

Dossier des comptes annuels

Pour l'exercice
du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022

- 0 - 0 - 0 -

DEBAISIEUX ANDRE

11 CHEMIN BEL AIR
31140 PECHBONNIEU

- 0 - 0 - 0 -

SIRET : 34972499700045
APE : 8559A

Présenté par :
François LAFON

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'Expert-Comptable et conformément à la mission spécifique applicable aux Bénéfices Non Commerciaux qui nous a été confiée par :

DEBAISIEUX ANDRE
11 CHEMIN BEL AIR
31140 PECHBONNIEU

et qui a fait l'objet de notre lettre de mission en date du 18 Avril 2012, nous avons effectué les travaux nécessaires à l'établissement de la déclaration fiscale n° 2035 ou 2036, pour l'exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022.

Conformément à la lettre de mission, nous avons réalisé la tenue comptable selon le principe de la comptabilité de trésorerie.

Les recettes sont comptabilisées à la date de leurs encaissements et les dépenses à la date de leurs décaissements. De ce fait, les engagements du redevable n'ont pas été comptabilisés.

Ces comptes sont joints au présent compte rendu et se caractérisent par les données suivantes :

▶ Chiffre d'affaires	105 667,80 Euros
▶ Résultat net comptable	20 643,35 Euros

Fait à Castelnau d'Estretfonds,
Le 5 juin 2023

Pour la COMPAGNIE FIDUCIAIRE



François LAFON
Expert-comptable Associé

Sommaire

COMPTE DE RESULTAT	1
COMPTE DE RESULTAT	2
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	3
<i>Détail Des Comptes De Produits</i>	3
COMPTE DE RESULTAT DETAILLE	4
<i>Détail Des Comptes De Charges</i>	4
BILAN ACTIF	6
BILAN PASSIF	7
BILAN DETAILLE	8
<i>Détail des Comptes d'Actif</i>	8
BILAN DETAILLE	9
<i>Détail des Comptes de Passif</i>	9
LISTE DES IMMOBILISATIONS	10
DOSSIER FISCAL	11



COMPTE DE RÉSULTAT

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	105 668		105 668	66 163
Chiffres d'affaires Nets	105 668		105 668	66 163
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			1 652	797
Autres produits				
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			107 320	66 959
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			66 381	24 912
Impôts, taxes et versements assimilés			4 983	2 573
Salaires et traitements				
Charges sociales			12 689	9 852
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 599	5 375
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			430	265
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			90 083	42 977
RESULTAT EXPLOITATION			17 237	23 982
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			49	15
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			49	15
RESULTAT FINANCIER			-49	-15
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			17 188	23 967

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 500	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 500	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45	
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	3 455	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	110 820	66 959
TOTAL DES CHARGES	90 176	42 993
R E S U L T A T N E T	20 643	23 967
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Produits	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
PRODUCTION VENDUE SERVICES	105 668	66 163	39 505	59.71
706100 PRESTATIONS DE FORMATIONS	105 668	66 163	39 505	59.71
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	105 668	66 163	39 505	59.71
REPRISES AMORT. PROV. TRANSFERT CHARGES	1 652	797	855	107.28
791200 TRANSFERT DE CHARGES	1 652	797	855	107.28
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	107 320	66 959	40 361	60.28
PRODUITS EXCEPT. SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 500		3 500	
775200 PRIX CESSION DES IMMOBS CEDEES	3 500		3 500	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 500		3 500	

COMPTE DE RESULTAT DETAILLE

Présenté en Euros

Détail Des Comptes De Charges	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	66 381	24 912	41 469	166.46
604000 SOUS TRAITANCE	47 766	4 383	43 383	989.80
606100 ELECTRICITE - GAZ	526	506	20	3.95
606110 EAU	31	34	- 3	-8.82
606200 CARBURANT	812	388	424	109.28
606300 FOURNITURES PETITS EQUIPEMENTS	537	2 475	- 1 938	-78.30
606310 FOURNITURES LOGICIELS	1 709	1 366	343	25.11
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	96	76	20	26.32
606500 VETEMENT	416	492	- 76	-15.45
613200 LOCATION IMMOBILIERE	760	500	260	52.00
613510 LOCATION ZOOM	84	201	- 117	-58.21
615500 ENTRETIEN REPARATION VEHIC	728	4 135	- 3 407	-82.39
616000 ASSURANCE	385	420	- 35	-8.33
616100 ASSURANCES EMPRUNT	21	31	- 10	-32.26
616200 ASSURANCE VEHICULE	266	440	- 174	-39.55
618500 FORMATION		1 080	- 1 080	-100.00
622600 HONORAIRES COMPTABLES	1 781	523	1 258	240.54
623100 PUBLICITE	280		280	
623110 SITE INTERNET	2 400		2 400	
623400 CADEAUX CLIENTS		73	- 73	-100.00
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	19		19	
625110 AUTOROUTES	56	33	23	69.70
625150 INDEMNITES KILOMETRIQUES	4 984	4 694	290	6.18
625600 MISSIONS		1 604	- 1 604	-100.00
625700 RECEPTIONS	1 449		1 449	
626000 FRAIS POSTAUX	45		45	
626100 FRAIS TELECOMMUNICATIONS	434	554	- 120	-21.66
627000 FRAIS BANCAIRES	583	543	40	7.37
627100 FRAIS DOSSIER EMPRUNT		150	- 150	-100.00
627800 AUTRES FRAIS		2	- 2	-100.00
628100 COTISATIONS DIVERSES	215	209	6	2.87
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	4 983	2 573	2 410	93.66
633000 CFP		103	- 103	-100.00
633310 FORMATION CONTINUE DIRIGEANTS	103		103	
635110 CONT ECONOMIQUE TERRITORIALE	1 157	571	586	102.63
635800 AUTRES DROITS		128	- 128	-100.00
637810 URSSAF CSG DEDUCTIBLE	3 723	1 771	1 952	110.22
CHARGES SOCIALES	12 689	9 852	2 837	28.80
646100 URSSAF AF	2 005	1 114	891	79.98
646300 RETRAITE - CIPAV	7 665	5 705	1 960	34.36

Détail Des Comptes De Charges	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
646610 MMA- FRAIS DE SOINS MADELIN	1 110	1 067	43	4.03
646620 MMA- PREVOYANCE MADELIN	1 909	1 966	- 57	-2.90
DOTATIONS AUX AMORTS. SUR IMMOBILISATIONS	5 599	5 375	224	4.17
681120 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 599	5 375	224	4.17
AUTRES CHARGES	430	265	165	62.26
651100 REDEVANCES	430	265	165	62.26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	90 083	42 977	47 106	109.61
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	49	15	34	226.67
661100 INTERETS EMPRUNT	49	15	34	226.67
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	49	15	34	226.67
CHARGES EXCEPT. SUR OPERATIONS DE GESTION	45		45	
671200 PENALITES ET MAJORATIONS	45		45	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	45		45	



BILAN

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)			31/12/2021 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	34 134	17 753	16 381	21 981
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	34 134	17 753	16 381	21 981
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	13 286		13 286	27 245
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	13 286		13 286	27 245
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	47 420	17 753	29 667	49 225

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)
Capital social ou individuel	1 893	15 666
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	20 643	23 967
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	22 536	39 633
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7 131	9 592
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Personnel		
Organismes sociaux		
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés		
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	7 131	9 592
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	29 667	49 225

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

Détail des Comptes d'Actif	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation
ACTIF IMMOBILISE	16 381	21 981	- 5 600
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	16 381	21 981	- 5 600
218100 AGENCEMENTS	12 921	12 921	
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	15 427	26 347	- 10 920
218300 MATERIELS DE BUREAU	5 012	6 436	- 1 424
218400 MOBILIER	773	773	
281810 AMORTS DES AGENCEMENTS	-8 162	-6 618	- 1 544
281820 AMORTS MAT DE TRANSPORT	-3 805	-11 093	7 288
281830 AMORTS MATERIELS DE BUREAU	-5 012	-6 012	1 000
281840 AMORTS DU MOBILIER	-773	-773	
ACTIF CIRCULANT	13 286	27 245	- 13 959
DISPONIBILITES	13 286	27 245	- 13 959
512300 BQ SOCIETE GENERALE	13 286	27 245	- 13 959

BILAN DETAILLE

Présenté en Euros

Détail des Comptes de Passif	31/12/2022 (12 mois)	31/12/2021 (12 mois)	Variation
CAPITAUX PROPRES	22 536	39 633	- 17 097
CAPITAL SOCIAL OU INDIVIDUEL	1 893	15 666	- 13 773
108000 COMPTE EXPLOITANT	1 893	15 666	- 13 773
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 643	23 967	- 3 324
EMPRUNTS ET DETTES	7 131	9 592	- 2 461
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLTS DE CREDIT	7 131	9 592	- 2 461
164200 EMPRUNT 10 000-	7 131	9 592	- 2 461



AMORTISSEMENT

LISTE DES IMMOBILISATIONS

Compte 218100 / 281810 AGENCEMENTS											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 RENOVATION BUREAU	10/12/2018	2 715		2 715	L 12.50	1 038	339	1 377			1 338
0002 AMENAG ELECTRIQUE POUR BURE,	04/09/2019	1 841		1 841	L 10.00	428	184	612			1 229
0003 AMENAGEMENT DIVERS BUREAU	20/08/2019	991		991	L 10.00	234	99	334			658
160101 RENOVATION BUREAU	01/01/2016	4 877		4 877	L 12.50	3 658	610	4 268			610
171218 AMENAGEMENT BUREAU	18/12/2017	2 496		2 496	L 12.50	1 259	312	1 571			925
Sous-total		12 921		12 921		6 618	1 544	8 162			4 759

Compte 218200 / 281820 MATERIEL DE TRANSPORT											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MOTO TRIUMPH	07/10/2021	15 427		15 427	L 20.00	720	3 085	3 805			11 622
170401 MOTO HONDA CB 1000R	Sortie	[10 919]		[-10 919]	L 20.00	10 373	546	[10 919]			
(Montants entre [] non totalisés)		15 427		15 427		11 093	3 631	3 805			11 622

Compte 218300 / 281830 MATERIELS DE BUREAU											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 IPAD	Sortie	[624]		[624]	L 33.33	624		[624]			
0002 ORDI PORTABLE ASUS	01/10/2018	803		803	L 33.33	803		803			
121205 PORTABLE TOSHIBA	05/12/2012	427		427	L 33.33	427		427			
130805 ORDINATEUR PORTABLE AGER A	05/08/2013	399		399	L 33.33	399		399			
140220 SCANNER 3D	20/02/2014	719		719	L 33.33	719		719			
140221 IMPRIMANTE 3D EX1	Sortie	[800]		[800]	L 33.33	800		[800]			
161107 APPAREIL PHOTO	07/11/2016	486		486	L 33.33	486		486			
190801 NUMERIPHOT - APPAREIL PHOTO	01/08/2019	2 179		2 179	L 33.33	1 755	424	2 179			
(Montants entre [] non totalisés)		5 012		5 012		6 012	424	5 012			

Compte 218400 / 281840 MOBILIER											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
130525 BUREAU	25/03/2013	344		344	L 20.00	344		344			
161024 MOBILIER	24/10/2016	429		429	L 33.33	429		429			
Sous-total		773		773		773		773			

Total général	34 134	34 134	24 496	5 599	17 753	16 381
----------------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------



DOSSIER FISCAL

Nom et Prénom

DEBAISIEUX ANDRE

Adresse du déclarant

11 CHEMIN BEL AIR
31140 PECHBONNIEU

Adresse du déclarant

(Quand elle est différente de l'adresse du destinataire)

N° SIRET

3 4 9 7 2 4 9 9 7 0 0 0 4 5

Adresse mail

andre.debaisieux@gmail.com

N° de téléphone

06.30.00.91.44

Attention : Toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de déposer par voie dématérialisée leur déclaration de résultats et ses annexes. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du code général des impôts. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr.

Indiquez ci-contre les éventuelles modifications intervenues (ancienne adresse en cas de changement au 1 ^{er} janvier précédent, etc.) :			
Adresse des cabinets secondaires :			
Adresse du domicile du déclarant :			
Nature de l'activité :	FORMATION CONTINUE D'ADULTES	Date de début de l'exercice de la profession :	14032008
SI VOUS ÊTES MEMBRE :	Dénomination et adresse du groupement, de la société :		
• d'une société ou d'un groupement exerçant une activité libérale et non soumis à l'impôt sur les sociétés			
• d'une société civile de moyens			
RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'ANNÉE 2022 OU À LA PÉRIODE DU		AU	
		(si l'activité a commencé ou cessé en cours d'année)	
RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (Ces résultats sont à reporter sur la déclaration de revenus n° 2042C-PRO) Voir renvois à la notice			
1- Résultat fiscal (report des lignes 46 ou 47 de l'annexe 2035-B)	Bénéfice :	17 188	Déficit :
Prélèvement à la source : Produits et charges exclus du calcul des acomptes d'impôt sur le revenu :			
- Produits : quote-part de subvention d'équipement et indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément d'actif immobilisé, produits ou recettes ayant la nature de plus-values définies à l'art. 39 duodécies.			
- Charges : les charges ou dépenses ayant la nature de moins-value définie à l'art. 39 duodécies :			
Revenus de capitaux mobiliers (y compris les crédits d'impôt) (21)			
1 bis- Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et actifs incorporels assimilés (art. 238 du CGI)			
Résultat net imposé au taux de 10 % :			
2- Plus-value ©	à long terme imposable au taux de 12,8 %	à long terme exonérées (art. 238 quinquies)	à long terme dont l'imposition est différée de 2ans (art 39 quinquies I-1)
	à long terme exonérées (art. 151 septies)	à long terme exonérées (art. 151 septies A)	à long terme exonérées (art 151 septies B)

3- Exonérations et abattements © et (21) pratiques (cocher la case ci-dessus correspondant à votre situation)	sur le bénéfice		sur les plus-values à long terme imposable aux taux de 12,8 %
Entreprise nouvelle, art 44 <input type="checkbox"/> Activité exercée en zone franche urbaine, territoire entrepreneur Art. 44 octies ou 44 octies A : <input type="checkbox"/> Autres dispositifs : <input type="checkbox"/> Date de création (ou d'entrée) dans un des régimes visés ci-avant : <input type="text"/>			
Entreprise nouvelle, art.44 <input type="checkbox"/> Activité éligible à l'exonération en faveur des jeunes entreprises innovantes, art 44 sexies A : <input type="checkbox"/> Date de début d'activité (ou de création) dans le régime visé ci-avant : <input type="text"/>			
4- BNC non professionnels	Bénéfice	Déficit	Plus-value
Exonérations sur le bénéfice non-professionnel	<input type="text"/>	Dont exonération sur le bénéfice non-professionnel « jeunes artistes » :	<input type="text"/>
Plus-value à long-terme imposable au taux de 12,8 %	<input type="text"/>	Plus-value à court-terme	<input type="text"/>
- Produits : quote-part de subvention d'équipement et indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément d'actif immobilisé, produits ou recettes ayant la nature de plus-values définies à l'art. 39 duodécies.			<input type="text"/>
- Charges : les charges ou dépenses ayant la nature de moins-value définie à l'art. 39 duodécies :			<input type="text"/>
Votre comptabilité est-elle informatisée ? Oui <input checked="" type="checkbox"/> Non <input type="checkbox"/>		Si oui, nom du logiciel utilisé : <input style="width: 100%;" type="text" value="SAGE COALA"/>	
Viseur conventionné <input type="checkbox"/> AA ou OMGA <input checked="" type="checkbox"/>			
Nom, adresse, téléphone, télécopie :			
- du professionnel de l'expertise comptable : COMPAGNIE FIDUCIAIRE 6 RUE DE L'OURMEDE 31620 CASTELNAU D'ESTRETEFONDS			
- du conseil :			
- l'association agréée ou de l'organisme mixte de gestion agréé ou du viseur conventionné : ARAPL MIDI PYRENEES 13 AVENUE JEAN GONORD BP 25846 31506 TOU			
- N° d'agrément de l'AA ou de l'OMGA : 201310			
ECF <input checked="" type="checkbox"/> Prestataire : CF COMPAGNIE FIDUCIAIRE			
Signature et qualité du déclarant			
À PECHBONNIEU , le 23/05/2023			
André DEBAISIEUX Chef d'entreprise			

RÉGIME DE LA DÉCLARATION CONTRÔLÉE

NOM ET PRENOMS ou DÉNOMINATION : DEBAISIEUX ANDRE	
N° SIRET	34972499700045

II - DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES c

Nature des immobilisations cédées	Date d'acquisition	Date de cession	Valeur d'origine	Amortissements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Plus ou moins-values	
							à court terme 5	à long terme 6
Moto honda cb 1	01/04/2017	31/12/2022	10 919	10 919		3 500	3 500	
Ipad	17/08/2011	31/12/2022	624	624				
Imprimante 3d e	21/02/2014	31/12/2022	800	800				
Plus ou moins-value nette à court terme (à reporter ligne CB ou CK de l'annexe 2035 B) →							3 500	
Vous optez pour l'étalement de la plus-value à court terme : montant pour lequel l'imposition est différée <input type="radio"/>				Plus-value nette à long terme imposable (à reporter page 1 de la déclaration 2035) →				
Plus-values à court terme exonérées <input checked="" type="radio"/>				Plus-values nettes à long terme exonérées <input checked="" type="radio"/> (à reporter page 1 de la déclaration 2035)				
Article 151 septies du CGI	3 500	Article 238 quinquies du CGI		Article 151 septies du CGI		Article 238 quinquies du CGI		
Article 151 septies A du CGI				Article 151 septies A du CGI		Article 151 septies B du CGI		

III - RÉPARTITION DES RÉSULTATS ENTRE LES ASSOCIÉS (tableau réservé aux sociétés) d

Répartition des résultats entre les associés personnes morales								
Identification, adresse, qualité des associés personnes morales	Siren	Parts dans les résultats en %	Répartition					
			du résultat fiscal		de la plus-value nette à long terme			
			Quote-part du résultat					
Répartition des résultats entre les associés personnes physiques								
Nom, Prénom, adresse, qualité des associés personnes physiques	Associé ayant la qualité de gérant	Numéro fiscal	Date et lieu de naissance des associés (Commune, n° de département et pays)	Parts dans les résultats en %	Répartition			
					du résultat fiscal			de la plus-value nette à long terme
					Quote-part du résultat	Charges professionnelles individuelles	Montant net	
ANDRE DEBAISIEUX 11 CHEMIN BEL AIR 31140 PECHBONNIEU		0209706507283	Date: 12/06/1963 Commune: VALENCIENNES Dépt: 59 Pays:		17 188		17 188	
Report des totaux de la dernière annexe								
Totaux généraux de la répartition des résultats entre les associés personnes morales et physiques					17 188			

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

AIDE AU SUIVI ET À L'AFFECTATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

I - Affectation des plus-values à court terme			Montants nets des plus-values réalisées	Montants antérieurement réintégrés	Montants compris dans le résultat de l'année	Montants différés ¹
Plus-values réalisées au cours de l'année	Imposition répartie sur 3 ans					
	Imposition répartie sur une durée différente (article 39 <i>quaterdecies</i> 1 ^{er} du CGI)					
	Totaux →					
			Montants nets des plus-values réalisées à l'origine	Montants antérieurement réintégrés	Montants réintégrés au résultat de l'année ²	Montants restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours des années antérieures	Imposition répartie sur 3 ans au titre de :	N-1				
		N-2				
	Imposition répartie sur une durée différente (article 39 <i>quaterdecies</i> 1 ^{er} du CGI)					
	Totaux →					
II - Suivi des moins-values à long terme				III - Affectation des moins-values et plus-values à long terme taxables à 12,8 %		
Origine	Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'année	Soldes des moins-values à 12,8 % à imputer	1 - Imputation des moins-values à long terme en cas de cession, cessation		
				Moins-value à long terme à 12,8 % / (33 1/3) (A)	Bénéfice de l'année de cession, cessation (B)	(A) - (B)
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix années antérieures restant à déduire	N			2 - Plus-value à long terme taxable au taux de 12,8 %		
	N-1			Montant net de la plus-value à long terme de l'année (A) ●		
	N-2			À imputer éventuellement sur :		
	N-3			- Déficit de l'année (B)		
	N-4			- Sur les moins-values à long terme (C) des années antérieures		
	N-5			- Divers (déficits antérieurs) (D) ●		
	N-6			Reste = A - (B + C + D)		
	N-7			(à reporter page 1 de la déclaration n° 2035)		
	N-8					
	N-9					
N-10						
¹ Fraction totale de la plus-value à court terme dont l'imposition est étalée. ² Fraction totale des plus-values à court terme dont l'imposition a été antérieurement différée et réintégrée dans les résultats de l'année.			³ Il s'agit de la plus-value figurant au tableau de détermination des plus et moins-values de la déclaration n° 2035. ⁴ La plus-value à long terme peut, le cas échéant, servir à absorber les déficits non encore imputés sur le revenu global.			

pour AJ 1 2 mois

1		NOM ET PRENOMS OU DÉNOMINATION		DEBAISIEUX ANDRE																						
		Nature de l'activité (1)		FORMATION CONTINUE D'ADULTES												Code activité pour les praticiens médicaux										
N° SIRET		3	4	9	7	2	4	9	9	7	0	0	0	4	5	si exercice en société (2)		AV	Nombre d'associés		AS					
Résultat déterminé (2)		d'après les règles « recettes-dépenses »										AK	X	d'après les règles « créances-dettes »										AL		
Comptabilité tenue (2) :		Hors taxe		CV	Taxe incluse		CW	Non assujéti à la TVA										AT	X							
Si vous êtes adhérent d'un organisme agréé (association ou organisme mixte) ou client d'un viseur fiscal		AM	X	Année d'adhésion		2	0	0	9	Nombre de salariés		AP			Salaires nets perçus		AR									
Montant des immobilisations (report du total des bases amortissables hors TVA déductible de la col.4 du tableau I de la déclaration n° 2035)				DA	46		477																			
R E C E T T E S	2	1	Recettes encaissées y compris les remboursements de frais (1)															AA	105 668							
		2	À déduire Débours payés pour le compte des clients (2)															AB								
		3	Honoraires rétrocedés (dont suppléments rétrocedés)										(3)		AC											
		4	Montant net des recettes															AD	105 668							
		5	Produits financiers (4)															AE								
		6	Gains divers (5)															AF	1 652							
		7	TOTAL (ligne 4 à 6)															AG	107 320							
D É P E N S E S P R O F E S S I O N N E L L E S	3	8	Achats (6)															BA	48 182							
		9	Frais de personnel		Salaires nets et avantages en nature (7)												BB									
		10			Charges sociales sur salaires (parts patronale et ouvrière)												BC									
		11			Taxe sur la valeur ajoutée												BD									
		12	Impôts et taxes (8)		Contribution économique territoriale												JY	1 157								
		13			Autres impôts												BS	103								
		14			(9) Contribution sociale généralisée déductible												BV	3 723								
		15	Loyer et charges locatives															BF	760							
		16	Location de matériel et de mobilier – dont redevances de collaboration (10)										BW	84												
		17	Entretien et réparations										1 540		Total : Travaux, Fournitures et Services Exterieurs											
		18	Personnel intérimaire																							
		19	Petit outillage (11)										2 246				BH		6 796							
		20	Chauffage, eau, gaz, électricité										557													
		21	Honoraires ne constituant pas les rétrocessions (11)										1 781													
		22	Primes d'assurances										672													
		23	Frais de véhicules (12)										4 984		Total : Transport et déplacements											
		(cocher la case si évaluation forfaitaire)		X	...														BJ		5 059					
	24	Autres frais de déplacements (voyages...)										75														
	25	Charges sociales personnelles (13)		dont obligatoires										BT	9 670		BK		12 689							
		dont cotisations facultatives Madelin		BZ	3 019		dont facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		BU																	
	26	Frais de réception, de représentation et de congrès										1 449		Total : Frais divers de gestion												
	27	Fournitures de bureau, frais de documentation, de correspondance et de téléphone										574														
	28	Frais d'actes et de contentieux														BM		5 932								
	29	Cotisations syndicales et professionnelles		BY	215																					
	30	Autres frais divers de gestion										3 693														
	31	Frais financiers (14)															BN	49								
	32	Pertes diverses (15)															BP	45								
	33	TOTAL (lignes 8 à 32)															BR	84 577								

COMPTE DE RÉSULTAT FISCAL

NOM ET PRÉNOMS OU DÉNOMINATION	DEBAISIEUX ANDRE
--------------------------------	------------------

N° SIRET

3	4	9	7	2	4	9	9	7	0	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT	4	34	Excédent (ligne 7 - ligne 33)				CA	22 743
	35	Plus-values à court terme ¹⁶				CB		
	36	Divers à réintégrer ¹⁷				CC	45	
	37	Bénéfice Sté civile de moyens ¹⁸				CD		
	38	TOTAL (lignes 34 à 37).....				CE	22 788	
	39	Insuffisance (ligne 33 - ligne 7)				CF		
	40	Frais d'établissement ¹⁹				CG		
	41	Dotation aux amortissements ²⁰				CH	5 599	
		dont amortissement des éléments incorporels du fonds qui sont indissociables <input type="checkbox"/> BE						
	42	Moins-values à court terme				CK		
	43	Divers à déduire	²¹ dont exonération sur le bénéfice « zone franche urbaine - territoire entrepreneur »	CS		dont abondement sur l'épargne salariale	CT	
			dont exonération sur le bénéfice « entreprise nouvelle »	AW		dont exonération sur le bénéfice « jeunes artistes »	CO	
			dont exonération « jeunes entreprises innovantes »	CU		dont déductions « médecins conventionnés de secteur I »	CQ	
			dont exonération médecins « zones déficitaires en offre de soins »	CI		dont aides Fonds de solidarité Covid	CJ	
44	Déficits Sté civile de moyens ¹⁸				CM			
45	TOTAL (lignes 39 à 44)				CN	5 599		
46	Bénéfice (ligne 38 - ligne 45)				CP	17 188		
47	Déficit (ligne 45 - ligne 38)				CR			

5	Taxe sur la valeur ajoutée	Montant de la TVA afférente aux recettes brutes :	CX
		Montant de la TVA afférente aux achats (biens et services autres qu'immobilisations) :	CY
		- dont montant de la TVA afférente aux honoraires rétrocedés :	CZ

6	Contribution économique territoriale ²³	Recettes provenant d'activités exonérées à titre permanent :	AU
---	--	--	----

7 Barèmes kilométriques (évaluation forfaitaire des frais de transport : autos et/ou motos) ^B et ¹²
(1) Type : T (véhicule de tourisme) ; M (moto) ; V (vélomoteur, scooter); (2) mettre une croix dans la colonne; (3) indiquer : diesel, super sans plomb, GPL.

Désignation des véhicules :		Puissance fiscale	Barème BNC (2)	Barème BIC (2)	Motorisation	Type de carburant (3)	Kilométrage professionnel	Indemnités kilométriques déductibles	Amortissements pratiqués à réintégrer (si véhicules inscrits au registre des immobilisations)	
Modèle(s)	Types (1)									
FIAT DOBLO	T	7	X		Thermique	diesel	8805	4 984		
- Frais réels non couverts par les barèmes kilométriques →										
Total ^A à reporter ligne 23 de l'annexe 2035 A ; Total ^B à reporter au cadre B de la page 2 de la déclaration 2035								A	4 984	B

DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE

N° SIRET

3	4	9	7	2	4	9	9	7	0	0	0	4	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Nom et prénom du déclarant ou dénomination: DEBAISIEUX ANDRE

Adresse professionnelle: 11 CHEMIN BEL AIR

Code postal : 31140 Ville PECHBONNIEU

RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'ANNÉE	22	OU À LA PERIODE DU :		AU :	
A. RECETTES					
Montant net des honoraires ou recettes provenant de l'exercice d'une profession non commerciale		EF			
Gains divers (à l'exclusion des remboursements de crédit de TVA)		EG			
TVA déductible afférente aux dépenses mentionnées aux lignes EJ à EP ¹		EH			
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles lorsqu'elles se rapportent à une activité normale et courante		EN			
TOTAL 1		EI			
B. DÉPENSES					
Achats		EJ			
Variation de stock ²		EK			
Services extérieurs à l'exception des loyers et redevances ³		EL			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois ³		EM			
Frais de transport et de déplacement ³		EO			
Frais divers de gestion		EP			
TVA incluse dans les recettes mentionnées ligne EF ¹		EQ			
Taxes sur le chiffre d'affaires et assimilées, contributions indirectes, taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques		ER			
Dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois en proportion de la seule période de location-gérance, de crédit-bail ou de location		EU			
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles lorsqu'elles se rapportent à une activité normale et courante		EV			
TOTAL 2		EW			
C. VALEUR AJOUTÉE					
Calcul de la valeur ajoutée TOTAL 1 – TOTAL 2		EX			
D. COTISATION SUR LA VALEUR AJOUTÉE DES ENTREPRISES					
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (reporter sur la déclaration n° 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les relevés n°s 1329-DEF et 1329-AC) si différent de 0		JU			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE					
Si vous êtes assujetti à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE), compléter le cadre ci-dessous. Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE.					
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE	AH				
Chiffre d'affaires de référence CVAE		AJ			
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		BO			
Effectifs au sens de la CVAE		BK			
Période de référence	KA		/		/
Date de cessation	MA		/		/



(liste des personnes ou groupements de personnes de droit
ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

N° DE DÉPÔT

EXERCICE CLOS LE

Si ce formulaire est déposé sans informations,
cocher la case néant ci-contre :

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code postal Commune Pays

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, Mme pour Madame ou Mlle pour Mademoiselle.

FILIALES ET PARTICIPATIONS

Formulaire obligatoire
(article 40 A de l'annexe III
au Code général des impôts)

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit
ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



N° 2035-G-SD 2023

(1)

N° DE DÉPÔT

EXERCICE CLOS LE

Si ce formulaire est déposé sans informations,
cocher la case néant ci-contre :

N° SIRET

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADRESSE (voie)

CODE POSTAL VILLE

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES

Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>
Forme juridique <input type="text"/>	Dénomination <input type="text"/>
N° SIREN (si société établie en France) <input type="text"/>	% de détention <input type="text"/>
Adresse : N° <input type="text"/>	Voie <input type="text"/>
Code postal <input type="text"/>	Commune <input type="text"/> Pays <input type="text"/>

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(1) Lorsque le nombre de filiales et participations excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

2023	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit	2468
------	---	------

(À souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)

1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %

1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imputé sur le déficit de l'exercice 7a	imposé à 10 % 7b
Total							

2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement

	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément
Total		

INFORMATIONS GENERALES

DECLARATION DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE		OGBNC00
Je soussigné(e),		
Identification du professionnel de la comptabilité		
Dénomination :	COMPAGNIE FIDUCIAIRE	N° SIRET : 32015398400226
Adresse :	12 Impasse René Couzinet 31500 TOULOUSE	
déclare que la comptabilité de		
Identification de l'entreprise adhérente		
Dénomination :	DEBAISIEUX ANDRE	N° SIRET : 34972499700045
Adresse :	11 CHEMIN BEL AIR 31140 PECHBONNIEU	
Tel :	06.30.00.91.44	Code activité NAF : 8559A
Profession de l'adhérent		
Profession :	FORMATION CONTINUE D'ADULTES	
adhérent de l'association agréée		
Identification de l'association agréée / organisme mixte de gestion		
N° Agrément :	201310	
Désignation :	ARAPL MIDI PYRENEES	
Adresse :	13 AVENUE JEAN GONORD BP 25846 31506 TOULOUSE CEDEX 5	
• est tenue ① ou surveillée ② et présentée conformément aux exigences de l'article 99 du CGI et conformément aux normes professionnelles auxquelles les professionnels de l'expertise comptable sont soumis, et que, les déclarations fiscales communiquées à l'administration fiscale et à l'association agréée sont le reflet de la comptabilité. (B)		1
Format/Type de réponse		Réponse
est tenue selon :		
①	La nomenclature comptable prévue par l'arrêté du 30 janvier 1978	
②	Le plan comptable professionnel retraité pour établir une déclaration selon les recettes encaissées et les dépenses payées.	
③	Le plan comptable professionnel non retraité, la déclaration faisant état des créances acquises et des dépenses engagées.	
④	Le plan comptable général retraité pour établir une déclaration selon les recettes encaissées et les dépenses payées	
⑤	Le plan comptable général non retraité pour établir une déclaration selon les créances acquises et les dépenses engagées (en application de l'article 93A du CGI)	4
Si plan comptable professionnel (A)	Profession de : Prévu par (référence aux dispositions réglementaires) :	
atteste que la comptabilité est tenue avec un logiciel conforme aux exigences techniques de l'administration fiscale en vertu d'une attestation fournie par l'éditeur du logiciel.		X
La présente déclaration est délivrée pour servir et valoir ce que de droit.		
Le	23/05/2023	A : TOULOUSE Nom du signataire : LAFON François

SAGE Experts-comptables janvier 2023

(A) Si plan comptable professionnel : ces deux informations sont à remplir si la réponse fournie pour la donnée BC/CCI est ② ou ③ .

(B) Les réponses possibles sont ① pour "tenue" ou ② pour "surveillée"

Le nom du signataire doit être le nom de l'expert comptable et non pas le nom du cabinet ou de l'émetteur récupérés à partir des NAD entête.

INFORMATIONS GENERALES

DEBAISIEUX ANDRE

OGBNC01

Généralités		Réponses				
Nom de la personne à contacter sur ce dossier au sein du cabinet	LUISON CHRISTELLE					
Mail du cabinet ou de la personne à contacter au sein du cabinet	chritelle.luison @compagnie-fiduciaire.com					
Renseignements divers		Réponses				
Statut du conjoint dans l'entreprise :		5 - sans conjoint				
Le fonds ou la clientèle a-t-il été créé par l'adhérent ?		1 - Oui				
Y a-t-il d'autres sources de revenus dans le foyer ?						
Réduction d'impôt pour frais de tenue de comptabilité applicable		3 - Non applicable				
Plafonnement des cotisations loi Madelin : le calcul a-t-il été fait ?		1 - Oui				
Si l'adhérent a cessé son activité - Date de la cessation - Motif de la cessation						
Ouverture d'une procédure collective						
L'adhérent domicilié, en France, a-t-il perçu des revenus professionnels NON SALARIE d'une activité libérale exercée à l'étranger ?		2 - Non				
Faits significatifs, particuliers ou exceptionnels ayant une incidence sur l'analyse des comptes ou sur le contrôle de cohérence des comptes (A)						
Y a-t-il des véhicules de tourisme inscrits aux immobilisations ?						
Si oui	Désignation	Montant de l'acquisition				
Locaux Professionnels		Réponses				
VEHICULES UTILISES A TITRE PROFESSIONNEL (1)						
Désignation	Type (A)	Mode de détention (B)	% Prof.	Date de 1ère mise en circulation	Taux d'émission de CO2 (C)	Valeur TTC du véhicule

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

(A) Type : (1) Tourisme, (2) Utilitaire, (3) Moto, (4) Vélo, vélomoteur, scooteur.
 (B) Mode de détention : (1) Propriété, (2) crédit bail, (3) Location Longue Durée, (4) Location courte durée de 3 mois ou moins.
 (C) Taux d'émission de CO2 : Voir rubrique V7 de la carte grise des véhicules mis en circulation à compter de juin 2004.
 (1) Cette partie doit obligatoirement être remplie lorsque le client est au frais réel.

REINTEGRATIONS ET CHARGES MIXTES

DEBAISIEUX ANDRE

FRAIS MIXTES - DETAIL DIVERS A REINTEGRER			OGBNC03
		Néant	
Nature de la charge	Montant Total	Mode de réintégration (1)	Montant réintégré (2)
Salaires nets et charges sociales			
Autres impôts			
Loyers et charges ou Ch.de copropriété			
Location de matériel et mobilier			
Entretien réparation			
Chauffage, eau, gaz, électricité			
Assurances autres que véhicules			
Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible fiscalement			
Véhicules : Amortissement - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié	2 452	1 - Divers à réintégrer	859
Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible fiscalement			
Véhicules : Crédit-bail ou location - quote-part non déductible relative à l'usage privé ou salarié			
Véhicules : Autres frais (ligne 23) quote-part privée ou salariée	5 997	2 - Décote directe	1 650
Véhicules : Intérêts d'emprunt - quote-part relative à l'usage privé ou salarié	97	2 - Décote directe	49
CRDS & CSG	1 589	2 - Décote directe	1 589
Loi Madelin			
Fournitures de bureau, Documentation P et T			
Quote-part frais de repas non déductible			
Intérêts d'emprunt (hors véhicule)			
Autres frais financiers + agios			
Frais de comptabilité et d'adhésion à l'AGA			
Amendes et pénalités	45	1 - Divers à réintégrer	45
PVCT réintégré			
Moins value quote-part privée			
Autres			

(1) Mode de réintégration : Extra comptable en « Divers à réintégrer » (1) / comptable en décote directe (2).

(2) Si le montant réintégré est rempli, il doit obligatoirement y avoir un mode de réintégration. La réciproque est aussi vraie.

TABLEAU DE PASSAGE		OGBNC04
Reconstitution de la déclaration N° 2035 au vu de la trésorerie		
	Néant	
CODES	OBSERVATION DEMANDEE - CONTROLE DE REGULARITE	MONTANTS
AA	Solde comptable des comptes de trésorerie au 31/12	13 286
AB	Prélèvements personnels	37 837
AC	Versements SCM	
AD	Capital emprunté remboursé dans l'année	2 462
AE	Acquisitions d'immobilisation	
AF	Quote-part privée (dépenses mixtes)	3 824
AG	TVA décaissée	
AX	TVA déductible sur immobilisation	
AY	TVA déductible sur biens et services (case CY de la 2035B)	
AZ	Autres (à préciser) CSG NON DED	1 589
AZ		
AZ		
AH	Total A	58 998
AJ	Solde comptable des comptes de trésorerie au 01/01	27 245
AK	Apports	
AL	Quote-part frais SCM	
AM	Emprunt (capital reçu)	
AN	Montant encaissé suite à cession d'immobilisation	3 500
AW	TVA encaissée (case CX de la 2035B)	
AP	Frais déduits non payés, frais forfaitaires	4 984
BZ	Autres (à préciser) DEPENSE PROF PAYEES PAR EXPLOITANT	526
BZ		
BZ		
AQ	Total B	36 255
AR	Résultat théorique (Total A - Total B) (1)	22 743
AS	Dépenses professionnelles (ligne BR de la 2035A) (2)	84 577
AT	Encaissements théoriques ((1) + (2) = (3))	107 320
AU	Recettes nettes déclarées (ligne AG de la 2035A) (4)	107 320
AV	Situation à priori (= (4) - (3))	(0)

Renseignements généraux concernant la TVA

Réponses

TVA sur les débits ou encaissements ?

Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ?

N° Compte	Données comptables	Total HT	Répartition chiffre d'affaires						Taux % (1)	Exo
			Taux % (1)	Taux % (1)	Taux % (1)	Taux % (1)	Taux % (1)	Taux % (1)		
	Détail des comptes 70									
	Total CA									
	SI TVA sur la marge, Marge HT (si TVA sur marge non comprise dans détail ci-dessus)									
Produits - autres classes 7	Autres opérations (+ et -) (2)									
	Acquisitions intracommunautaires									
	Achats auto-liquidés (sous-traitance bâtiment, télécartes, etc.)									
	CORRECTIONS DEBUT D'EXERCICE									
	Compte de régularisation fin d'exercice (N-1)									
4181	+ Clients Factures à établir									
4198	- Avoirs à établir									
4687	+ Produits à recevoir									
487	- Produits constatés d'avance									
	Si TVA sur Encaissements									
410 à 4164	+ Créances clients									
4191 - 4196 - 4197	- Avances clients									
	+ Effets escomptés non échus									
	+/- Autres									

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

TVA COLLECTEE

CORRECTIONS FIN D'EXERCICE Compte de régularisation fin d'exercice (N)										
4181	- Clients Factures à établir									
4198	+ Avoirs à établir									
4687	- Produits à recevoir									
487	+ Produits constatés d'avance									
4191 - 4196 - 4197	+ Avances clients									
	Si TVA sur encaissements									
410 à 4164	- Créances clients									
	- Effets escomptés non échus									
	+/- Autres									
	AUTRES CORRECTIONS									
654 - 6714	- Créances irrécouvrables									
	+/- régularisation (N-1) en base									
	Base HT taxable									
	Base HT déclarée									
	Ecart en base (à justifier)									
	TVA à régulariser									
	Soldes des comptes TVA à la clôture	Soldes	Taux % (1)	Exo						
4457	TVA collectée (4)									
4455	TVA à décaisser									
44567	Crédit de TVA									
4458 (souvent 44587)	TVA à régulariser									

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

Commentaires, remarques, précisions de toutes natures :

Area reserved for comments, remarks, and details of all kinds.

Régularisation de la TVA collectée de l'exercice portée sur les déclarations de l'exercice suivant	Réponses
Date de la déclaration	
Montant	
TVA DEDUCTIBLE	
Renseignements généraux concernant la TVA	
Montant HT des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable	

- (1) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux TVA dans le tableau soit décroissant. Les taux à zéro ne sont pas acceptés.
- (2) Cette partie peut contenir les informations suivantes : Productions d'immobilisations, Cessions d'immobilisations, Transferts de charges, etc...

SAGE Experts-comptables Janvier 2023

TVA - COMPTABILITE RECETTES/DEPENSES

DEBAISIEUX ANDRE

CONTROLE DE TVA BNC					OGBNC06
Recettes inférieures au seuil de la franchise en base et option pour le régime réel : lettre d'option adressée à l'administration ?					
RECETTES	Base Hors taxe (*) (1)	Taux de TVA (2)	Montant de la TVA (1) x (2)	Base Hors Taxe (*) figurant sur la déclaration de TVA	Montant de la TVA figurant sur les déclarations CA3 ou CA12
		Exonérées			
		En franchise			
		Taux % (**)			
		Taux % (**)			
		Taux % (**)			
		Taux % (**)			
		Autre taux %			
		Autre taux %			
		Acquisition intracommunautaire Régularisation en base de TVA			
Total base HT		TOTAL	(3)		(4)

Si la donnée (3) différente de (4), justifier l'écart :

Montant de la TVA déductible	
------------------------------	--

Renseignements concernant la TVA déductible sur immobilisations		
Montant des acquisitions d'immobilisations ouvrant droit à TVA récupérable	HT	
	TTC	

(*) Si comptabilité tenue en TTC, ramener les bases en HT pour compléter les tableaux.
 (**) Il est préconisé que l'ordre d'affichage des taux de TVA dans le tableau soit décroissant.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES - ASSOCIE		OGBNC07			
Néant		<input type="checkbox"/>			
Informations générales					
Nom & prénom de l'associé	Pas d'information disponible : <input type="checkbox"/>				
Valeur des parts sociales inscrites au patrimoine professionnel					
Quote-part de l'associé dans le résultat social en %					
Montant en € de la quote-part revenant à l'associé					
Informations	Montant				
Honoraires Rétrocédés					
Impôts et Taxes	CET (CVAE et CFE)				
	CSG déductible				
Frais de véhicules (trajets domicile / lieu de travail)					
Charges sociales personnelles	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center; vertical-align: middle;">Obligatoires</td> <td style="padding-left: 10px;"> 1. allocations familiales 2. retraites 3. maladie </td> </tr> <tr> <td style="text-align: center; vertical-align: middle;">Facultatifs</td> <td style="padding-left: 10px;"> 1. perte d'emploi Madelin 2. prévoyance Madelin 3. retraite complémentaire Madelin </td> </tr> </table>	Obligatoires	1. allocations familiales 2. retraites 3. maladie	Facultatifs	1. perte d'emploi Madelin 2. prévoyance Madelin 3. retraite complémentaire Madelin
Obligatoires	1. allocations familiales 2. retraites 3. maladie				
Facultatifs	1. perte d'emploi Madelin 2. prévoyance Madelin 3. retraite complémentaire Madelin				
Frais Financiers					
Autres (préciser la nature) :					
Total des Dépenses (B)					
Déductions diverses (C) (à préciser) :					
Réintégrations diverses (D) (à préciser) :					
RESULTAT NET DE L'ASSOCIE (A - B - C + D)					
Plus ou moins value réalisée sur la cession de :					
Montant :					

Frais de véhicules (à ne compléter qu'en cas d'utilisation du calcul forfaitaire)				
Modèle du véhicule	Type de véhicule (A)	Puissance du véhicule	Nombre de kilomètres	Montant des indemnités kilométriques

(A) Type : (1) Tourisme, (3) Moto, (4) vélo, vélomoteur, scooter

