

# AIDE EN LIGNE IS

## Relevé de Solde 2572

<b>Personnes concernées par le dépôt du relevé de solde IS 2572</b>	<p>Le relevé de solde 2572 doit être télédéclaré quel que soit votre chiffre d'affaires.</p> <p>Il est utilisé par les personnes morales de droit public et de droit privé redevables de l'impôt sur les sociétés et/ou des contributions assimilées à l'impôt sur les sociétés, notamment la contribution sur les revenus locatifs.</p> <p>Pour les créances reportables et restituables venant à expiration et celles dont le remboursement est demandé à titre anticipé par des entreprises en procédure de sauvegarde, en redressement judiciaire ou en liquidation judiciaire, les demandes de remboursement doivent être formulées à l'aide du formulaire 2573.</p> <p>Dans tous les cas, le montant du remboursement demandé doit correspondre au solde disponible après la liquidation de l'impôt sur les sociétés de l'exercice au titre duquel la restitution des créances est demandée.</p> <p>Les filiales appartenant à un groupe intégré fiscalement qui ne paient pas l'impôt sur les sociétés à leur nom doivent utiliser le relevé de solde 2572 et remplir uniquement les rubriques concernant la contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) et de la contribution temporaire de solidarité (CTS) dont elles restent personnellement redevables.</p>
<b>Obligations de paiement</b>	<p>Vous devez obligatoirement télérégler l'impôt sur les sociétés et les contributions assimilées à l'impôt sur les sociétés, quel que soit votre chiffre d'affaire.</p> <p>La date limite de paiement du solde de l'impôt sur les sociétés et des contributions assimilées est fixé le 15 du 4ème mois qui suit la clôture de l'exercice ou le 15 mai de l'exercice suivant pour les entreprises qui clôturent leur exercice social le 31 décembre.</p> <p>Les paiements tardifs seront sanctionnés dans les conditions prévues à l'article 1731 du CGI (majoration de 5 %) et à l'article 1727 du CGI (intérêts de retard de 0,2 % par mois).</p>

<b>IS BRUT</b>	
<b>Ligne 139</b>	Indiquez la base taxable au taux de 25 %
<b>Ligne 140</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Montant de l'IS brut calculé après application au bénéfice imposable du taux normal de 25 %.</p>
<b>Ligne 103</b>	Indiquez la base taxable au taux de 15 % (dispositions réservées aux contribuables ayant réalisé un chiffre d'affaires n'excédant pas 10 millions d'euros au cours de la période d'imposition, dans la limite de 42 500 euros de bénéfice imposable par période de douze mois)
<b>Ligne 104</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Montant de l'IS brut calculé après application au bénéfice imposable du taux réduit de 15% .</p>
<b>Ligne 105</b>	Indiquez le montant de l'IS brut calculé sur les plus values nettes à long terme après application du taux de 15%. Les plus-values à long terme afférentes à des titres de participation sont imposées au taux de 0 %.
<b>Ligne 106</b>	Indiquez le montant d'impôt bénéficiant d'un taux particulier (p.ex. taux à 19%).
<b>Ligne 15</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le montant total de l'IS brut est calculé automatiquement à partir des éléments déclarés aux lignes 140, 104, 105, 106</p>

## II CREANCES

### **IMPORTANT :**

- le montant des créances de l'exercice doivent être indiqués pour leur montant total ;
- le montant des créances des années précédentes doivent être indiqués pour leur montant restant à imputer.

Exemple :

- CIR N-1 de 1 000 € imputé à hauteur de 500 € sur le relevé de solde N-1 ;
- CIR N de 3 500 € ;

Sur le relevé de solde de N doivent figurer les montants suivants :

- CIR - Crédit d'impôt recherche au titre de N : 3500 € ;
- CIR - solde de créance des exercices antérieurs (Exercices N-3 à N-1) : 500 €.

<b>II-A Créances non reportables et non restituables</b>	
<b>Ligne 16</b>	Indiquez le montant des crédits d'impôt attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères, imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice.
<b>Ligne 17</b>	Indiquez le montant des crédits d'impôt étrangers autres que sur valeurs mobilières, imputables sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice.
<b>Ligne 18</b>	Indiquez le montant de la réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos
<b>Ligne 57</b>	Indiquez le montant de la réduction d'impôt pour souscription au capital de sociétés de presse.
<b>Ligne 44</b>	Indiquez le montant des créances non reportables et non restituables non répertoriées
<b>Ligne 107</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le sous-total des créances non reportables et non restituables (lignes 16 + ligne 17 + ligne 18 + ligne 57 + ligne 44) est calculé automatiquement</p>
<b>Ligne 108</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>L'IS dû est calculé après imputation des créances non reportables et non restituables, dans la limite de l'impôt dû (ligne 15 – ligne 107)</p>

<b>II-B Créances reportables</b>	
<b>Ligne 35</b>	<p>Indiquez le montant <b>total</b> de la réduction d'impôt au titre du mécénat (MEC) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1 janvier N au 31 décembre N, l'entreprise constate une réduction d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (imputation ou report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 40</b>	<p>Indiquez le montant de la réduction d'impôt au titre du mécénat (MEC) pour les dons consentis à des organismes situés dans un pays de l'Union Européenne.</p>
<b>Ligne 109</b>	<p>Indiquez le montant de la réduction d'impôt au titre du mécénat (MEC) restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : La réduction d'impôt mécénat peut être imputée sur l'exercice en cours et les 5 exercices suivants.</p>
<b>Ligne 92</b>	<p>Indiquez le montant total de la réduction d'impôt au titre des investissements dans les collectivités outre-mer (COM) et en Nouvelle- Calédonie constaté sur l'exercice concerné par le 2572</p>
<b>Ligne 141</b>	<p>Indiquez le montant de la réduction d'impôt au titre des investissements dans les collectivités outre-mer (COM) et en Nouvelle-Calédonie restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : La réduction d'impôt COM et Nouvelle-Calédonie peut être imputée sur l'exercice en cours et les 5 exercices suivants.</p>
<b>Ligne 64</b>	<p>Indiquez le montant <b>total</b> du crédit d'impôt compétitivité emploi (CIC) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1 janvier NN au 31 décembre N, l'entreprise constate un crédit d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (imputation ou report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 65</b>	<p>Indiquez la partie du crédit d'impôt compétitivité emploi qui a été préfinancé auprès des établissements de crédit pour les dons consentis à des organismes situés dans un pays de l'Union Européenne.</p> <p>Le montant préfinancé peut être supérieur ou inférieur au montant de la créance définitive.</p>
<b>Choix Oui/Non</b>	<p>Si votre exercice fiscal est de plus de 12 mois et que votre clôture intervient le 31 décembre alors sélectionner OUI.</p> <p>Le crédit d'impôt compétitivité entreprise (CICE) est calculé par année civile. Cette option vous permet de déclarer les deux CICE de votre exercice long sur le même support déclaratif.</p> <p>Exemple : date de création de l'entreprise le 1 juin 2021 (N-1) et clôture du premier exercice le 31 décembre 2022 (N). Vous devez porte :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- case 64 : montant de la créance définitive du CICE 2022 (N) ;</li> <li>- case 65 : montant de la créance préfinancée du CICE 2022 (N) ;</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- case 136 : montant de la créance définitive du CICE 2021 (N-1) ;</li> <li>- case 135 : montant de la créance préfinancée du CICE 2021 (N-1).</li> </ul>
--	--

<b>Ligne 136</b>	<p>Indiquez le montant <b>total</b> du crédit d'impôt compétitivité emploi (CIC) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1 janvier N au 31 décembre N, l'entreprise constate un crédit d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (imputation ou report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 135</b>	<p>Indiquez la partie du crédit d'impôt compétitivité emploi qui a été préfinancé auprès des établissements de crédit pour les dons consentis à des organismes situés dans un pays de l'Union Européenne.</p>
<b>Ligne 110</b>	<p>Indiquez le montant crédit d'impôt compétitivité emploi (CIC) disponible restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : Le crédit d'impôt compétitivité emploi peut être imputée sur l'exercice en cours et les 3 exercices suivants.</p>
<b>Ligne 33</b>	<p>Indiquez le montant <b>total</b> du crédit d'impôt pour investissement en Corse (COR) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1 janvier N au 31 décembre N, l'entreprise constate un crédit d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (imputation ou report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 111</b>	<p>Indiquez le montant crédit d'impôt pour investissement en Corse (COR) disponible restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : Le crédit d'impôt pour investissement en Corse (COR) peut être imputée sur l'exercice en cours et les 10 exercices suivants.</p>
<b>Ligne 34</b>	<p>Indiquez le montant <b>total</b> du report en arrière de déficit (RAD) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1 janvier N au 31 décembre N, l'entreprise constate un crédit d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 112</b>	<p>Indiquez le montant report en arrière de déficit (RAD) disponible restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : Le report en arrière de déficit (RAD) peut être imputé sur les 5 exercices suivants. Dès lors, la créance de RAD de l'exercice de constatation doit être déduit du total des créances reportables.</p>
<b>Ligne 31</b>	<p>Indiquez le montant <b>total</b> du crédit d'impôt recherche (CIR) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1 janvier N au 31 décembre N, l'entreprise constate un crédit d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (imputation ou report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 113</b>	<p>Indiquez le montant crédit d'impôt recherche (CIR) disponible restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : Le crédit d'impôt recherche peut être imputée sur l'exercice en cours et les 3 exercices suivants.</p>

<b>Ligne 95</b>	<p>Indiquez le montant total du crédit d'impôt recherche collaborative (CRC) constaté sur l'exercice concerné par le 2572.</p> <p>Exemple : pour un exercice fiscal du 1<sup>er</sup> janvier N au 31 décembre N, l'entreprise constate un crédit d'impôt de l'exercice de 1.000 €. C'est ce montant qui doit être reporté indépendamment du sort de cette créance (imputation ou report sur l'exercice suivant).</p>
<b>Ligne 142</b>	<p>Indiquez le montant du crédit d'impôt recherche collaborative (CRC) disponible restant à imputer après liquidation des exercices antérieurs.</p> <p>Nota : Le crédit d'impôt recherche collaborative peut être imputé sur l'exercice en cours et les 3 exercices suivants.</p>
<b>Ligne 50</b>	Indiquez le montant les autres créances reportables, autres que celles déjà mentionnées
<b>Ligne 114</b>	Indiquez en toute lettre le nom de la créance visée à la ligne précédente
<b>Ligne 115</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le sous-total des créances reportables est calculé automatiquement (total des lignes II-B, hors lignes 40 et 34, et déduction des lignes 65 et 135, dans la limite des lignes 64 et 136).</p>
<b>Ligne 116</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>L'IS dû après imputation des créances reportables et restituables dans la limite de l'impôt dû (ligne 108 – ligne 115).</p>



## II-C Créances non reportables et restituables au titre de l'exercice

<b>Ligne 22</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprises. (FOR)
<b>Ligne 23</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés. (RAC)
<b>Ligne 24</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt famille. (FAM)
<b>Ligne 25</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques. (CIN)
<b>Ligne 45</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt biologique. (BIO)
<b>Ligne 48</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour production d'œuvres phonographiques. (PHO)
<b>Ligne 53</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour dépense de production d'œuvres audiovisuelles (AUD)
<b>Ligne 56</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt en faveur des métiers d'art. (ART)
<b>Ligne 58</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéos. (CJV)
<b>Ligne 60</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt en faveur des avances remboursables pour les travaux d'amélioration de la performance énergétique. (CPE)
<b>Ligne 61</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt cinéma international. (CCI)
<b>Ligne 62</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (PTZ+) (PTR).
<b>Ligne 63</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt outre mer investissement productif (CIO).
<b>Ligne 67</b>	<p>Indiquez la partie du crédit d'impôt outre mer investissement productif (CIO). qui a été préfinancé auprès des établissements de crédit pour les dons consentis à des organismes situés dans un pays de l'Union Européenne.</p> <p>Le montant préfinancé peut être supérieur ou inférieur au montant de la créance définitive.</p>
<b>Ligne 66</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt outre mer logement (COL).
<b>Ligne 68</b>	<p>Indiquez la partie du crédit d'impôt outre mer logement (COL). qui a été préfinancé auprès des établissements de crédit pour les dons consentis à des organismes situés dans un pays de l'Union Européenne.</p> <p>Le montant préfinancé peut être supérieur ou inférieur au montant de la créance définitive.</p>
<b>Ligne 70</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour les spectacles vivants ou en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques créé à compter des demandes d'agrément provisoire déposées à partir du 1 <sup>er</sup> janvier 2021 (CSV)
<b>Ligne 87</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt rénovation énergétique des bâtiments

	tertiaires (REB)
<b>Ligne 89</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (RTD)
<b>Ligne 90</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour les entreprises agricoles exerçant leur activité dans le secteur des cultures permanentes sans glyphosate (CPG)
<b>Ligne 91</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt pour les entreprises agricoles disposant d'une certification à haute valeur environnementale (HVE)
<b>Ligne 93</b>	Indiquez le montant du crédit d'impôt en faveur des éditeurs d'œuvres musicales (EOM)
<b>Ligne 49</b>	Indiquez les autres créances non reportables et restituables, autres que celles déjà mentionnées
<b>Ligne 117</b>	Indiquez en toute lettre le nom de la créance visée à la ligne précédente
<b>Ligne 118</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le sous-total des créances non reportables et restituables est calculé automatiquement (total des lignes II-C, et déduction des lignes 67 et 68, dans la limite des lignes 63 et 66).</p>
<b>Ligne 119</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>L'IS dû après imputation des créances non reportables et restituables dans la limite de l'impôt dû (ligne 116 – ligne 118).</p>

<b>Traitements des acomptes d'IS : Acomptes de l'exercice et données utiles aux acomptes de l'exercice suivant</b>	
<b>Ligne 69</b>	<p>Versements effectués (acomptes et /ou soldes) moins remboursements déjà obtenus.</p> <p>Exemple : cas général</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2571 mars : 1.000 € ;</li> <li>- 2571 juin : 1.000 € ;</li> <li>- 2571 septembre : 1.000 € ;</li> <li>- 2571 décembre : 1.000 € ;</li> </ul> <p>La case II-D01 doit être égale à 4.000 €.</p> <p>Exemple : cas d'un 2572 complémentaire après 2572 initial excédentaire</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2571 mars : 1.000 €</li> <li>- 2571 juin : 1.000 €</li> <li>- 2571 septembre : 1.000 €</li> <li>- 2571 décembre : 1.000 €</li> <li>- 2572 mai 2022 : IS dû de 2000 € et donc un excédent de 2.000 € ;</li> <li>- 2572 initial, la case II-D01 doit être égale à 4.000 € ;</li> <li>- remboursement de 2000 €.</li> </ul> <p>Si un 2572 complémentaire est déposé, la case II-D01 doit être égale à 2.000 € (4000 € – 2000 €).</p> <p>Exemple : cas d'un 2572 complémentaire après 2572 initial débiteur</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 2571 mars : 1.000 €</li> <li>- 2571 juin : 1.000 €</li> <li>- 2571 septembre : 1.000 €</li> <li>- 2571 décembre : 1.000 €</li> <li>- 2572 mai 2022 : débiteur pour 2.000 € soit un IS dû de 6000 €.</li> <li>- le 2572 initial, la case II-D01 doit être égale à 4.000 €.</li> </ul> <p>Si un 2572 complémentaire est déposé, la case II-D01 doit être égale à 6.000 €.</p>
<b>Ligne 38</b>	<p>Indiquez le montant d'impôt exclu du calcul des acomptes d'impôt sur les sociétés qui correspond à la plus-value nette provenant de la cession des éléments d'actif.</p>

<b>Montant de la contribution sur les bénéfices (CSB)</b>	
<b>Ligne 123</b>	<p>Indiquez la base la base de la Contribution sociale sur l'IS due au titre de l'exercice, avant toute déduction.</p> <p>Cette contribution sociale, juridiquement distincte de l'impôt sur les sociétés, est égale à 3,3 % de cet impôt. Si vous êtes soumis à l'impôt sur les sociétés (IS), vous êtes susceptible de payer cette contribution. Mais cette contribution sociale n'est pas due par les redevables ayant réalisé un chiffre d'affaires hors taxes de moins de 7 630 000 € au cours de leur exercice, ou de la période d'imposition, et qui remplissent des conditions particulières de détention de leur capital.</p> <p>Elle est égale à 3,3 % du montant de l'IS calculé sur les résultats imposables au taux normal ou aux taux réduits applicables aux plus-values à long terme. Ce montant d'IS est par ailleurs diminué d'un abattement de 763 000 € par période de douze mois. Lorsqu'un exercice ou une période d'imposition est inférieur ou supérieur à douze mois, cet abattement est ajusté en proportion.</p> <p><b>Bien évaluer la limite des 7 630 000 €</b> Le chiffre d'affaires à prendre en compte s'entend du chiffre d'affaires hors taxe que vous avez réalisé au cours de l'exercice ou période d'imposition, ramené à douze mois le cas échéant.</p> <p>Pour une société mère d'un groupe mentionné à l'article 223 A du code général des impôts, le chiffre d'affaires de référence correspond à la somme des chiffres d'affaires hors taxes de chacune des sociétés membres de ce groupe. La contribution est due par la société mère. Elle est assise sur l'impôt sur les sociétés afférent au résultat d'ensemble et à la plus-value nette d'ensemble définis aux articles 223 B, 223 B bis et 223 D du code général des impôts.</p> <p><b>Les conditions de détention du capital</b> Même lorsque leur chiffre d'affaires est inférieur à 7 630 000 €, l'exonération de contribution sociale n'est accordée qu'aux sociétés dont le capital est entièrement libéré et détenu de manière continue pour 75 % au moins :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•soit par des personnes physiques,</li> <li>•soit par une société dont le capital est également détenu, pour 75 % au moins, par des personnes physiques.</li> </ul> <p>Pour la détermination de ce pourcentage, les participations des sociétés de capital-risque, des fonds communs de placement à risques, des sociétés de développement régional et des sociétés financières d'innovation ne sont pas prises en compte à la condition qu'il n'existe pas de lien de dépendance entre la société en cause et ces dernières sociétés ou ces fonds (au sens du 1 bis de l'article 39 <i>terdecies</i> ou du 12 nouveau de l'article 39 du code général des impôts). Les conditions ne trouvent pas à s'appliquer pour les redevables qui ne peuvent pas avoir de capital social et sont par conséquent tenus au respect de la seule condition tenant au montant du chiffre d'affaires (exemple : associations, fondations, sociétés d'assurances mutuelles...).</p>
<b>Ligne 36</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Montant de la Contribution exceptionnelle due au titre de l'exercice, avant toute déduction.</p>
<b>Ligne 19</b>	Indiquez le montant des crédits d'impôts étrangers, autres que sur valeurs mobilières, imputable sur la Contribution sociale due au titre de l'exercice.
<b>Ligne 124</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Montant de la contribution sociale nette des crédits d'impôt étrangers</p>

<b>Ligne 125</b>	Montant des acomptes versés de contribution sociale
------------------	---

<b>Montant de la contribution sur les revenus locatifs (CRL)</b>	
<b>Ligne 126</b>	<p>Montant du chiffre d'affaires soumis à la contribution sur les revenus locatifs.</p> <p>Sont concernées les sociétés soumises à l'IS qui détiennent un immeuble achevé depuis 15 ans au moins au 1<sup>er</sup> janvier de l'année d'imposition et qui en perçoivent des revenus.</p> <p>L'assiette est égale au montant des recettes nettes.</p>
<b>Ligne 37</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Montant de Contribution annuelle sur les revenus locatifs due au titre de l'exercice, avant toute déduction.</p> <p>Le taux applicable en matière de CRL est égal à 2,5 % du montant des recettes nettes perçues au cours de l'exercice.</p>
<b>Ligne 127</b>	Montant des acomptes versés de contribution sur les revenus locatifs

<b>Montant de la contribution temporaire de solidarité (CTS)</b>	
<b>Ligne 143</b>	Montant de l'assiette de la contribution temporaire de solidarité (Celle-ci figure au cadre F du formulaire 2065 ou au cadre D du formulaire 2031)
<b>Ligne 144</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Montant de Contribution temporaire de solidarité au titre de l'exercice,</p> <p>Le taux applicable en matière de CTS est égal à 33 % du montant de l'assiette.</p>

## RECAPITULATIF DES ELEMENTS DECLARES D'IS ET DES CONTRIBUTIONS ASSIMILEES

<b>Ligne 01/06</b>	<b>Montant restant payer</b> : indiquez le montant de l'IS restant à payer, déduction faite des acomptes déjà acquittés et des créances imputables sur l'IS.
	<b>Excédents constatés</b> : indiquez le montant d'excédent IS constaté.
<b>Ligne 03/08</b>	<b>Montant restant à payer</b> : indiquez, après déduction des acomptes correspondants déjà versés, le montant restant à payer de la Contribution sociale sur l'IS (art.235 ter ZC du CGI). Cette contribution est due par les entreprises dont le chiffre d'affaires est supérieur ou égal à 7 630 000 €. Elle est égale à 3,3% du montant de l'IS brut après l'application d'un abattement de 763 000 €.
	<b>Excédents constatés</b> : indiquez le montant d'excédent de Contribution sociale sur l'IS constaté.
<b>Ligne 04/09</b>	<b>Montant restant à payer</b> : indiquez le montant restant à payer de la Contribution sur les Revenus Locatifs. Elle est égale à 2,5 % des recettes imposées à la contribution perçue au cours de l'exercice précédent déduction faite des acomptes correspondants déjà versés.
	<b>Excédents constatés</b> : indiquez le montant d'excédent de la Contribution sur les Revenus locatifs constaté.
<b>Ligne 94</b>	<b>Montant restant à payer</b> : indiquez le montant restant à payer de la Contribution temporaire de solidarité. Elle est égale à 33 % de l'assiette.
<b>Ligne 05/10</b>	<b>Montant restant à payer</b> : cette ligne ne doit pas être servie. Le montant global d'IS et/ou de contributions assimilées à payer est calculé automatiquement à partir des éléments déclarés aux lignes 01, 03, 04 et 94.
	<b>Excédents constatés</b> : cette ligne ne doit pas être servie. Le montant global d'excédent constaté d'IS et/ou de contributions assimilées est calculé automatiquement à partir des éléments déclarés aux lignes 06, 08 et 09.
<b>Ligne 11</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le montant total à payer d'IS et/ou de contributions assimilées est calculé automatiquement à partir des éléments valorisés ligne 5 (Total restant à payer – Total des excédents constatés).</p> <p>Cette ligne est exclusive de la ligne 12.</p>
<b>Ligne 12</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le montant total des excédents d'IS et/ou de contributions assimilées est calculé automatiquement à partir des éléments valorisés ligne 5 (Total des excédents constatés - Total restant à payer).</p> <p>Cette ligne est exclusive de la ligne 11.</p>
<b>Ligne 13</b>	Indiquez le montant de l'excédent qui sera imputé sur le premier acompte de l'exercice suivant. La partie de l'excédent qui sera imputé sur l'exercice ultérieur doit être inférieur à l'excédent total dégagé sur l'exercice de dépôt du présent relevé de soldé 2572.
<b>Ligne 14</b>	<p>Cette ligne ne doit pas être servie.</p> <p>Le montant du remboursement de l'excédent de versement d'IS constaté est calculé automatiquement à partir des éléments valorisés lignes 12 et 13.</p>

Vous pouvez utiliser votre excédent d'IS comme moyen de paiement d'une échéance à venir plutôt que d'être remboursé. Si vous souhaitez demander l'imputation de l'excédent de versement d'IS et de contributions assimilées sur une échéance future d'impôt vous pouvez compléter les données suivantes

<b>Ligne 131</b> <b>Imputation sur</b> <b>échéance future –</b> <b>Contribution visée</b>	<p>l'excédent de versement d'une contribution (TVA et TS) peut servir de moyen de paiement pour l'IS</p> <p>L'utilisation de ce bloc suffit et ne nécessite pas le dépôt de l'imprimé 3519-SD.</p>
<b>Ligne 132</b> <b>Imputation sur</b> <b>échéance future –</b> <b>Date limite de</b> <b>paiement</b>	<p>Date de l'échéance concernée par la contribution visée</p>
<b>Ligne 133</b> <b>Imputation sur</b> <b>échéance future –</b> <b>Montant à imputer</b>	<p>Montant de l'imputation de l'excédent d'IS et de contributions assimilées sur la contribution visée.</p>
<b>Ligne 134</b>	<p>Montant à payer après imputation d'une autre taxe</p>
<b>Ligne 128</b> <b>Imputation sur</b> <b>échéance future –</b> <b>Contribution visée</b>	<p>l'excédent de versement d'IS et de contributions assimilées peut servir de moyen de paiement pour une des taxes suivantes :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- TVA ;</li> <li>- Taxe sur les salaires (TS) ;</li> <li>- Taxe sur les véhicules de société (TVS) ;</li> <li>- Formation Professionnelle continue (FPC) ;</li> <li>- Participation des employeurs à l'effort de construction (PEEC) ;</li> <li>- Taxe d'apprentissage (TA).</li> </ul> <p>L'utilisation de ce bloc suffit et ne nécessite pas le dépôt de l'imprimé 3519-SD.</p>
<b>Ligne 129</b> <b>Imputation sur</b> <b>échéance future –</b> <b>Date limite de</b> <b>paiement</b>	<p>Date de l'échéance concernée par la contribution visée</p>
<b>Ligne 130</b> <b>Imputation sur</b> <b>échéance future –</b> <b>Montant à imputer</b>	<p>Montant de l'imputation de l'excédent d'IS et de contributions assimilées sur la contribution visée.</p>