

A. DÉTERMINATION DU BÉNÉFICE NET

I. IMPÔT CANTONAL ET COMMUNAL								2022 ou 2021/2022		
								Fr.		
1.	Bénéfice ou perte selon compte de résultat ou décompte simplifié (voir lettre C ci-après)						+/-			
2.	Charges (-) ou produits (+) non comptabilisés						+/-			
3.	Frais généraux non justifiés par l'usage commercial						+			
4.	Amortissements ou provision non justifiés fiscalement						+			
5.	Prise en compte des cotisations des membres									
5.1	Cotisations des membres									
5.2	Charges non liées à la réalisation des produits						-			
5.3	Excédent des cotisations des membres par rapport aux frais administratifs <i>(A reporter et déduire dans la colonne de droite seulement si le montant est positif)</i>						=			
6.	Bénéfice net ou perte de l'exercice						=			
7.	Solde des reports de pertes des exercices précédents									
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
	-		
8.	Bénéfice net ou perte nette après imputation des pertes						=			
9.	Part hors canton selon répartition intercantonale ⁽¹⁾							(Annexe 5)	-	
10.	Bénéfice net imposable dans le canton de Neuchâtel						=			

II. IMPÔT FÉDÉRAL DIRECT (ne remplir qu'en cas d'écart avec l'impôt cantonal)								2022 ou 2021/2022		
								Fr.		
11.	Total selon chiffre 6 de la déclaration pour l'impôt cantonal et communal						+/-			
12.	Différence sur amortissements ou provisions						+/-			
13.	Bénéfice net ou perte de l'exercice						=			
14.	Solde des reports de pertes des exercices précédents									
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021			
	-		
15.	Bénéfice net ou perte nette après imputation des pertes						=			
16.	Bénéfice net imposable en Suisse						=			

B. DÉTERMINATION DU CAPITAL PROPRE

III. IMPÔT CANTONAL ET COMMUNAL								2022 ou 2021/2022		
								Fr.		
17.	Capital propre selon décompte annuel, y compris le report de bénéfice ou de perte selon décompte simplifié									
18.	Réserves latentes imposées comme bénéfice :									
19.	Capital total imposable						=			
20.	Part hors canton selon répartition intercantonale ⁽¹⁾							(Annexe 5)	-	
21.	Capital imposable dans le canton de Neuchâtel avant la déduction légale						=			
22.	Déduction légale pour les personnes morales à but idéal : Fr. 100'000.-						-			
23.	Capital imposable dans le canton de Neuchâtel						=			

IV. IMPÔT FÉDÉRAL DIRECT (ne remplir qu'en cas d'écart avec l'impôt cantonal)								2022 ou 2021/2022		
								Fr.		
24.	Total selon chiffre 19 de la déclaration pour l'impôt cantonal et communal									
25.	Différence sur réserves latentes imposées comme bénéfice :						+/-			
26.	Capital déterminant en Suisse						=			

⁽¹⁾ L'Annexe 5 peut être téléchargée à partir du site internet du Service des contributions : www.ne.ch/impots.

