

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

2019

Identification du destinataire	MKP
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	4 AVENUE JULE GENERL 16789 VILLE

N° SIREN : **Nombre d'annexes :** 2072-C-A 1 : 2072-C-A 2 :

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 ».

À COMPTER DE 2021 (REVENUS 2020), LE FORMULAIRE PAPIER N°2072-S-K NE VOUS SERA PLUS ADRESSÉ PAR VOIE POSTALE.

La date limite légale de dépôt de votre déclaration est fixée au 2ème jour ouvré qui suit le 1er mai soit le 5 mai 2020,
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+23-24+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)	30 000	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 18+19 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII - Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)	2 000	Intérêts d'emprunts (total des lignes 21 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII - Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)	3 000
Revenu net(+) ou déficit net (-) (total des lignes 27 de l'ensemble des immeubles des cadres « VII - Détermination des revenus de la société selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD)	5 000		

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	2.50%
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) :	F	
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de caisse d'épargne)		

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE :	RESERVE A L'ADMINISTRATION		
Date et signature :	Somme :	Date :	Pénalités :
Téléphone :	Date de réception :		Taux % :
Courrier 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	ABC		
Adresse de la société	4 AVENUE JULE GENERL 16789 VILLE		
Adresse du siège social au 1er janvier 2019			
Adresse du siège social en cas de changement au cours de l'année 2019			
Date de clôture de l'exercice	31/12/2020		
Nom du gérant et du cogérant *	JULIEN ANONY		
Adresse du gérant et du cogérant *			
N° de téléphone du gérant et du cogérant *			
Nom du comptable	COMPTA		
Adresse du comptable	56 RUE DE LA SAGE 75000 PARIS		
N° de téléphone du comptable	01.33.65.01.12		
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	4		
Nombre total de parts dans la société au 1er janvier 2019	100		
Montant nominal des parts au 1er janvier 2019			
Augmentation du nombre de parts au cours de l'année 2019	OUI : <input type="checkbox"/>	NON : <input checked="" type="checkbox"/>	Nombre de parts en plus :
Diminution du nombre de parts au cours de l'année 2019	OUI : <input type="checkbox"/>	NON : <input checked="" type="checkbox"/>	Nombre de parts en moins :
Nombre total de parts dans la société au 31 décembre 2019	100		
Montant nominal des parts au 31 décembre 2019	20.00		

*Cogérant - pour l'envoi au format EDI

III - RENSEIGNEMENTS RELATIFS AUX PRODUITS OU CHARGES RÉALISÉS PAR LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE AU TITRE DE L'ANNÉE 2019 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 (moins-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 2019

	Adresse des immeubles détenus au titre de l'année 2019	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 2019, cocher la case
					A*	B*	
IV-1	12 ALLEE GHIU 12456 ELLIV	9			U	B	<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 reportez 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 2019

	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 - CESSION DE PARTS DE LA SOCIÉTÉ IMMOBILIÈRE AU TITRE DE L'ANNÉE 2019

		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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3	Associé ou usufruitier cessionnaire	A....	A....	A...	A....	A....	A....
4	Le cessionnaire est une holding	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5	Date de la cession de parts de la société immobilière						
6	Nombre de parts cédées au titre de l'année 2019						
7	Cédant bénéficiaire de la jouissance gratuite de tout ou partie d'un immeuble détenu par la société immobilière	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<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"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<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
RESULTAT 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)		
RESULTAT 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)		
RESULTAT 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			
Réintégration 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 :

VII - D ÉTERMINATION DES REVENUS DE LA SOCIÉTÉ SELON LA RÈGLE DES REVENUS FONCIERS

RECETTES		Immeubles				
		Montant en €				
		IV.1.	IV...	IV...	IV...	IV...
1	Montant brut des fermages ou des loyers encaissés	10 000				
2	Dépenses par nature déductibles incombant normalement à la société immobilière et mises par convention à la charge des locataires					
3	Recettes brutes diverses. Subventions ANAH, indemnités d'assurance					
4	Recettes qu'aurait pu produire la location des propriétés qui ne sont pas affectées à l'habitation dont la société se réserve la jouissance ou qu'elle met gratuitement à la disposition des associés ou des tiers.					
5	TOTAL DES RECETTES (lignes 1 + 2 +3 +4)	10 000				
DÉDUCTIONS, FRAIS ET CHARGES						
6	Frais d'administration et de gestion	3 000				
7	Autres frais de gestion non déductibles pour leur montant réel (montant forfaitaire fixé à 20 €/par local)	160				
8	Primes d'assurance					
9	Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (voir notice pour les modalités dérogatoires applicables aux dépenses 2019)					
11	Charges récupérables non récupérées au départ du locataire					
12	Indemnités d'éviction, frais de relogement					
13	Impositions (y compris la CRL payée au titre de l'année considérée)	2 000				

		Immeubles				
		Montant en €				
		IV.1.	IV...	IV...	IV...	IV...
14	Provisions pour charges de copropriété payées au titre de l'année considérée					
15	Déduction de 50 % du montant des travaux déductibles compris dans les provisions payées en 2018					
16	Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année antérieure par les copropriétaires bailleurs					
17	Montant de la déduction spécifique					
18	TOTAL DES DÉDUCTIONS, FRAIS ET CHARGES (lignes 6+7+8+9+10+11+12+13+14+15-16+17)	5 000				
19	Dépenses spécifiques relatives aux immeubles spéciaux					
20	Montant de la déduction au titre de l'amortissement au titre de l'année considérée					
21	Intérêts des emprunts contractés pour l'acquisition, la reconstruction, l'agrandissement, la réparation, l'amélioration ou la conservation des immeubles					
22	REVENU (+) OU DÉFICIT (-) DE L'IMMEUBLE (lignes 5-18-19-20-21)	5 000				
23	Réintégration du supplément de déduction					
24	Rémunérations et avantages en nature attribués aux associés					
25	REVENU NET (+) ou DEFICIT (-) (lignes 22+23-24)	5 000				
26	Revenus ou déficits relatifs aux parts détenues dans d'autres sociétés immobilières non passibles de l'impôt sur les sociétés					
27	REVENU (+) OU DÉFICIT(-) À RÉPARTIR ENTRE LES ASSOCIÉS (lignes 25+26)	5 000				

Tableau d'amortissement de l'immeuble neuf ou assimilé acquis à compter du 1er janvier 1996 donné en location

Amortissement réalisé au regard des règles des revenus fonciers

Immeubles			IV ¹	IV...	IV...	IV...	IV...
Investissement initial en €							
AM01	Prix de revient de l'immeuble en €						
	Date de début de la période d'amortissement						
AM02	Montant de la déduction pratiquée au titre de l'amortissement pour l'année considérée en €						
AM03	Montant cumulé des déductions pratiquées au titre de l'amortissement de 1996 à l'année considérée en €						
	Dépenses de reconstruction ou d'agrandissement						
AM04	1 ^{ère} tranche de travaux	Montant des dépenses en €					
		Date de début de la période d'amortissement					
AM05	2 ^{ème} tranche de travaux	Montant des dépenses en €					
		Date de début de la période d'amortissement					
AM06	3 ^{ème} tranche de travaux	Montant des dépenses en €					
		Date de début de la période d'amortissement					
AM07	Montant de la déduction pratiquée au titre de l'amortissement pour l'année considérée en €						
AM08	Montant cumulé des déductions pratiquées au titre de l'amortissement de 1996 à l'année considérée en €						
	Dépenses d'amélioration						
AM09	1 ^{ère} tranche de travaux	Montant des dépenses en €					
		Date de début de la période d'amortissement					
AM10	2 ^{ème} tranche de travaux	Montant des dépenses en €					
		Date de début de la période d'amortissement					
AM11	3 ^{ème} tranche de travaux	Montant des dépenses en €					
		Date de début de la période d'amortissement					
AM12	Montant de la déduction pratiquée au titre de l'amortissement pour l'année considérée en €						
AM13	Montant cumulé des déductions pratiquées au titre de l'amortissement de 1996 à l'année considérée en €						
AM14	Montant total de la déduction pratiquée au titre de l'amortissement pour l'année considérée en € (total des lignes AM02 + AM07 + AM12)						

IX - L'ISTE DES ASSOCIÉS ET USUFRUITIERS ET RÉPARTITION DU RÉSULTAT

A - ASSOCIÉS ET USUFRUITIERS RELEVANT DU RÉGIME DES REVENUS FONCIERS

		Associé n°A... ¹	Associé n°A... ²	Associé n°A...	Associé n°A...
1	Nom ou dénomination personne morale				
2	Nom marital				
3	N° de SIREN				
4	Prénom ou complément de dénomination personne morale				
5	Date de naissance				
6	Lieu de naissance				
7	Adresse au 1er janvier 2019				
8	Adresse au 31 décembre 2019 en cas de changement au cours de l'année 2019				
9	Date d'entrée dans la société immobilière				
10	Date de sortie de la société immobilière				
11	Nombre de parts détenues en pleine propriété dans la société immobilière au 31 décembre 2019				
12	Montant nominal des parts détenues au 31 décembre 2019				
13	Acquisition(s) de parts au cours de l'année 2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
14	Cession(s) de parts au cours de l'année 2019	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
15	Immeuble(s) dont l'associé a la jouissance gratuite	IV...	IV...	IV...	IV...
16	Nombre de parts détenues en nue- propriété				
17	Nombre de parts détenues en usufruit				
18	Détenteur(s) de l'usufruit	A... A... A...	A... A... A...	A... A... A...	A... A... A...
19	Quote-part du montant de la moins-value de cession réalisée par la société immobilière en € <small>(case R8 du cadre III * quote-part de la détention dans la société)</small>				
20	Quote-part du montant de la plus-value de cession réalisée par la société immobilière en € <small>(case R7 du cadre III * quote-part de la détention dans la société)</small>				
21	Quote-part du montant des produits financiers réalisés par la société immobilière en € <small>(case R6 du cadre III * quote-part de la détention dans la société)</small>				
22	Montant des rémunérations et avantages en nature attribués				
23	Intérêts des comptes courants des associés				
A	Quote-part des revenus bruts <small>(lignes 5+22-23+25 de l'ensemble des cadres « VII - Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD* quote-part détenue dans la société immobilière)</small>				
B	Quote-part des frais et charges déductibles <small>(lignes 17+18a+18b de l'ensemble des cadres « VII - Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD* quote-part détenue dans la société immobilière)</small>				
C	Quote-part des intérêts d'emprunt <small>(ligne 20 de l'ensemble des cadres « VII - Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD* quote-part détenue dans la société immobilière)</small>				
D	Quote-part de l'amortissement <small>(ligne 19 de l'ensemble des cadres « VII - Détermination des revenus de la société immobilière selon la règle des revenus fonciers » - 2072-C-A1-SD* quote-part détenue dans la société immobilière)</small>				
E	Quote-part du revenu net ou déficits (A-B-C-D)				