

Liasse

Campagne Anticipée 2026

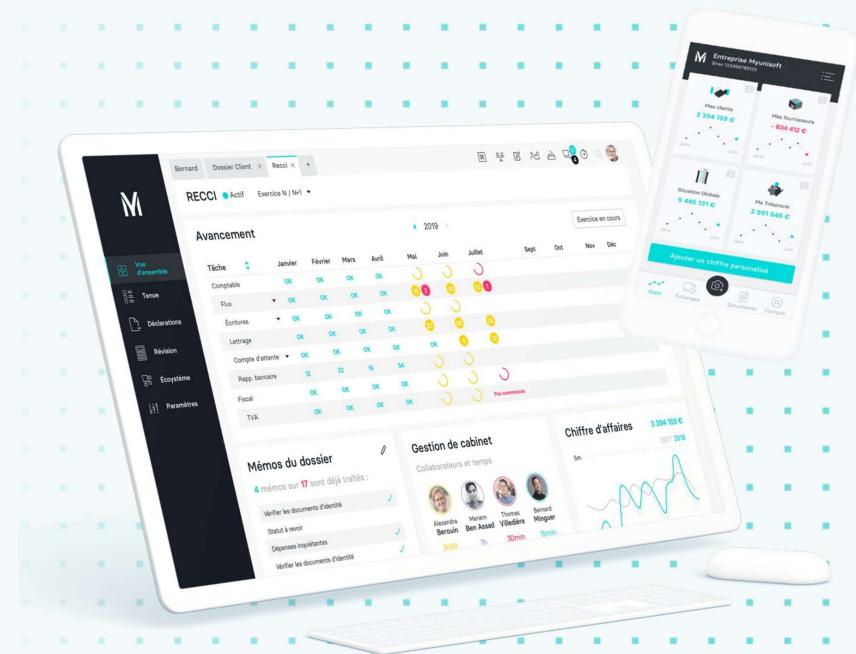
Modifications connues à ce jour 26/11/2026

OBJECTIFS

Prendre connaissance des nouveautés fiscales de la campagne 2026 afin de compléter sa liasse en conséquence et ainsi d'éviter au maximum les envois rectificatifs par la suite.

CONDITIONS REQUISÉES

En mode EDI, les entreprises peuvent télétransmettre leur déclaration de résultats et ses annexes relatives à l'exercice clos pendant l'année N-1 de manière anticipée, soit entre le 1er janvier N et la fin de la campagne N-1 en mars de l'année N. Les formulaires de la campagne N-1 sont alors utilisés. [...]



Chronogramme

Fin de campagne 2025 : 23 mars 2026

Début campagne 2026 : 1er avril 2026

Nouveautés !

- Crédit du formulaire non répétable n°2065INT2 et des données associées pour les entreprises soumises au BIC, IS, BA et BNC. Ce formulaire duplique le formulaire 2065INT et reprend donc à l'identique les données du formulaire 2065INT.
- Crédit du formulaire non répétable n°2069D et des données associées pour les entreprises soumises au BIC, IS, BA et BNC.
- Crédit du formulaire répétable n°2079ART et des données associées pour les entreprises soumises au BIC, IS, BA et BNC.

1

Formulaires impactés par les nouveautés sur la campagne 2026

BIC / IS / IR

- 2033B et 2033B2
- 2033D et 2033D2
- 2053
- 2058C
- 2058CG
- 2065

BNC

- 2035B

SCI

- 2072S

BA

- 2151
- 2151TER
- 2146BIS
- 2149
- 2139
- 2139B
- 2139E

ANNEXES

- 2069RCI
- 2065INT
- 2069A
- 2258

2033B et 2033B2

Création de la donnée non répétable EA/MOA

2026	2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)			N° 2033-B
Si déposé néant, cochez la case : <input type="checkbox"/> JB/CCI				
A - RESULTAT COMPTABLE				N
Ventes de marchandises	dont export {	209	AA/MOA	210
Production vendue biens	et livraisons {	215	AB/MOA	214
Production vendue services	intracommunautaires {	217	AC/MOA	218
Production stockée				BC/MOA
Production immobilisée				BD/MOA
Subventions d'exploitation reçues				BE/MOA
Autres produits				BF/MOA
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				BH/MOA
Variation de stock (marchandises)				BJ/MOA
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				BK/MOA
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				BL/MOA
Autres charges externes	dont crédit-bail mobilier	GN/MOA	immobilier	AN/MOA
Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle, CFE et CVA			243
Rémunérations du personnel				AP/MOA
Charges sociales	dont cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	380	EA/MOA	244
Dotations aux amortissements	dont amortissement du fonds de commerce	255	CK/MOA	245
Dotations aux provisions				BS/MOA
Autres charges {	Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger	259	AU/MOA	256
	Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles	260	AV/MOA	BT/MOA
Total des charges d'exploitation (II)				264
				BV/MOA

2033D & 2033D2

Suppression de la donnée AQ/MOA
et de la donnée AV/MOA
Création du cadre IV

III DIVERS		
Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	AP/MOA
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	AW/MOA
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	AX/MOA
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	380	AQ/MOA
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	AV/MOA
N° du centre de gestion agréé	388	AR/RFF
Montant de la TVA collectée	374	AS/MOA
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	AT/MOA
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	AU/MOA
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	AJ/MOA
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI	397	AK/MOA
IV TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS		
Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	690	DP/MOA
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	691	DQ/MOA
Revenu brut social (si le montant est négatif)	692	DR/MOA
Revenu brut social (si le montant est positif)	693	DS/MOA

2053

Suppression des données LM/MOA, LN/MOA, HA/MOA, HB/MOA, HC/MOA, HE/MOA, HF/MOA et HG/MOA

2026	4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)		N° 2053
Si déposé néant, cochez la case :		PG/CCI	
			Exercice N
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	HA/MOA	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	HB/MOA	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	HC/MOA	
Total des Produits exceptionnels (7) (VII)		HD	HD/MOA
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	HE/MOA	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	HF/MOA	
Dépenses exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	HG/MOA	
Total des Charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	HH/MOA
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI	HI/MOA	
(9) Dont transferts de charges			A1 LH/MOA
(10) Dt cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)			A2 LJ/MOA
(11) Dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences			A3 LK/MOA
(12) Dont charges redevances pour concessions de brevets, licences			A4 LL/MOA
(13) Dont primes et cotisations sociales professionnelles			
facultatives	A6 LM/MOA	obligatoires	A9 LN/MOA
dont cotisations facultatives Madelin	A10 AW/MOA		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A11 AX/MOA		

2058C

Création du cadre IV

REGIME DE GROUPE				Plus values à 19%	JM	JM/MOA	Imputations	JC	JC/MOA	
	Groupe : résultat d'ensemble		JD	JD/MOA	Plus values à 15%	JN	JN/MOA	Plus values à 0%	JO	JP/MOA
					Plus values à 19%	JP	JQ/MOA	Imputations	JF	JF/MOA
					Sté mère/ filiale?	JH	JH/CCI	N° SIRET société mère	JJ	JJ/RFF
TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social							JQ	DP/MOA	
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social							JR	DQ/MOA	
	Revenu brut social (si le montant est négatif)					JS	DR/MOA			
	Revenu brut social (si le montant est positif)							JT	DS/MOA	

2065

Création des données BD/MOA, BJ/MOA, BP/PCD, BR/MOA et BS/PCD

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer

dans le secteur productif, art. 244 <i>quater</i> W	PF/CCI			
5. Contribution exceptionnelle sur l'IS (CES)	Base d'imposition :	BD/MOA	Chiffre d'affaires :	BJ/MOA
			Taux d'imposition :	BP/PCD

6. Contribution pour les grandes entreprises de transport maritime (CTM)	Base d'imposition :	BR/MOA	Taux d'imposition :	BS/PCD
---	---------------------	---------------	---------------------	---------------

2065INT Création de la donnée non répétable AZ/CCI Création de la donnée non répétable BA/CC

Le formulaire est étendu aux régimes BA et BNC

2026	NOTIFICATION D'APPARTENANCE AU CHAMP DES OBLIGATIONS DÉCLARATIVES INTERNATIONALES			2065INT
I - ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4				
1. Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258 (art. 223 quinque C-I-1 du CGI), cocher la case		AA/CCI		
2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258, cocher la case ci-contre Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, l'adresse et le		AB/NAD	ou le numéro d'identification	AC/RFF
3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258 par la société tête de groupe (art. 223 quinque C-I-2 du CGI), cocher la case ci- Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, l'adresse et le		AE/NAD	ou le numéro d'identification	AF/RFF
4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n° 2258, cocher la case ci-contre indiquer la Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, l'adresse et le		AG/NAD	ou le numéro d'identification	BA/CCI
				AU/RFF

2035B

Suppression de la donnée DM/MOA

Création des données non répétable AD/MOA, AE/MOA, AF/MOA, AG/MOA

Création du cadre 8

Divers à déduire (à détailler en Extension 2)						CL	CL/MOA
Divers à déduire	Dont exonération sur le bénéfice Zone Franche Urbaine - territoire entrepreneur	CS	CS/MOA	Dont abondement pour l'épargne salariale	CT	CT/MOA	
	Dont exonération sur le bénéfice entreprise nouvelle	AW	DJ/MOA	Dont exonération sur le bénéfice jeunes artistes	CO	DL/MOA	
	Dont exonération jeune entreprise innovante	CU	DG/MOA	Dont plus values à court terme exonérées	CQ	AF/MOA	
	Dont déductions « médecins conventionnés de secteur I » - déduction au titre des frais de représentation de 2%	CV	AD/MOA	Dont déductions « médecins conventionnés de secteur I » - déduction complémentaire de 3%	CW	AE/MOA	
	Dont exonération médecins "zones déficitaires en offre de soins"	CI	DK/MOA	Dont Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR)	CJ	AC/MOA	
	dont revenus nets de cession, concession et sous concession de brevets taxables à 10 %	CX	AG/MOA	Dont déductions médecins conventionnés du secteur I	CO	DM/MOA	
Déficit société civile de moyens						CM	CM/MOA
						CN	CN/MOA
						TOTAL	

8 TRAVAILLEURS INDÉPENDANTS

Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	DA	DP/MOA
Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	DB	DQ/MOA
Revenu brut social (si le montant est négatif)	DC	DR/MOA
Revenu brut social (si le montant est positif)	DD	DS/MOA

2072S

Création de la donnée non répétable AV/MOA

CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS (CRL)

Recettes nettes imposables à la CRL perçues au cours de l'année d'imposition *AV/MOA*

2151

Suppression de la donnée AE/MOA

IV - CORRECTIONS DU RESULTAT FISCAL			
Abattement : agriculteurs ayant perçu la dotation aux jeunes agriculteurs, agriculteurs bénéficiant de prêts à moyen terme spéciaux	xJ	XJ/MOA	
Déduction pour épargne de précaution (art. 73 du CGI)	XP	XP/MOA	
Déduction pour augmentation de la valeur des stocks de vaches laitières et allaitantes	xs	AE/MOA	
V-DEDUCTION POUR INVESTISSEMENT IMPUTÉE SUR LES PLUS-VALUES			
à long terme au taux de 12,8 %	XL	XL/MOA	xM XM/MOA
taxées selon les règles prévues pour les particuliers	xQ	XQ/MOA	XR XR/MOA

2151TER

Création de la donnée non répétable DQ/MOA – DP/MOA – DR/MOA – DS/MOA

Travailleurs indépendants	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	SA	DP/MOA
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	SB	DQ/MOA
	Revenu brut social (si le montant est négatif)	SC	DR/MOA
	Revenu brut social (si le montant est positif)	SD	DS/MOA

2146BIS

Suppression de la donnée HA/MOA - HB/MOA - HC/MOA - HD/MOA - HE/MOA - HF/MOA - HG/MOA - HH/MOA

Modification du libellé de la donnée HE/MOA & HJ/MOA sans modification de la consistance de la donnée

2026 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2146 bis

Si déposé néant, cochez la case :

NH/CCI

		Exercice N	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	HA/MOA	
Produits des cessions d'éléments d'actif	HB	HB/MOA	
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	HC	HC/MOA	
Reprises sur provisions et transferts de charges	HD	HD/MOA	
Total des Produits exceptionnels (12) (VII)	HE	HE/MOA	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HF	HF/MOA	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	HG	HG/MOA	
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	HH	HH/MOA	
Dotations aux amortissements et aux provisions	HI	HI/MOA	
Total des Charges exceptionnelles (12) (VIII)	HJ	HJ/MOA	

2149

Création de la donnée non répétable DL/MOA – DM/MOA – DN/MOA – DP/MOA

2026	4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)	N° 2146 bis
Si déposé néant, cochez la case :		NH/CCI
Exercice N		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	H4/MOA
Produits des cessions d'éléments d'actif	HB	HB/MOA
Autres produits exceptionnels sur opérations en capital	HC	HC/MOA
Reprises sur provisions et transferts de charges	HD	HD/MOA
Total des Produits exceptionnels (12) (VII)	HE	HE/MOA
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HF	HF/MOA
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	HG	HG/MOA
Autres charges exceptionnelles sur opérations en capital	HH	HH/MOA
Dotations aux amortissements et aux provisions	HI	HI/MOA
Total des Charges exceptionnelles (12) (VIII)	HJ	HJ/MOA

2139

Suppression de la donnée AL/MOA

3- Abattements et autres déductions			
- Abattement en faveur des jeunes agriculteurs		e	MF/MOA
- Déduction pour épargne de précaution (art. 73 du CGI)		i	AC/MOA
- Déduction pour augmentation de la valeur des stocks de vaches laitières et allaitantes		v	AL/MOA
4- Totaux			BL/MOA
5- Bénéfice (col.1-col.2) ou déficit (col.2 - col.1)	g		LC/MOA
		h	LD/MOA

2139B

Création de la donnée non répétable DP/MOA – DQ/MOA – DR/MOA – DS/MOA

TRAVAILLEURS INDEPENDANTS	Sommes à réintégrer pour la détermination du revenu brut social	HM	DP/MOA
	Sommes à déduire pour la détermination du revenu brut social	HN	DQ/MOA
	Revenu brut social (si le montant est négatif)	HO	DR/MOA
	Revenu brut social (si le montant est positif)	HP	DS/MOA

2139E

Création de la donnée non répétable DL/MOA – DM/MOA – DN/MOA – DP/MOA

I - RELEVE DES PROVISIONS					
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations: dotations de l'exercice	Diminutions: reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	AA/MOA	BA/MOA	CA/MOA	DA/MOA
	Autres provisions réglementées	AB/MOA	BB/MOA	CB/MOA	DB/MOA
	Provision pour augmentation de la valeur des stocks de vaches laitières et allaitantes	DL/MOA	DM/MOA	DN/MOA	DP/MOA

2058CG

Création de la valeur CAD -
Crédit d'impôt pour achat de carburants
durables dans le transport aérien

2069RCI

Création de la valeur CAD -
Crédit d'impôt pour achat de carburants
durables dans le transport aérien

2069A

Création de la donnée non répétable HU/MOA

2069A

I – Dépenses de recherche ouvrant droit au crédit d'impôt (CIR - Recherche)		Année civile N
A. Dépenses relatives à des opérations de recherche réalisées en propre par l'entreprise		
Dotations aux amortissements des immobilisations affectées à la recherche	1	AT/MOA
Dotations aux amortissements pour les immobilisations sinistrées	2	AU/MOA
Dépenses de personnel relatives aux chercheurs et techniciens de recherche	3a	AV/MOA
Forfait représentatif de la participation personnelle des dirigeants d'entreprises individuelles	3b	HU/MOA
Rémunérations et justes prix au profit des salariés auteurs d'une invention résultant d'opérations de recherche	4	AW/MOA
Dépenses de personnel relatives aux jeunes docteurs	5	AX/MOA
Autres dépenses de fonctionnement (hors frais de collection) au prorata des périodes pour les dépenses engagées du 01/01 au 14/02/2025 et des dépenses engagées du 15/02 au 31/12/2025	6	AY/MOA
Montant total des dépenses de fonctionnement	7	AZ/MOA
Frais de prise et maintenance de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV) engagées jusqu'au 14/02/2025	8	BA/MOA
Dépenses de défense de brevets et de certificats d'obtention végétale (COV) engagées jusqu'au 14/02/2025	9	BB/MOA
Dotations aux amortissements de brevets acquis en vue de la recherche et du développement expérimental et de certificats d'obtention végétale (COV) des frais et dépenses engagés jusqu'au 14/02/2025	10	BC/MOA
Dépenses liées à la normalisation	11	BD/MOA
Primes et cotisations ou part des primes et cotisations afférentes à des contrats d'assurance de protection juridique prévoyant la prise en charge des dépenses exposées dans le cadre de litiges portant sur un brevet ou un certificat d'obtention végétale dont l'entreprise est titulaire dans la limite de 60 000 €	12	BE/MOA
Dépenses de veille technologique, engagées jusqu'au 14/02/2025, dans la limite de 60 000 €	13	BF/MOA
Montant total des dépenses de recherche réalisées par l'entreprise	14	BJ/MOA

Complément



Sous réserve d'autres modifications de la DGFIP.

Bonne campagne ...

For us & by us