

Notice relative à l'attestation fiscale auto-entrepreneur

Les tableaux de correspondance ci-dessous indiquent les rubriques de la **déclaration fiscale de revenus 2042-C-PRO** dans lesquelles reporter le chiffre d'affaires annuel total déclaré à l'Urssaf, indiqué dans l'attestation fiscale.

Il y a plusieurs situations possibles, reportez-vous à celle vous concernant :

- **SITUATION 1** : vous avez bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu
- **SITUATION 2** : vous n'avez pas bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu
- **SITUATION 3** : vous exercez une activité de location de meublé (hors location de meublé de tourisme classé)
- **CAS PARTICULIER** : vous avez payé à tort le versement libératoire de l'impôt sur le revenu. Comment régulariser votre situation ?

Situation 1 :

Vous avez bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu

Catégorie de chiffre d'affaires déclaré à l'Urssaf	Case à cocher à l'étape 3 « Revenus et charges » de la déclaration fiscale sur impots.gouv.fr	Case à remplir si vous êtes : déclarant 1	Case à remplir si vous êtes : déclarant 2	Case à remplir si vous êtes : Personne à charge
BIC Ventes	« Micro-entrepreneur (auto-entrepreneur) ayant opté pour le versement libératoire de l'impôt sur le revenu »	5TA	5UA	5VA
BIC Prestations		5TB	5UB	5VB
Activités libérales BNC		5TE	5UE	5VE
Location de meublé de tourisme classé		5TB	5UB	5VB

Visualisation dans la déclaration fiscale de revenus 2042-C-PRO

MICRO-ENTREPRENEUR (auto-entrepreneur) AYANT OPTÉ POUR LE VERSEMENT LIBÉRATOIRE DE L'IMPÔT SUR LE REVENU

	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Revenus industriels et commerciaux			
<i>Chiffre d'affaires brut</i>			
Ventes de marchandises et assimilées :			
Total du chiffre d'affaires réalisé	5TA	5UA	5VA
Prestations de services et locations meublées :			
Total du chiffre d'affaires réalisé	5TB	5UB	5VB
Examen de conformité fiscale (ECF)	5AC <input type="checkbox"/>	5BC <input type="checkbox"/>	5CC <input type="checkbox"/>
Nom et adresse du prestataire	DÉCLARANT 1 DÉCLARANT 2 PERSONNE À CHARGE		
Revenus non commerciaux			
<i>Recettes brutes</i>			
Total des recettes réalisées	5TE	5UE	5VE
Examen de conformité fiscale (ECF)	5AE <input type="checkbox"/>	5BE <input type="checkbox"/>	5CE <input type="checkbox"/>

Situation 2 :

Vous n'avez pas bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu

Catégorie de chiffre d'affaires déclaré à l'Urssaf	Case à cocher à l'étape 3 « Revenus et charges » de la déclaration fiscale sur impots.gouv.fr	Case à remplir si vous êtes : déclarant 1	Case à remplir si vous êtes : déclarant 2	Case à remplir si vous êtes : Personne à charge
BIC Ventes	« Revenus industriels et commerciaux professionnels »	5KO	5LO	5MO
BIC Prestations		5KP	5LP	5MP
Activités libérales BNC	« Revenus non commerciaux professionnels »	5HQ	5IQ	5JQ
Location de meublé de tourisme classé	« Revenus industriels et commerciaux professionnels »	5KP	5LP	5MP

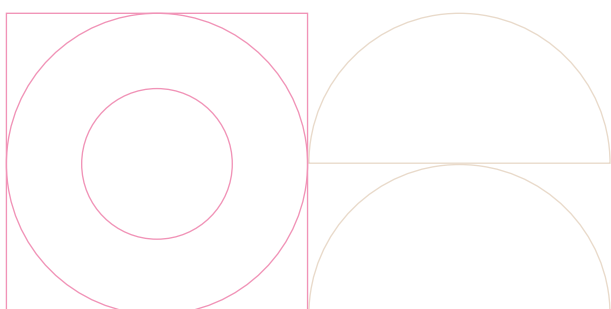
Visualisation dans la déclaration fiscale de revenus 2042-C-PRO

REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX PROFESSIONNELS *Y compris locations meublées professionnelles*

	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Durée de l'exercice : nombre de mois si inférieur à 12	5DB <input type="text"/>	5EB <input type="text"/>	5FB <input type="text"/>
Cession ou cessation d'activité	5BF <input type="checkbox"/> COCHEZ	5BI <input type="checkbox"/> COCHEZ	5BH <input type="checkbox"/> COCHEZ
Régime micro BIC			
Revenus nets exonérés régimes zonés article 1417, IV, b du code général des impôts	5KN <input type="text"/>	5LN <input type="text"/>	5MN <input type="text"/>
Revenus imposables :			
Chiffre d'affaires brut sans déduire aucun abattement	5KO <input type="text"/>	5LO <input type="text"/>	5MO <input type="text"/>
• ventes de marchandises et assimilées	5KP <input type="text"/>	5LP <input type="text"/>	5MP <input type="text"/>
• prestations de services et locations meublées			

REVENUS NON COMMERCIAUX PROFESSIONNELS

	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Durée de l'exercice : nombre de mois si inférieur à 12	5XI <input type="text"/>	5YI <input type="text"/>	5ZI <input type="text"/>
Cession ou cessation d'activité	5AO <input type="checkbox"/> COCHEZ	5BO <input type="checkbox"/> COCHEZ	5CO <input type="checkbox"/> COCHEZ
Option pour le paiement fractionné de l'impôt correspondant aux créances acquises si passage à l'IS - option pour le foyer	5FA <input type="checkbox"/> COCHEZ	5FA <input type="checkbox"/> COCHEZ	5FA <input type="checkbox"/> COCHEZ
Régime déclaratif spécial ou micro BNC			
Revenus nets exonérés régimes zonés article 1417, IV, b du code général des impôts	5HP <input type="text"/>	5IP <input type="text"/>	5JP <input type="text"/>
Revenus imposables	5HQ <input type="text"/>	5IQ <input type="text"/>	5JQ <input type="text"/>



Situation 3 :

Vous exercez une activité de location de meublé (hors location de meublé de tourisme classé)

- Si vous êtes loueur en meublé non professionnel (LMNP) :

Type de location	Case à cocher à l'étape 3 « Revenus et charges » de la déclaration sur impots.gouv.fr	Case à remplir si vous êtes le « déclarant 1 »	Case à remplir si vous êtes le « déclarant 2 »	Case à remplir si vous êtes « Personne à charge »
Vous avez bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu à l'Urssaf				
Chambres d'hôtes	« Micro-entrepreneur (auto-entrepreneur) ayant opté pour le versement libératoire de l'impôt sur le revenu »	5TB	5UB	5VB
Location de meublé de longue durée		5TB	5UB	5VB
Location de meublé de courte durée non classé	Il n'est plus possible au plan fiscal de relever du versement libératoire. Le chiffre d'affaires doit être déclaré dans les rubriques fiscales hors versement libératoire indiquées ci-dessous. L'avance de versement libératoire payée à l'Urssaf doit être déclarée dans la rubrique fiscale 8UY – Cf. § sur la régularisation d'un paiement à tort à l'Urssaf.			
Vous n'avez pas bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu à l'Urssaf				
Chambres d'hôtes	« Revenus des locations meublées non professionnelles »	5NJ	5OJ	5PJ
Location de meublé de longue durée		5NL	5OL	5PL
Location de meublé de courte durée non classé		5NK	5OK	5PK

Visualisation dans la déclaration fiscale de revenus 2042-C-PRO

MICRO-ENTREPRENEUR (auto-entrepreneur) AYANT OPTÉ POUR LE VERSEMENT LIBÉRATOIRE DE L'IMPÔT SUR LE REVENU

	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Revenus industriels et commerciaux			
<i>Chiffre d'affaires brut</i>			
Ventes de marchandises et assimilées :			
Total du chiffre d'affaires réalisé	5TA	5UA	5VA
Prestations de services et locations meublées :			
Total du chiffre d'affaires réalisé	5TB	5UB	5VB
Examen de conformité fiscale (ECF)	5AC <input type="checkbox"/>	5BC <input type="checkbox"/>	5CC <input type="checkbox"/>
Nom et adresse du prestataire	DÉCLARANT 1 DÉCLARANT 2 PERSONNE À CHARGE		
Revenus non commerciaux			
<i>Recettes brutes</i>			
Total des recettes réalisées	5TE	5UE	5VE
Examen de conformité fiscale (ECF)	5AE <input type="checkbox"/>	5BE <input type="checkbox"/>	5CE <input type="checkbox"/>
REVENUS DES LOCATIONS MEUBLÉES NON PROFESSIONNELLES			
<i>Ces revenus seront automatiquement soumis aux prélèvements sociaux par la direction générale des finances publiques (à l'exception de ceux qui sont soumis aux cotisations et contributions sociales par les organismes de sécurité sociale). Ne les reportez pas page 8.</i>			
	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Durée de l'exercice : nombre de mois si inférieur à 12	5CD	5DD	5FD
Sauf locations meublées saisonnières			
Cession ou cessation d'activité	5CF <input type="checkbox"/>	5CI <input type="checkbox"/>	5CM <input type="checkbox"/>
Régime micro BIC			
<i>Recettes brutes sans déduire aucun abattement</i>			
Locations de chambres d'hôtes et meublés de tourisme classés	5NG	5OG	5PG
Locations de meublés de tourisme non classés	5NH	5OH	5PH
Autres locations meublées	5NI	5OI	5PI
Locations soumises aux cotisations et contributions sociales par les organismes de sécurité sociale :			
- chambres d'hôtes et meublés de tourisme classés	5NJ	5OJ	5PJ
- meublés de tourisme non classés	5NK	5OK	5PK
- autres locations meublées	5NL	5OL	5PL

• Si vous êtes un loueur en meublé professionnel (BIC professionnel) :

Type de location	Case à cocher à l'étape 3 « Revenus et charges » de la déclaration sur impots.gouv.fr	Case à remplir si vous êtes le « déclarant 1 »	Case à remplir si vous êtes le « déclarant 2 »	Case à remplir si vous êtes « Personne à charge »
Vous avez bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu à l'Urssaf				
Chambres d'hôtes	« Micro-entrepreneur (auto-entrepreneur) ayant opté pour le versement libératoire de l'impôt sur le revenu »	5TB	5UB	5VB
Location de meublé de longue durée		5TB	5UB	5VB
Location de meublé de courte durée non classé	Vous relevez fiscalement du régime réel d'imposition. L'avance de versement libératoire payée à l'Urssaf doit être déclarée dans la rubrique fiscale 8UY – Cf. § sur la régularisation d'un paiement à tort à l'Urssaf			
Vous n'avez pas bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu à l'Urssaf				
Chambres d'hôtes	« Revenus industriels et commerciaux professionnels »	5KP	5LP	5MP
Location de meublé de longue durée		5KP	5LP	5MP
Location de meublé de courte durée non classé	Vous relevez fiscalement du régime réel d'imposition			

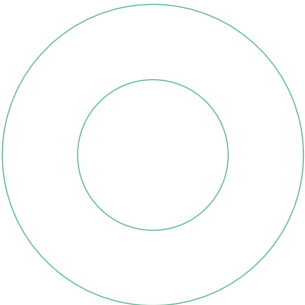
Visualisation dans la déclaration fiscale de revenus 2042-C-PRO

MICRO-ENTREPRENEUR (auto-entrepreneur) AYANT OPTÉ POUR LE VERSEMENT LIBÉRATOIRE DE L'IMPÔT SUR LE REVENU

	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Revenus industriels et commerciaux			
Chiffre d'affaires brut			
Ventes de marchandises et assimilées:			
Total du chiffre d'affaires réalisé	5TA	5UA	5VA
Prestations de services et locations meublées:			
Total du chiffre d'affaires réalisé	5TB	5UB	5VB
Examen de conformité fiscale (ECF)	5AC COCHEZ	5BC COCHEZ	5CC COCHEZ
Nom et adresse du prestataire	DÉCLARANT 1		
	DÉCLARANT 2		
	PERSONNE À CHARGE		
Revenus non commerciaux			
Recettes brutes			
Total des recettes réalisées	5TE	5UE	5VE
Examen de conformité fiscale (ECF)	5AE COCHEZ	5BE COCHEZ	5CE COCHEZ

REVENUS INDUSTRIELS ET COMMERCIAUX PROFESSIONNELS Y compris locations meublées professionnelles

	DÉCLARANT 1	DÉCLARANT 2	PERSONNE À CHARGE
Durée de l'exercice: nombre de mois si inférieur à 12	5DB	5EB	5FB
Cession ou cessation d'activité	5BF COCHEZ	5BI COCHEZ	5BH COCHEZ
Régime micro BIC			
Revenus nets exonérés régimes zonés			
article 1417, IV, b du code général des impôts	5KN	5LN	5MN
Revenus imposables:			
Chiffre d'affaires brut sans déduire aucun abattement			
• ventes de marchandises et assimilées	5KO	5LO	5MO
• prestations de services et locations meublées	5KP	5LP	5MP



Cas particulier :

**Vous avez payé à tort le versement libératoire de l'impôt sur le revenu.
Comment régulariser votre situation ?**

Si vous avez payé le versement libératoire de l'impôt sur le revenu à votre Urssaf, alors que vous n'étiez plus éligible, les montants d'impôt sur le revenu versés à tort sont à déclarer dans la rubrique **8UY de la déclaration 2042-C-PRO**.

Les montants déclarés dans la rubrique **8UY** viendront en déduction du montant de l'impôt sur le revenu que vous devez et s'il y a un excédent, celui-ci vous sera restitué par le centre des finances publiques.

Vous devez également déclarer dans ce cas votre chiffre d'affaires dans les rubriques fiscales indiquées dans la **situation 2** « Vous n'avez pas bénéficié du versement libératoire de l'impôt sur le revenu » de la présente notice.

Visualisation dans la déclaration fiscale de revenus 2042-C-PRO

RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT					
Frais de comptabilité et d'adhésion à un organisme agréé	7FF	<input type="text"/>	nombre d'exploitations	7FG	<input type="text"/>
Réduction d'impôt mécénat				7US	<input type="text"/>
Crédit d'impôt au titre des investissements dans l'industrie verte (C3IV)				8CV	<input type="text"/>
Crédit d'impôt recherche :					
entreprises bénéficiant de la restitution immédiate	8TB	<input type="text"/>	autres entreprises	8TC	<input type="text"/>
Crédit d'impôt collaboration de recherche	8WK	<input type="text"/>			
Crédit d'impôt compétitivité et emploi (entreprises situées à Mayotte) :					
entreprises bénéficiant de la restitution immédiate	8TL	<input type="text"/>	autres entreprises	8UW	<input type="text"/>
Investissement en Corse :					
entreprises bénéficiant de la restitution immédiate	8TS	<input type="text"/>	autres entreprises	8TG	<input type="text"/>
report de crédit d'impôt non imputé les années antérieures	8TO	<input type="text"/>	reprise de crédit d'impôt	8TP	<input type="text"/>
Réduction d'impôt prêt à taux zéro mobilité				8PZ	<input type="text"/>
Autres crédits d'impôt :					
agriculture biologique	8WA	<input type="text"/>	famille	8UZ	<input type="text"/>
formation des chefs d'entreprise	8WD	<input type="text"/>	prêts sans intérêt	8WC	<input type="text"/>
remplacement pour congé des agriculteurs	8WT	<input type="text"/>	métiers d'art	8WR	<input type="text"/>
exploitation agricole n'utilisant pas de glyphosate				8WG	<input type="text"/>
exploitation agricole à haute valeur environnementale				8WH	<input type="text"/>
renovation énergétique des bâtiments des TPE/PME				8TE	<input type="text"/>
Micro-entrepreneur (auto-entrepreneur) : versements d'impôt sur le revenu dont le remboursement est demandé				8UY	<input type="text"/>