

Association FOND DE DOTATION DU FIL

31/12/2019

Logo\_LECA.bmp?



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL (I)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>					
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	341 548		341 548	13 245	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>341 548</b>		<b>341 548</b>	<b>13 245</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>341 548</b>		<b>341 548</b>	<b>13 245</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

## ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	13 245	10 512
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>341 548</b>	<b>13 245</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>341 548</b>	<b>13 245</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales			
<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>341 548</b>	<b>13 245</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	328 302,81	2 733,79	
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	13 245	10 512
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>341 548</b>	<b>13 245</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
<b>Total des autres fonds associatifs</b>			
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>341 548</b>	<b>13 245</b>	
Provisions			
Provisions pour risques Provisions pour charges			
<b>Total des provisions</b>			
Fonds dédiés			
Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés			
<b>Total des fonds dédiés</b>			
<b>DETTES (1)</b>			
<b>DETTES FINANCIERES</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
<b>DETTES D'EXPLOITATION</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales			
<b>DETTES DIVERSES</b> Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
<b>Total des dettes</b>			
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>341 548</b>	<b>13 245</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	328 302,81	2 733,79	
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	601 989	499 834
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>601 989</b>	<b>499 834</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 182	3 318
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	269 504	493 782
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>273 686</b>	<b>497 101</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés		
Charges exceptionnelles	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>601 989</b>	<b>499 834</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>273 686</b>	<b>497 101</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole			

# Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	
		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	601 989	499 834
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
Autres produits			
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>601 989</b>	<b>499 834</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	4 182	3 318
	Impôts, taxes et versements assimilés		
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotations aux amortissements et dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Autres charges	269 504	493 782
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>273 686</b>	<b>497 101</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>601 989</b>	<b>499 834</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>273 686</b>	<b>497 101</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>328 303</b>	<b>2 734</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>341 548</b>	<b>100,00</b>	<b>13 245</b>	<b>100,00</b>	<b>328 303</b>	<b>N/S</b>
<b>Disponibilités</b>	<b>341 548</b>	<b>100,00</b>	<b>13 245</b>	<b>100,00</b>	<b>328 303</b>	<b>N/S</b>
CHEQUES A ENCAISSER	500	0,15	500	3,77		
CARTES A ENCAISSER	851	0,25	1 690	12,76	(839)	-49,64
BANQUE CAISSE D'EPARGNE	7 861	2,30	3 989	30,11	3 872	97,07
CREDIT AGRICOLE MORBIHAN	332 307	97,29	7 037	53,12	325 270	N/S
CAISSE	30	0,01	30	0,23		
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>341 548</b>	<b>100,00</b>	<b>13 245</b>	<b>100,00</b>	<b>328 303</b>	<b>N/S</b>

## Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019	12	01/01/2018	12	Variations	%
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>341 548</b>	<b>100,00</b>	<b>13 245</b>	<b>100,00</b>	<b>328 303</b>	<b>N/S</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>341 548</b>	<b>100,00</b>	<b>13 245</b>	<b>100,00</b>	<b>328 303</b>	<b>N/S</b>
Fonds associatif sans droit de reprise	13 245	3,88	10 512	79,36	2 734	26,01
FONDS ASSOCIATIFS	13 245	3,88	10 512	79,36	2 734	26,01
Excédent ou déficit de l'exercice	328 303	96,12	2 734	20,64	325 569	N/S
<b>Total des autres fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>						
<b>Total du passif</b>	<b>341 548</b>	<b>100,00</b>	<b>13 245</b>	<b>100,00</b>	<b>328 303</b>	<b>N/S</b>



## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>601 989</b>	<i>100,00</i>	<b>499 834</b>	<i>100,00</i>	<b>102 154</b>	<i>20,44</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>601 989</b>	<i>100,00</i>	<b>499 834</b>	<i>100,00</i>	<b>102 154</b>	<i>20,44</i>
74100000 DONS MECENAT / PARTICULIERS	466 670	<i>77,52</i>	422 710	<i>84,57</i>	43 960	<i>10,40</i>
74104000 AUTRES FONDS CONCERNANT LE FIL			2 000	<i>0,40</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
74106000 DONS SPONTANES PARTICULIERS	35 050	<i>5,82</i>	4 370	<i>0,87</i>	30 680	<i>702,06</i>
74110000 SUBVENT MECENAT EN NATURE MAD	93 529	<i>15,54</i>	66 432	<i>13,29</i>	27 096	<i>40,79</i>
74120000 DONS EN LIGNE	6 740	<i>1,12</i>	4 322	<i>0,86</i>	2 418	<i>55,95</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>273 686</b>	<i>45,46</i>	<b>497 101</b>	<i>99,45</i>	<b>(223 415)</b>	<i>-44,94</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>4 182</b>	<i>0,69</i>	<b>3 318</b>	<i>0,66</i>	<b>864</b>	<i>26,04</i>
60420000 FOURNITURES DE BUREAU	135	<i>0,02</i>			135	
61600000 ASSURANCES	250	<i>0,04</i>	250	<i>0,05</i>		
62250000 HONORAIRES COM AUX COMPTES	1 300	<i>0,22</i>	1 400	<i>0,28</i>	(100)	<i>-7,14</i>
62251000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 025	<i>0,17</i>	960	<i>0,19</i>	65	<i>6,77</i>
62270000 FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	100	<i>0,02</i>			100	
62310000 ANNONCES ET INSERTION			50	<i>0,01</i>	(50)	<i>-100,00</i>
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS			168	<i>0,03</i>	(168)	<i>-100,00</i>
62520000 MISSIONS ET RECEPTIONS	865	<i>0,14</i>			865	
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	153	<i>0,03</i>	84	<i>0,02</i>	69	<i>82,25</i>
62705000 SERVICE BANCAIRE CA	100	<i>0,02</i>	103	<i>0,02</i>	(3)	<i>-2,53</i>
62710000 SERVICE SP PLUS	216	<i>0,04</i>	288	<i>0,06</i>	(72)	<i>-25,00</i>
62720000 COMMISSION DON EN LIGNE	39	<i>0,01</i>	16		23	<i>141,23</i>
<b>Autres charges</b>	<b>269 504</b>	<i>44,77</i>	<b>493 782</b>	<i>98,79</i>	<b>(224 279)</b>	<i>-45,42</i>
65110000 FONDS REVERSES AU FIL	178 300	<i>29,62</i>	427 710	<i>85,57</i>	(249 410)	<i>-58,31</i>
65110500 AUTRES FONDS CONCERNANT LE FIL			2 000	<i>0,40</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
65111000 DONS EN NATURE	91 204	<i>15,15</i>	64 072	<i>12,82</i>	27 131	<i>42,34</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>328 303</b>	<i>54,54</i>	<b>2 734</b>	<i>0,55</i>	<b>325 569</b>	<i>N/S</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>328 303</b>	<i>54,54</i>	<b>2 734</b>	<i>0,55</i>	<b>325 569</b>	<i>N/S</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>601 989</b>	<i>100,00</i>	<b>499 834</b>	<i>100,00</i>	<b>102 154</b>	<i>20,44</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>273 686</b>	<i>45,46</i>	<b>497 101</b>	<i>99,45</i>	<b>(223 415)</b>	<i>-44,94</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>328 303</b>	<i>54,54</i>	<b>2 734</b>	<i>0,55</i>	<b>325 569</b>	<i>N/S</i>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

## Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>601 989</b>	<i>100,00</i>	<b>499 834</b>	<i>100,00</i>	<b>102 154</b>	<i>20,44</i>
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>601 989</b>	<i>100,00</i>	<b>499 834</b>	<i>100,00</i>	<b>102 154</b>	<i>20,44</i>
DONS MECENAT / PARTICULIERS	466 670	<i>77,52</i>	422 710	<i>84,57</i>	43 960	<i>10,40</i>
AUTRES FONDS CONCERNANT LE FIL			2 000	<i>0,40</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
DONS SPONTANES PARTICULIERS	35 050	<i>5,82</i>	4 370	<i>0,87</i>	30 680	<i>702,06</i>
SUBVENT MECENAT EN NATURE MAD	93 529	<i>15,54</i>	66 432	<i>13,29</i>	27 096	<i>40,79</i>
DONS EN LIGNE	6 740	<i>1,12</i>	4 322	<i>0,86</i>	2 418	<i>55,95</i>
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>273 686</b>	<i>45,46</i>	<b>497 101</b>	<i>99,45</i>	<b>(223 415)</b>	<i>-44,94</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>4 182</b>	<i>0,69</i>	<b>3 318</b>	<i>0,66</i>	<b>864</b>	<i>26,04</i>
FOURNITURES DE BUREAU	135	<i>0,02</i>			135	
ASSURANCES	250	<i>0,04</i>	250	<i>0,05</i>		
HONORAIRES COM AUX COMPTES	1 300	<i>0,22</i>	1 400	<i>0,28</i>	(100)	<i>-7,14</i>
HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	1 025	<i>0,17</i>	960	<i>0,19</i>	65	<i>6,77</i>
FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	100	<i>0,02</i>			100	
ANNONCES ET INSERTION			50	<i>0,01</i>	(50)	<i>-100,00</i>
VOYAGES ET DEPLACEMENTS			168	<i>0,03</i>	(168)	<i>-100,00</i>
MISSIONS ET RECEPTIONS	865	<i>0,14</i>			865	
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	153	<i>0,03</i>	84	<i>0,02</i>	69	<i>82,25</i>
SERVICE BANCAIRE CA	100	<i>0,02</i>	103	<i>0,02</i>	(3)	<i>-2,53</i>
SERVICE SP PLUS	216	<i>0,04</i>	288	<i>0,06</i>	(72)	<i>-25,00</i>
COMMISSION DON EN LIGNE	39	<i>0,01</i>	16		23	<i>141,23</i>
<b>Autres charges</b>	<b>269 504</b>	<i>44,77</i>	<b>493 782</b>	<i>98,79</i>	<b>(224 279)</b>	<i>-45,42</i>
FONDS REVERSES AU FIL	178 300	<i>29,62</i>	427 710	<i>85,57</i>	(249 410)	<i>-58,31</i>
AUTRES FONDS CONCERNANT LE FIL			2 000	<i>0,40</i>	(2 000)	<i>-100,00</i>
DONS EN NATURE	91 204	<i>15,15</i>	64 072	<i>12,82</i>	27 131	<i>42,34</i>
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>328 303</b>	<i>54,54</i>	<b>2 734</b>	<i>0,55</i>	<b>325 569</b>	<i>N/S</i>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>328 303</b>	<i>54,54</i>	<b>2 734</b>	<i>0,55</i>	<b>325 569</b>	<i>N/S</i>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>601 989</b>	<i>100,00</i>	<b>499 834</b>	<i>100,00</i>	<b>102 154</b>	<i>20,44</i>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>273 686</b>	<i>45,46</i>	<b>497 101</b>	<i>99,45</i>	<b>(223 415)</b>	<i>-44,94</i>
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>328 303</b>	<i>54,54</i>	<b>2 734</b>	<i>0,55</i>	<b>325 569</b>	<i>N/S</i>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						



DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

# IMPOT SUR LES SOCIETES COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service  
où cette déclaration doit  
être déposée

Identification du destinataire

Adresse de l'établissement  
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

<b>Association FOND DE DOTATION DU FIL</b>

SIE	Numéro de dossier	Clé	Régime	Code service
			<b>NI</b>	

**SIREN**

0 0 0 0 0 0 0 0 0 0

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2019 ET CLOS LE 31/12/2019

## DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

### I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :.....  x Taux : 24 % = .....

Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....  x Taux : 15 % = .....

Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....

Crédits d'impôts imputés :.....

**Montant total de l'IS à payer :**  0

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :.....

### II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique E du cadre IV page 4) :  x Taux : 2.5 % =

Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :.....

Crédits d'impôts imputés sur la CRL :.....

**Montant total de la CRL à payer :**.....  0

### III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0).....  0

ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :

(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

## COORDONNEES, DATE, SIGNATURE RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :  
Signature :  
Adresse électronique :  
  
A LE  
Nom et qualité du signataire :

Somme :  
Date : .....  
N° PEC :  
N° d'opération :  
Date de réception ...

Taux %	
Taux %	
Taux %	
Taux %	
Taux %	
Taux %	

### MODE DE PAIEMENT

(mettre une croix dans la case utile)

en numéraire

par chèque bancaire

par virement

Voir ci contre

Si vous payez par chèque : utilisez un chèque barré : l'établir impérativement à l'ordre du TRESOR PUBLIC

Si vous payez par virement, précisez en le nombre

Veillez communiquer les éléments suivants à votre banque :

SIE .....  
RIB .....  
REFERENCE .....

## I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

### A – Généralités des déclarants

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant ;

- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

### B – Caisses de retraite et de prévoyance

4 – Revenus imposables au taux de 10 % (revenus mentionnés au 2 du § A et ceux visés à l'article 219 quater du CGI) : indiquer le montant brut .....

5 – Revenus imposables au taux de 24 % (revenus de valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, intérêts et agios non visés à l'article 219 quater du CGI) : indiquer le montant brut .....

6 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %.....

## II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

(1) L'article 33 de la loi n° 1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 a abrogé, à compter de l'imposition des revenus de 2016, le régime du forfait agricole pour le remplacer par un régime dit « micro BA », codifié à l'article 64 bis nouveau du code général des impôts (CGI).

**Les collectivités peuvent demander que leur bénéfice soit déterminé suivant les règles de ce nouveau régime.**

Le régime « micro BA » s'applique de plein droit aux exploitations agricoles dont la moyenne des recettes ne dépasse pas 82 200 €, hors taxes, sur trois années consécutives. En cas de dépassement, les exploitations sont imposées d'après un régime réel d'imposition (réel simplifié ou réel normal).

Le bénéfice imposable est égal à la moyenne triennale des recettes de l'année d'imposition et des deux années précédentes, diminuée d'un abattement de 87 % représentatif des charges, qui ne peut être inférieur à 305 €.

Ce nouveau régime s'applique à compter de l'imposition des revenus de l'année 2016, soit au titre de l'impôt sur le revenu dû en 2017.

A titre transitoire, le bénéfice imposable au titre des années 2016 et 2017 prendra en compte à la fois des bénéfices agricoles forfaitaires et « micro-BA ». Il sera déterminé comme suit :

- année 2016 : moyenne des bénéfices agricoles forfaitaires de 2014, de 2015 et des recettes de 2016 diminuées d'un abattement de 87 % ;

- année 2017 : moyenne du bénéfice agricole forfaitaire de 2015 et des recettes de 2016 et 2017 diminuées d'un abattement de 87 %.

Toutefois, quelque soit le montant de leurs recettes, les collectivités demeurent imposées d'après le régime du forfait visé à l'article 76 du code général des impôts en ce qui concerne le bénéfice provenant des coupes de bois.

(2) Lignes correspondantes de l'imprimé 2151 pour le régime du bénéfice réel normal, 2139 B pour le régime réel simplifié.

Le bénéfice ou le déficit est déterminé compte tenu des revenus accessoires (location de droit d'affichage, du droit de chasse, de la concession du droit d'exploitation, des redevances foncières, etc.).

(3) Les revenus accessoires constituent des revenus distincts du micro-BA ; ils sont imposables dans la catégorie des revenus fonciers (cadre IV, revenus des propriétés bâties et non bâties).

### DOCUMENTS A JOINDRE A LA PRESENTE DECLARATION

(1) Par les collectivités placées sous le régime du bénéfice réel normal :

- les exemplaires destinés à l'administration des tableaux nos 2144 à 2154. Ces imprimés peuvent être retirés auprès du service des impôts des entreprises ou de la Direction des Grandes Entreprises ou sur le site « impots.gouv.fr » ;

et, en outre, en ce qui concerne les collectivités qui sont imposables pour la première fois d'après ce régime :

- copie du bilan d'ouverture de l'exercice ;

- tableau présentant

a) pour chaque élément de l'actif immobilisé, l'année ou à défaut, la période de son acquisition ainsi que son prix d'achat ou de revient ;

b) pour chaque élément amortissable, sa valeur nette comptable restant à amortir au 1er janvier de l'année de passage au régime du bénéfice réel et sa durée d'utilisation restant à courir à la même date ;

c) pour chaque élément acquis avant le 1er janvier 1959 et faisant l'objet d'une réévaluation, le prix de revient réévalué ;

d) une note indiquant l'évaluation détaillée du stock porté au bilan d'entrée ainsi que, éventuellement, le mode de détermination de la décote.

Renseignements à produire avec la déclaration de résultats de l'année du premier franchissement de la limite du micro-BA : valeur vénale des terres et bâtiments d'exploitation au 1er janvier de l'année considérée.

(2) Par les collectivités placées sous le régime du bénéfice réel simplifié :

- imprimés nos 2139 A à 2139 E (imprimés à se procurer du service des impôts des entreprises ou de la Direction des Grandes Entreprises ou sur le site impots.gouv.fr) ;

Les collectivités doivent également faire connaître la valeur vénale de leurs terres et bâtiments au 1er janvier de l'année du franchissement de la limite du forfait.

**III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE**

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l’exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

**IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES**

**A - Adresse des propriétés**

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

**B - Revenus imposables**

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
<b>RECETTES</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
<b>FRAIS ET CHARGES</b>			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (remplir le cadre C ci dessous) (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2019 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2018 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (remplir le cadre D page 4)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

20 – Total des revenus (ou déficits) des propriétés bâties et non bâties (Portez le montant figurant sur la ligne 18 colonne 1)

--

**C – Paiement des travaux figurant sur la ligne 9**

Détail des travaux	Date et montant des paiements effectués au cours de l'exercice

**D – Intérêts des emprunt figurant sur la ligne 17**

Personne ou organisme prêteur (nom, adresse)	Date du prêt	Montant des intérêts versés au cours de l'exercice

**E – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL)** (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

**V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE**

**RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES détaillés pages 2 et 3**

- Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %**  
(reportez dans la colonne 1 le chiffre figurant au §I, ligne 1 ou 5)
- Revenus des exploitations agricoles ou forestières**  
(reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au §II, ligne 3)
- Revenus des propriétés bâties ou non bâties**  
(reportez dans la colonne 1 ou 2 le chiffre figurant au §IV, ligne 20)

**TOTAL**

Bénéfice (a)	Déficit (b)

**Solde bénéficiaire**(col. 1 – col. 2) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. 2 – col. 1) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

**Solde bénéficiaire**(A-C) (à reporter case E) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case F)

E		F	
---	--	---	--

**Revenus des dividendes imposés à 15 %**  
(reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3 ou 6)

K	
---	--

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %**  
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2 ou 4)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie)  
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G-F)

I	
---	--

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)

J	
---	--

**BENEFICE TAXABLE A 24 %**(L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou

L		M	
---	--	---	--

**DEFICIT** (M = F ou J)

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante :