



République et canton de Genève
Département des finances
et des ressources humaines
Administration fiscale cantonale



GTAF18-1

Déclaration 2018 Personnes morales

Associations, fondations et autres personnes morales
Impôt cantonal et communal et impôt fédéral direct

Code déclaration

Nom et adresse

N° de contribuable

Nom

Correction

Siège

Correction

Fors d'imposition secondaires et/ou spéciaux *cochez ce qui convient* (☒ et ☒)

Entreprises, établissements stables (succursales, etc), immeubles

☐ à l'étranger selon répartition internationale (joindre le détail)

☐ en Suisse selon répartition intercantonale ([annexe J](#))

☐ dans le canton de Genève ☐ Commune: ou ☐ selon répartition intercommunale ([annexe K](#))

But

Date de la constitution

Monnaie fonctionnelle et de présentation
(selon art. 957a, al. 4 CO)

Si monnaie utilisée autre que le CHF

Taux de conversion

moyen

à la date de clôture

Durée de l'exercice commercial (période fiscale)

Début

Fin

Pour renseignements complémentaires, s'adresser à

Raison sociale et/ou nom, prénom

N° de téléphone

Observations



GTAF18-2

Bénéfice net

		2018 (17/18)	
		Impôt cantonal et communal (ICC)	Impôt fédéral direct (IFD)
1	Recettes imposables		
1.1	Bénéfice provenant d'exploitations (industrie, commerce, agriculture et semblables)		01.211
1.2	Bénéfice brut de la propriété foncière (terrains, bâtiments, en particulier les revenus des loyers et fermages)		01.212
1.3	Rendement des titres et placements de capitaux		01.213
1.4	Rendement provenant d'impôts étrangers à la source récupérés (non encore déclaré comme rendement en l'année de la déduction)		01.214
1.5	Rendement provenant de manifestations publiques (théâtres, concerts, lotos, etc.)		01.215
1.6	Autres revenus (sans les cotisations des membres et les dons reçus)		01.216
1.7	Total des recettes imposables (total des chiffres 1.1 à 1.6)		01.711
2	Dépenses liées à l'acquisition des recettes imposables		
2.1	Intérêts passifs (hypothécaires et chirographaires)		01.411
2.2	Rentes et charges durables (obligations légales, contractuelles ou fondées sur des dispositions testamentaires)		01.412
2.3	Frais d'immeubles (entretien, exploitation, administration)		01.413
2.4	Frais d'administration (liés à l'acquisition des recettes imposables)		01.414
2.5	Frais généraux et autres frais (liés à l'acquisition des recettes imposables)		01.415
2.6	Contrib. versées à des institutions de prévoyance professionnelle en faveur du personnel		01.312
2.7	Dons		01.313
2.8	Impôts directs		01.416
2.9	Autres dépenses (liées à l'acquisition des recettes imposables)		01.417
2.10	Total des dépenses (liées à l'acquisition des recettes imposables) (total des chiffres 2.1 à 2.9)		01.721
3	Autres dépenses et cotisations des membres		
3.1	Autres dépenses non liées à l'acquisition des recettes imposables:		
3.1.1			01.511
3.1.2			01.511
3.1.3			01.511
3.1.4	Total des autres dépenses non liées à l'acquisition des recettes imposables (total des chiffres 3.1.1 à 3.1.3)		01.722
3.2	Cotisations des membres		01.512
3.3	Excédent des autres dépenses sur les cotisations des membres de l'association (chiffre 3.1.4 moins chiffre 3.2; ne reporter que les résultats positifs)		01.513
4	Résultat fiscal 2018 / bénéfice ou (perte) (chiffre 1.7 moins chiffres 2.10 et 3.3)		01.740
5	./. Pertes fiscales des 7 exercices précédents (chiffre 28.8)		01.730
6	Bénéfice net total		01.750
6.1	Bénéfices extraordinaires		01.751
6.2	Bénéfice net total (pour le taux) (chiffre 6 annualisé, à l'exception de 6.1)		01.752
7	./. Bénéfice net non imposable en Suisse (joindre le détail)		01.753
8	Bénéfice net imposable en Suisse		01.754
9	./. Bénéfice net non imposable dans le canton (selon annexe J)		01.755
10	Bénéfice net total dans le canton		01.756
11	./. Bénéfice net non imposable au sens des dispositions de l'art. 23 LIPM (joindre le détail)		01.757
12	./. Bénéfice net non imposable en vertu d'un arrêté d'exonération HBM, HLM, HCM, HM antérieur à 2001 (joindre le détail)		01.758
13	Bénéfice net imposable dans le canton		01.759
14	Réduction de l'impôt		
14.1	Part du bénéfice net imposable dans le canton (chiffre 13) bénéficiant de la réduction de la charge fiscale au sens des dispositions de l'article 24A LGL (joindre le détail)		13.280
15	Exonération de l'impôt		
15.1	Part du bénéfice net imposable dans le canton (chiffre 13) exonérée de l'impôt au sens des dispositions de l'article 9 ou 10 LIPM		13.291
15.2	Part du bénéfice net imposable en Suisse (chiffre 8) exonérée de l'impôt au sens des dispositions de l'article 56 LIFD		01.814



GTAF18-3

Capital propre (fortune nette) à la date de clôture du bilan

		ICC	IFD	
16	Actifs			
16.1	Immeubles - terrains et bâtiments (valeur fiscale)			02.411
16.2	Matériel d'exploitation (machines, outils, voitures, mobilier, etc.)			02.412
16.3	Stock (marchandises, matières premières, matières auxiliaires, etc.)			02.413
16.4	Débiteurs (créances, par ex. cotisations arriérées des membres)			02.414
16.5	Titres et autres placements de capitaux			02.415
16.6	Caisse			02.416
16.7	Autres éléments de la fortune :			
16.7.1				02.417
16.7.2				02.417
16.7.3				02.417
16.8	Total des actifs (total des chiffres 16.1 à 16.7.3)			02.631
17	Passifs			
17.1	Dettes garanties par gage immobilier			02.511
17.2	Dettes provenant d'emprunts (sans les dettes envers les banques)			02.512
17.3	Dettes envers les banques			02.513
17.4	Dettes envers les fournisseurs			02.514
17.5	Emprunts par obligations			02.515
17.6	Dettes envers des caisses de prévoyance et des institutions de bienfaisance juridiquement autonomes			02.516
17.7	Autres dettes :			
17.7.1				02.517
17.7.2				02.517
17.7.3				02.517
17.8	Total des passifs (total des chiffres 17.1 à 17.7.3)			02.640
18	Capital propre total (chiffre 16.8 moins chiffre 17.8)			02.650
19	./. Capital propre non imposable en Suisse (joindre le détail)			02.651
20	Capital propre imposable en Suisse			02.652
21	./. Capital propre non imposable dans le canton (selon annexe J)			02.653
22	Capital propre total dans le canton			02.654
23	./. Capital propre non imposable en vertu d'un arrêté d'exonération HBM, HLM, HCM, HM antérieur à 2001 (joindre le détail)			02.655
24	Capital propre imposable dans le canton			02.656
25	Imposition au taux réduit (sociétés auxiliaires)			
25.1	Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 24) au taux réduit, au sens des dispositions de l'article 35 LIPM			13.140
25.2	Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 24) au taux ordinaire			13.150
26	Réduction de l'impôt			
26.1	Part du capital propre imposable dans le canton (chiffre 24) bénéficiant de la réduction de la charge fiscale au sens des dispositions de l'article 24A LGL (joindre le détail)			13.160
27	Exonération de l'impôt			
27.1	Part du capital propre imposable au taux réduit (chiffre 25.1) exonérée de l'impôt au sens des dispositions de l'article 9 ou 10 LIPM			13.181
27.2	Part du capital propre imposable au taux ordinaire (chiffre 24 ou 25.2) exonérée de l'impôt au sens des dispositions de l'article 9 ou 10 LIPM			13.182



GTAF18-4

Pertes fiscales des 7 exercices précédents

		ICC	IFD	
28	Solde fiscalement reportable en 2018			
28.1	Exercice commercial 2017 (16/17)			01.611
28.2	Exercice commercial 2016 (15/16)			01.612
28.3	Exercice commercial 2015 (14/15)			01.613
28.4	Exercice commercial 2014 (13/14)			01.614
28.5	Exercice commercial 2013 (12/13)			01.615
28.6	Exercice commercial 2012 (11/12)			01.616
28.7	Exercice commercial 2011 (10/11)			01.617
28.8	Total (à reporter sous chiffre 5)			01.730

Documents à retourner avec la déclaration

- ☒ **Bilan et compte de résultat ainsi que l'annexe selon l'article 959c du Code des Obligations (ou état du patrimoine et décompte des recettes et des dépenses) dûment signés**
- ☒ **Annexe C Prestations versées aux membres de l'administration et aux autres organes**
- ☐ **Annexe F Immeubles**
A remplir si votre association (ou fondation) détient des immeubles sis à Genève, en Suisse ou à l'étranger
- ☐ **Annexe J Répartition intercantonale**
A remplir si votre association (ou fondation) a des fors d'imposition dans différents cantons suisses ou si elle a transféré son siège à l'intérieur de la Suisse lors de l'exercice commercial (période fiscale) 2018
- ☐ **Annexe K Répartition intercommunale**
A remplir si votre association (ou fondation) a des fors d'imposition dans différentes communes genevoises

Exonérations

- ☐ Veuillez cocher la case si votre association ou fondation est au bénéfice d'une exonération fiscale selon les articles 9 LIPM et 56 LIFD et qu'elle n'a détenu aucun bien immobilier sis à Genève durant la période fiscale 2018 (voir guide de la déclaration, chapitre «Informations», page 34)
- ☐ Veuillez cocher la case si votre association ou fondation souhaite bénéficier des articles 66a LIFD, 26a et 72t LHID.
- ☐ Je certifie que notre association ou fondation poursuit un but idéal qui n'est pas économique, c'est-à-dire que notre association ou fondation ne vise pas à réaliser un avantage appréciable en argent pour son propre compte ou pour le compte de tiers qui lui sont proches.
- ☐ Le bénéfice réalisé par notre association ou fondation est affecté exclusivement et irrévocablement au but idéal.

Renseignements pour un éventuel remboursement d'impôt

Coordonnées bancaires ou postales en notre possession		Si nouvelles coordonnées, les indiquer ci-dessous	
N° IBAN	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Titulaire	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Rue et no	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
NPA et Localité	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Pays	<input type="text"/>	<input type="text"/>	

Pour IBAN et adresse, voir déclaration pré-imprimée qui vous a été envoyée.