels .....	QE	QK	RE	RK	SE	SK
Plus-values de cession taxables à 16% ....	QD		RD		SD	
Jeunes créateurs : abattement 50 % .....	QL		RL		SL	
<b>Agents généraux d'assurances :</b> Indemnité de cessation d'activité .....	QM		RM			

## E I REVENUS NON COMMERCIAUX NON PROFESSIONNELS

	VOUS		CONJOINT		PERSONNE À CHARGE	
	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA	AVEC CGA	SANS CGA
<b>Auto-entrepreneur</b> en cas d'option pour le versement libératoire d'impôt sur le revenu. Recettes brutes .....	TG		UG		VG	
<b>Régime déclaratif spécial ou micro BNC</b> Revenus imposables Recettes brutes sans déduire aucun abattement .....	KU		LU		MU	
Plus-values nettes à court terme .....	KY		LY		MY	
Plus-values de cession taxables à 16% ....	KV		LV		MV	
Moins-values à long terme .....	KW		LW		MW	
Moins-values nettes à court terme du foyer	JU					
<b>Régime de la déclaration contrôlée</b> Revenus imposables .....	JG	SN	RF	NS	SF	OS
Déficits .....	JJ	SP	RG	NU	SG	OU
Plus-values taxables à 16 % .....	SO		NT		OT	
Jeunes créateurs : abattement 50 % .....	SV		SW		SX	
Déficits des années antérieures non encore déduits .....	HT	IT	JT	KT	LT	MT
	2006	2007	2008	2009	2010	2011

## 6 | CHARGES A DEDUIRE DU REVENU le symbole signifie que vous devez joindre vos justificatifs

Frais d'accueil sous votre toit de personnes de plus de 75 ans dans le besoin .....	EV	Nombre >	<input type="text"/>	EU	<input type="text"/>
Nom, adresse antérieure des bénéficiaires :	<input type="text"/>				
Sommes à ajouter au revenu imposable .....				GH	<input type="text"/>
Déficits globaux des années antérieures non encore déduits .....	FA	<input type="text" value="2006"/>	FB	<input type="text" value="2007"/>	FC <input type="text" value="2008"/>
	FD	<input type="text" value="2009"/>	FE	<input type="text" value="2010"/>	FL <input type="text" value="2011"/>

## 7 | CHARGES OUVRANT DROIT A REDUCTION D'IMPÔT le symbole signifie que vous devez joindre vos justificatifs

Investissements réalisés à Saint-Martin dans le logement et autres secteurs d'activité du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2016 					
– Total de la réduction d'impôt joignez la fiche 2041 GE .....				ZH	<input type="text"/>
Investissements réalisés à Saint-Martin dans le cadre d'une entreprise 					
– Investissements réalisés en 2012 .....				ZI	<input type="text"/>
– Report de réduction d'impôt non imputée les années antérieures ...	ZL	<input type="text" value="2008"/>	ZJ	<input type="text" value="2009"/>	ZK <input type="text" value="2010"/>
				ZM	<input type="text" value="2011"/>
Frais de comptabilité et d'adhésion à un centre de gestion ou une association agréée	FG	Nombre d'exploitation		<input type="text"/>	FF <input type="text"/>
Réduction d'impôt mécénat .....				US	<input type="text"/>
<b>Intérêts des prêts étudiants</b> (contrats conclus à compter du 1-09-2005) 					
– Intérêts versés en 2012 .....				UK	<input type="text"/>
– Nombre d'années de remboursement du prêt avant 2012 .....				VO	Nombre > <input type="text"/>
– Intérêts versés avant 2012 .....				TD	<input type="text"/>

## 7 BIS | CHARGES OUVRANT DROIT A REDUCTION D'IMPÔT à raison d'investissements réalisés avant le 1er janvier 2008

Investissements outre-mer réalisés avant 2008 dans le secteur du logement et autres secteurs d'activité (CGI, art. 199 undecies A) 					
– Total de la réduction d'impôt joignez la fiche 2041 GE .....				ZA	<input type="text"/>
Investissements outre-mer réalisés avant 2008 dans le cadre d'une entreprise (CGI, art. 199 undecies B) 					
– Report de la réduction d'impôt non imputée les années antérieures				ZE	<input type="text" value="2007"/>
Investissement locatif dans une résidence hôtelière à vocation sociale (CGI, art. 199 decies I)					
– Report des dépenses d'investissement de l'année 2007 .....				XN	<input type="text"/>
Investissements dans l'immobilier de loisir (CGI, art. 199 decies E, 199 decies EA, 199 decies G)					
– Report des dépenses d'investissement effectuées en 2007 .....				XC	<input type="text"/>
– Report des dépenses de travaux de réhabilitation achevés en 2007 .....				XF	<input type="text"/>

## 8 | AUTRES IMPUTATIONS, conventions internationales

Retenue à la source à Saint-Martin ou impôt payé à l'étranger .....	TA	<input type="text"/>
Retenue à la source élus locaux .....	TH	<input type="text"/>
Personnes non domiciliées à Saint-Martin :		
– revenus de source saint-martinoise, française ou étrangère retenus pour le calcul du taux moyen .....	TM	<input type="text"/>
– montant de l'impôt en sursis de paiement .....	TN	<input type="text"/>
Reprises de réductions ou de crédits d'impôt .....	TF	<input type="text"/>
Auto-entrepreneur : versements libératoires d'impôt sur le revenu .....	UY	<input type="text"/>

## OBSERVATIONS