

Taxation Ordinaire Ulérieure (TOU)

CHECK-LIST

Documents et Justificatifs à transmettre

Cette check-list est exhaustive et les justificatifs à transmettre doivent correspondre à votre situation fiscale personnelle sur l'ensemble de vos revenus et fortune mondiaux.



Le traitement de(s) déclaration(s) fiscale(s) sera établi uniquement selon les justificatifs et autres éléments transmis par vos soins.

Tout autre justificatif/élément n'apparaissant pas dans la liste qui vous semble néanmoins pertinent à signaler peut être remis pour analyse et traitement si nécessaire.

DOCUMENTS

1. Identifiants fiscaux (numéro contribuable et code de déclaration) individuel et/ou commun)
Les identifiants fiscaux sont transmis par l'AFC comme suit:
 - a. Soit automatiquement (selon le profil fiscal du foyer)
 - b. Soit dès réception du formulaire « demande de rectification de l'impôt à la source DRIS/TOU » dûment rempli signé et envoyé par vos soins.
2. Copie de la dernière déclaration fiscale TOU et avis de taxation
3. Livret de famille (enfant(s) à charge)/ Acte de naissance
4. Certificat de scolarité (enfant(s) de plus de 24 ans à charge(s))
5. **ANNEXE ENFANTS – Dûment rempli pour chaque enfant à charge du foyer fiscal**
L'annexe est obligatoire et est téléchargeable sur le site www.db-fc.com

REVENUS

Contribuable(s) A et/ou B et/ou Enfant(s) à charge(s)

ANNEXE 1

ANNEXE 2

ANNEXE 3

1. Certificat(s) de salaire(s) recto/verso et/ou attestation(s) de quittance (Suisse) (si aucune mention de prélèvement d'impôt à la source figure sur le certificat de salaire dans la rubrique « 15 – Observations »)
2. Rapport de gestion : Bilan et compte de résultat (activité indépendante Suisse)
3. Attestation de tout autre revenu perçu (rentes, indemnité invalidités, chômage, etc.)
4. Dernière(s) fiche(s) de paie (France)
5. Attestation de revenus du conjoint salarié (revenus étrangers autres que les salaires perçus en France et le revenus locatifs)
6. Attestation de revenus du conjoint indépendant (activité indépendante Française EXCLUSIVEMENT pour les auto-entrepreneur(s) sous le régime fiscal Micro-entreprise)
7. Annexe(s) des revenus locatifs (France) (EXCLUSIVEMENT en régime fiscal LMNP micro-BIC)
8. Attestation/Justificatif des allocations familiales perçues
9. Copie du jugement fixant le montant de la pension alimentaire à percevoir (Couple séparé et/ou divorcé en garde alterné)
10. Les revenus bruts mondiaux de l'autre parent (réservé au contribuable ayant le statut de célibataire et/ou vivant en union libre séparé du parent en garde partagée)

Taxation Ordinaire Ulérieure (TOU)

CHECK-LIST

Documents et Justificatifs à transmettre

FORTUNE

Contribuable(s) A et/ou B et/ou Enfant(s) à charge(s)

- **Avoirs Bancaires** (comptes bancaires, comptes postaux, titres, etc.)
(Comprenant également les avois clôturés dans le courant de l'année)
 1. Attestation fiscale et/ou relevé mentionnant le solde des comptes bancaires au 31.12
 2. Attestation fiscale et/ou relevé mentionnant le solde des comptes postaux au 31.12
 3. Attestation fiscale et/ou relevé mentionnant le solde des comptes d'épargne au 31.12
 4. Titres (*relevé fiscal*) au 31.12
 5. Attestation fiscale/justificatifs de gains à la loterie
 6. Relevé d'actions suisses/étrangères, fonds de placement, obligations, crypto-monnaies, fortune placée dans des sociétés (*compte courant actionnaire/associé, etc.*)
- **Fonds de placement de capitalisation** (Assurance vie, 3^{ème} pilier, etc.)
(Comprenant également les fonds de placement clôturés dans le courant de l'année)
 1. Attestation fiscale d'assurance(s) vie individuelle(s) (3^{ème} pilier A et B, 2^{ème} pilier (*statut indépendant*), Assurance(s) vie étrangère(s) etc.)
 - a. Date d'année de conclusion du contrat
 - b. Date d'échéance
 - c. Valeur de rachat au 31.12
 - d. Montant des cotisations/versements effectués au 31.12
 2. Attestation de rachat du 2^{ème} pilier
- **Bien immobiliers** (Appartement, maison, garage, terrain, etc.)
 1. Acte notarié de chaque bien(s)immobilier(s) indiquant :
 - a. L'adresse du bien
 - b. La date d'acquisition
 - c. La valeur d'achat
 - d. La quote-part d'acquisition (*si coacquéreur*)
 - e. L'année de construction
 2. La date d'occupation du bien immobilier
(*S'il s'agit de la résidence principale fiscale*)
 3. Attestation/justificatif de réévaluation (estimation) de la valeur du bien immobilier
 4. Justificatif de la valeur locative du/des bien(s) immobilier(s)
(*Taxe foncière (France) et/ou attestation fiscale cantonale (Suisse)*)

INFORMATIONS IMPORTANTES:

 1. Si **vous n'avez pas** une copie de **votre dernière déclaration fiscale TOU**
 2. Pour toute **nouvelle acquisition immobilière.**

ANNEXE 14 • **Autres éléments de fortune**

1. Monnaies et métaux précieux
2. Bijoux et argenterie
3. Œuvres d'art
4. Bateaux, avions, automobiles et voitures de collection
5. Autres



Indiquez la valeur vénale (du marché donc prix de vente estimé) au 31.12 de l'année considérée.

Taxation Ordinaire Ulérieure (TOU)

CHECK-LIST

Documents et Justificatifs à transmettre

DEDUCTIONS FISCALES

Contribuable(s) A et/ou B et/ou Enfant(s) à charge(s)

- **Assurance(s) et frais médicaux**

- ANNEXE 4
1. Attestation fiscale des primes d'assurance versées (*Lamal, CNTFS, complémentaires*)
 2. Frais médicaux à votre charge

- **Frais engagés pour le/les bien(s) immobilier(s) acquis**

(Si vous avez plusieurs biens immobiliers, veuillez préciser sur chaque justificatif le bien immobilier concerné)

- ANNEXE 13
1. Taxe(s) liée(s) au(x) bien(s) immobilier(s) (*Taxe d'habitation, taxe foncière, etc.*)
 2. Entretien/travaux (*Selon la notice fiscale 1/2021*)
 - a. Factures d'entretiens/travaux
 - b. Charges de copropriété et/ou décompte de gérance
 - c. Certificat d'économie d'énergie (*Minergie, etc.*)
 3. Assurance(s) liés au(x) bien(s) immobilier(s) (*Assurance habitation, etc.*)
 4. Attestation fiscale d'emprunt immobilier au 31.12 indiquant :
 - a. Objet du financement
 - b. Date d'année de conclusion **et** d'échéance de l'emprunt immobilier
 - c. Dette restante arrêté au 31.12
 - d. Intérêts hypothécaires versés au 31.12
 - e. Capital remboursé au 31.12



Le tableau d'emprunt n'est pas admis par l'administration fiscale

- **Frais engagés pour le(s) enfant(s) à charge**

(Si vous avez plusieurs enfants rattachés au foyer fiscal, veuillez préciser sur chaque justificatif le nom et prénom de l'enfant concerné)

- ANNEXE 5
1. Frais de garde (*crèche, maman de jour, parascolaire, camps de vacances, etc.*)
 2. Copie du jugement fixant le montant de la pension alimentaire à verser (*Couple séparé et/ou divorcé en garde alterné*)

- **Autres frais déductibles**

- ANNEXE 6
- ANNEXE 7
1. Attestation de cotisations syndicales (*UNIA, SIT, etc.*)
 2. Dons (**EXCLUSIVEMENT** si l'institution/association est basé en Suisse)
 3. Frais professionnels (*pressing des vêtements de travail, achat d'outils, formations professionnelles et autres frais de perfectionnement, etc.*)

- **Autres dettes chirographaires** (*crédits à la consommation, comptes bancaires débiteurs, prêts familiaux, comptes courants d'associés, dettes d'impôts (intérêts moratoires non versés), cartes de crédits, etc.*)

1. Attestation fiscale d'emprunt/reconnaissance de dettes au 31.12 indiquant :
 - a. Objet du financement
 - b. Date d'année de conclusion **et** d'échéance de l'emprunt immobilier
 - c. Dette restante arrêté au 31.12
 - d. Intérêts hypothécaires versés au 31.12
 - e. Capital remboursé au 31.12



Le tableau d'emprunt n'est pas admis par l'administration fiscale