

Guide Pratique des Documents Justificatifs

Afin que nous puissions préparer votre dossier de déclaration des revenus aux impôts français, veuillez s'il vous plaît sélectionner et nous faire parvenir les informations et documents justificatifs applicables à votre situation.

Informations générales

- Identifiants fiscaux (numéro fiscal et mot de passe) permettant d'accéder à votre espace personnel sur le site des impôts www.impots.gouv.fr
- Pièce d'identité de chaque membre du foyer fiscal
- Coordonnées bancaires françaises (RIB)

Revenus salariaux et de remplacement

- Certificat de salaire et attestation-quitance
- Attestation employeur 2041-AE des heures supplémentaires exonérées
- Fiche de paie de décembre 2021 pour les salariés français
- Bulletin de salaire du mois de versement d'une éventuelle indemnité de départ
- Montant des allocations familiales suisses perçues en 2021
- Attestation des indemnités de chômage Pôle emploi
- Fiches de paie des personnes à votre charge (y compris les rémunérations de contrat d'apprentissage, de contrat de professionnalisation, de stage, etc.)
- Attestations des différentes rentes (AVS, AI, 2ème pilier, rentes viagères, rentes SUVA, rentes françaises, etc.)
- Montant des pensions alimentaires reçues (avec copie du jugement de divorce et justificatifs des encaissements)

Indépendants et dirigeants de société

- Montant des rémunérations de gérance/présidence/direction générale perçues au cours de l'année 2021
- Liasse fiscale de l'exercice 2021 pour les exploitants individuels en BNC, BIC et BA (2035, 2031, 2033, 2139)
- Préciser si vous disposez de la moyenne triennale pour les BA
- Préciser si vous avez cédé votre entreprise individuelle au sein de l'année 2021 ou si vous avez fait un apport en société de celle-ci
- Préciser si vous avez souscrit à des titres de société au cours de l'année 2021 avec montant de l'apport, statuts de la société et nombre de salariés au sein de la structure au 31.12.2021
- Cerfa 2561 concernant les dividendes perçus en 2021 de votre société
- En cas de vente de titres de société non cotée ou de réduction du capital au cours de l'année 2021, joindre les actes de cession de titres ou le PV de réduction du capital ainsi que les statuts des sociétés et les ordres de mouvement et fiches actionnaires

Guide Pratique des Documents Justificatifs

Frais réels

- Nombre de jours de travail effectués en 2021 (contrat, attestation employeur, etc.)
- Nombre de jours de télétravail réalisés en 2021 et nombre de jours de travail sur place
- Carte grise des véhicules utilisés pour se rendre au travail
- Frais de nourriture (quittances, relevés bancaires, etc.)
- Frais de transport du domicile au lieu de travail
- Frais exposés au cours des voyages ou déplacements professionnels
- Frais de déménagement
- Frais de vêtements spéciaux à la profession
- Cotisations syndicales et primes d'assurance de responsabilité professionnelle
- Frais de double résidence
- Frais de stage de formation professionnelle
- Frais pour l'acquisition d'un diplôme ou d'une qualification
- Frais pour l'amélioration de la situation professionnelle ou l'accès à une autre profession
- Frais de documentation professionnelle
- Frais de recherche d'un emploi
- Frais liés au télétravail (quote-part des loyers d'un local affecté exclusivement à l'exercice de l'activité professionnelle, fournitures de bureau, etc.)
- Facture d'abonnement P+R ou de stationnement à proximité du lieu de travail

Charges déductibles

- Attestation de paiement CNTFS 2021 (disponible dans votre espace personnel sur le site de l'URSSAF dans la rubrique *Documents > Attestation*)
- Justificatif de la cotisation LAMAL de base versée en 2021
- Montant des cotisations d'assurance-maladie étudiant pour les enfants à charge
- Montant de la CSG déductible
- Pensions alimentaires versées aux ascendants
- Pensions alimentaires versées aux descendants
- Pensions alimentaires versées en vertu d'une décision de justice ou d'une convention de divorce par consentement mutuel :
 - au profit de vos enfants
 - au profit de votre époux(se) ou ex-époux(se)
- Autres déductions diverses éventuelles
- Charges foncières relatives aux monuments historiques
- Cotisations PERP, PREFON et autres cotisations assimilées
- Justificatifs des rachats de trimestres de retraite française
- Frais d'accueil sous votre toit d'une personne âgée de plus de 75 ans autre qu'ascendants
- Dépenses de grosses réparations effectuées par les nus-proprétaires

Guide Pratique des Documents Justificatifs

Réductions et crédits d'impôt

- Frais d'emploi d'un salarié à domicile
- Dons à des organismes d'aide aux personnes en difficulté
- Dons à des organismes établis en France
- Dons à des organismes établis dans un État européen
- Cotisations syndicales
- Enfants à charge poursuivant leurs études
- Frais de garde des enfants nés après le 31/12/2014
- Dépenses d'accueil des personnes dépendantes
- Primes de rente survie et d'épargne handicap
- Intérêts d'emprunt pour l'acquisition de la résidence principale (achat avant le 01/10/2011)
- Dépenses en faveur de l'aide aux personnes
- Prestation compensatoire
- Loyers abandonnés à une entreprise (dispositions covid-19)
- Dépenses pour la transition énergétique dans l'habitation principale

Revenus fonciers (biens immobiliers loués vides)

- Liste des biens immobiliers loués vides avec adresse, noms des locataires et date d'entrée
- Valeur estimée de chaque bien immobilier loué vide
- Montant des loyers encaissés en 2021 pour chaque bien immobilier loué vide
- Décompte des charges de copropriété (4 appels de fonds trimestriels + travaux)
- Justificatifs des honoraires d'agence immobilière pour la gestion et la recherche locatives
- Montant des primes d'assurance propriétaire non occupant
- Montant des primes d'assurance pour la garantie des loyers impayés
- Montant des primes d'assurance décès-invalidité sur prêt immobilier
- Montant des intérêts d'emprunt versés pour les prêts d'acquisition des biens immobiliers
- Montant des honoraires versés en cas de litige avec le locataire
- Taxe foncière 2021 de chaque bien immobilier
- Justificatifs des travaux d'entretien et de rénovation (factures payées sur l'année 2021)
- Préciser si option pour un mécanisme de défiscalisation (Pinel, Scellier, Denormandie, etc.) avec la durée d'engagement et les documents afférents à la demande initiale
- Relevés des SCPI
- Déclaration 2072 des SCI dans lesquelles vous avez des parts
- Préciser en cas de location de locaux à une entreprise si vous avez abandonné des loyers à cause de la crise sanitaire

Guide Pratique des Documents Justificatifs

Revenus des locations meublées (biens immobiliers loués meublés)

- Liste des biens immobiliers loués meublés avec adresse, noms des locataires et date d'entrée
- Valeur de chaque bien immobilier loué meublé
- Montant des loyers encaissés en 2021 pour chaque bien immobilier loué meublé
- Bail de chaque bien immobilier loué meublé
- Préciser s'il s'agit d'une location saisonnière ou longue durée pour chaque bien immobilier
- Liasses fiscales 2031 et 2033 en cas d'option pour le régime réel d'imposition

Autres informations obligatoires

- Relevé des comptes au 31/12/2021 pour les comptes et assurances vies détenues à l'étranger (compte salaire, compte épargne, compte libre passage, 3ème pilier A bancaire, assurance-vie, etc.) avec le montant des intérêts perçus et les frais de tenue de compte
- Revenus des capitaux mobiliers pour les comptes bancaires français : joindre la déclaration des revenus mobiliers envoyée par les organismes bancaires (cerfa n° 2561)
- Imprimé fiscal unique des banques françaises
- Imprimé 2048 rédigé par le notaire en cas de vente d'un bien immobilier en France ou de titres de SCI françaises réalisée au cours de l'année 2021