



COMPTES ANNUELS

Période du 10/02/2022 au 31/12/2023

ASS Fonds De Dotation Vatel Foundation

8 rue DUHAMEL
69002 LYON
Siret : 91191394500018

Sommaire

1. Comptes annuels	1
Attestation de l'expert comptable	2
Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)	3
CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)	5
Détail des comptes	6
<i>Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)</i>	7
<i>CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)</i>	9
Annexe	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	14
<i>Autres informations</i>	17
<i>FDD Vatel - CROD & CER 31.12.2023</i>	18
2. Imprimé Cerfa 2070 K	21
Autres revenus	22

Comptes annuels

Attestation de l'expert comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Fonds De Dotation Vatel Foundation relatifs à l'exercice du 10/02/2022 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 776 917
Produits d'exploitation	1 000 000
Résultat net comptable (Excédent)	399 600

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LYON
Le 25/04/2024

Nicolas PRIEST
Expert-comptable

Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Donations temporaires d'usufruit	962 000,00		962 000,00
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Total I	962 000,00		962 000,00
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
Divers			
Disponibilités	814 917,37		814 917,37
Total II	814 917,37		814 917,37
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 776 917,37		1 776 917,37

Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

Net au
31/12/23

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise 977 000,00

Dotations non consommables 977 000,00

Fonds propres avec droit de reprise

Réserves

Excédent ou déficit de l'exercice 399 600,00

Situation nette (sous-total) 1 376 600,00

Total I 1 376 600,00

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds dédiés 396 970,87

Total II 396 970,87

PROVISIONS

Total III

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés

Découverts et concours bancaires 46,50

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits 46,50

Dettes fournisseurs et comptes rattachés 3 300,00

Total IV 3 346,50

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) 1 776 917,37

CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)

du 10/02/22
au 31/12/23
23 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION	
Ventes de biens et de services	
Produits de tiers financeurs	1 000 000,00
Ressources liées à la générosité du public	1 000 000,00
Total I	1 000 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats et charges externes	3 875,41
Aides financières	599 153,72
Reports en fonds dédiés	396 970,87
Total II	1 000 000,00
PRODUITS FINANCIERS	
De participation	399 600,00
Total III	399 600,00
CHARGES FINANCIERES	
Total IV	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	399 600,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	399 600,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Total V	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Total VI	
Total des produits (I + III + V)	1 399 600,00
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	1 000 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT	399 600,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
TOTAL	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
TOTAL	

Détail des comptes

Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Donations temporaires d'usufruit			
204100 - Donations temporaires d'usufruit	962 000,00		962 000,00
	962 000,00		962 000,00
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Total I	962 000,00		962 000,00
ACTIF CIRCULANT			
Stocks			
Créances			
Divers			
Disponibilités			
512000 - Banque LCL	814 917,37		814 917,37
	814 917,37		814 917,37
Total II	814 917,37		814 917,37
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 776 917,37		1 776 917,37

Bilan Asso ANC N° 2018-06 (CEG)

Net au
31/12/23

FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise 977 000,00

Dotations non consommables

102310 - Dot. non consommables initiales 977 000,00
977 000,00

Fonds propres avec droit de reprise

Réserves

Excédent ou déficit de l'exercice 399 600,00

Situation nette (sous-total) 1 376 600,00

Total I 1 376 600,00

FONDS REPORTES ET DEDIES

Fonds dédiés

196000 - Fonds dédiés 396 970,87
396 970,87

Total II 396 970,87

PROVISIONS

Total III

DETTES

Emprunts obligataires et assimilés

Découverts et concours bancaires

518100 - Banque - Intérêts courus à payer 46,50
46,50
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits 46,50

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

408100 - Fournisseurs - fact. non parvenues 3 300,00
3 300,00

Total IV 3 346,50

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) 1 776 917,37

CDR Asso ANC N°2018-06 (CEG)

du 10/02/22
au 31/12/23
23 mois

PRODUITS D'EXPLOITATION	
Ventes de biens et de services	
Produits de tiers financeurs	1 000 000,00
Ressources liées à la générosité du public	
754000 - Ressources liées générosité /public	1 000 000,00
	1 000 000,00
Total I	1 000 000,00
CHARGES D'EXPLOITATION	
Autres achats et charges externes	
622600 - Honoraires	3 300,00
627500 - Frais bancaires	575,41
	3 875,41
Aides financières	
657100 - Aides financières octroyées	599 153,72
	599 153,72
Reports en fonds dédiés	
689600 - Reports en fonds dédiés	396 970,87
	396 970,87
Total II	1 000 000,00
PRODUITS FINANCIERS	
De participation	
761000 - Produits de participations	399 600,00
	399 600,00
Total III	399 600,00
CHARGES FINANCIERES	
Total IV	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	399 600,00
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	399 600,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Total V	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	
Total VI	
Total des produits (I + III + V)	1 399 600,00
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	1 000 000,00
EXCEDENT OU DEFICIT	399 600,00
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
TOTAL	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	
TOTAL	

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : Fonds De Dotation Vatel Foundation

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 776 917 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 399 600 euros. L'exercice a une durée de 23 mois, recouvrant la période du 10/02/2022 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Ce fonds de dotation a pour objet :

- de porter des projets non lucratifs et d'intérêt général portés bénévolement par des jeunes dans les métiers de l'hôtellerie, de la restauration et du tourisme prioritairement en France et dans les pays où le groupe est implanté;
- favorise des projets non lucratifs et d'intérêt général concourant au rayonnement à l'international, de la langue, de la culture et de la gastronomie française;
- soutient des projets non lucratifs et d'intérêt général dans le domaine de l'éducation et la formation des jeunes, et de la solidarité pour des personnes malades ou démunies, afin de favoriser leur insertion ou réinsertion sociale et professionnelle;
- agit en France en faveur d'une meilleure connaissance de la culture juive et du dialogue interculturel et interreligieux.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément au règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production n'inclut pas le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles		962 000		962 000
Immobilisations incorporelles		962 000		962 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE		962 000		962 000

Autres postes d'immobilisations incorporelles : 962 000 euros
 Dont donations d'usufruit : 962 000 euros
 Pas d'amortissements car la donation n'est pas temporaire

Capitaux propres

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise			977 000		977 000
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise			396 971		396 971
Dont générosité du public			396 971		
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice			399 600		399 600
Dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires (Commodat)					
TOTAL			1 773 571		1 773 571

Les dotations non consommables s'élèvent à 977 000 euros et se décomposent ainsi:

- Dotation initiale : 15 000 euros
- Donation usufruit: 962 000 euros (*)

(*) Aux termes d'un acte du 4 octobre 2022, le fonds de dotation VATEL FOUNDATION a reçu en donation l'usufruit de 7400 actions de la société VATEL DEVELOPPEMENT évaluées à 962 000 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 347 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	47	47		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300	3 300		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	3 347	3 347		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	3 300
Banque - Intérêts courus à payer	47
Total	3 347

Autres informations

Donations

Fonds dédiés

Les ressources provenant de la générosité du public s'élèvent à 1 000 000 d'euros (cf utilisation ci-dessous).

Ces ressources sont conformes à l'arrêté préfectoral du 17 mai 2022 portant autorisation d'appel à la générosité publique pour le fonds de dotation VATEL FOUNDATION à compter du 27 mai 2022 au 26 mai 2023.

L'objet de cet appel à la générosité publique est de développer l'objet social du fonds de dotation VATEL FOUNDATION.

A l'ouverture de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours. C	Transferts C	A la clôture de l'exercice Montant global A - B + C	A la clôture de l'exercice Dont fonds dédiés
Ressources liées à I	1 000 000	603 029			396 971	
Sous total	1 000 000	603 029			396 971	
Sous total						
TOTAL	1 000 000	603 029			396 971	

FDD Vatel - CROD & CER 31.12.2023

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION				
A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
1.1 Cotisations sans contrepartie				
1.2 Dons, legs et mécénat				
- Dons manuels	1 000 000	1 000 000	0	0
- Legs, donations et assurances-vie				
- Mécénat				
1.3 Autres produits liés à la générosité du public				
2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
2.1 Cotisations avec contrepartie				
2.2 Parrainage des entreprises				
2.3 Contributions financières sans contrepartie				
2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	399 600			
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS				
4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS				
TOTAL	1 399 600	1 000 000	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - MISSIONS SOCIALES				
1.1 Réalisées en France				
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
1.2 Réalisées à l'étranger	-599 154	-599 154	0	0
- Actions réalisées par l'organisme				
- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France				
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS				
2.1 Frais d'appel à la générosité du public				
2.2 Frais de recherche d'autres ressources				
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	-3 875	-3 875	0	0
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS				
5 - IMPOT SUR LES BENEFICES	-396 971	-396 971		
6 - REPORTS EN FONDS DEDIES				
TOTAL	-1 000 000	-1 000 000	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	399 600	0		

FDD Vatel - CROD & CER 31.12.2023

COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION - SUITE				
B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	EXERCICE N		EXERCICE N-1	
	TOTAL	Dont générosité du public	TOTAL	Dont générosité du public
PRODUITS PAR ORIGINE				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC				
3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL	0	0	0	0
CHARGES PAR DESTINATION				
1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES				
Réalisées en France				
Réalisées à l'étranger				
2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS				
3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT				
TOTAL	0	0	0	0
EXCEDENT OU DEFICIT	0	0	0	0

FDD Vatel - CROD & CER 31.12.2023

COMPTES ANNUELS DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC (LOI N°93-772 DU 7 AOÛT 1993)					
EMPLOIS PAR DESTINATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1	RESSOURCES PAR ORIGINE	EXERCICE N	EXERCICE N-1
EMPLOIS DE L'EXERCICE			RESSOURCES DE L'EXERCICE		
1 - MISSIONS SOCIALES			1 - RESSOURCES LIÉES À LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC		
1.1 Réalisées en France			1.1 Collectes sans contrepartie		
- Actions réalisées par l'organisme			1.2 Dons, legs et mécénat		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France	599 154	0	- Dons manuels	1 000 000	0
1.2 Réalisées à l'étranger			- Legs, donations et assurances-vie		
- Actions réalisées par l'organisme			- Mécénats		
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes agissant en France			1.3 Autres ressources liées à la générosité du public		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS					
2.1 Frais d'appel à la générosité du public					
2.2 Frais de recherche d'autres ressources					
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	3 875	0			
TOTAL DES EMPLOIS	603 029	0	TOTAL DES RESSOURCES	1 000 000	0
4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS			2 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DÉPRÉCIATIONS		
5 - REPORTS EN FONDS DÉDIÉS DE L'EXERCICE	386 971		3 - UTILISATIONS DES FONDS DÉDIÉS ANTERIEURS		
EXCÉDENT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE			DÉFICIT DE LA GÉNÉROSITÉ DU PUBLIC DE L'EXERCICE		
TOTAL	386 971	0	TOTAL	0	0

Imprimé Cerfa 2070 K

Autres revenus

N° 2070-SD
(2024)

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service où cette déclaration doit être déposée	horaires d'ouverture sur impots.gouv.fr, rubrique "Nous contacter"
Identification du destinataire	ASS Fonds De Dotation Vatel Foundation 8 rue DUHAMEL 69002 LYON
Adresse du déclarant si elle est différente du destinataire	8 rue DUHAMEL 69002 LYON

SIE	N° dossier	Clé	Régime	Code service
SIREN	911913945			
EXERCICE OUVERT LE	10022022	ET CLOS LE	31122023	

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	1 000 000
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	2

DÉCOMPTE DE L'IMPÔT A PAYER OU A RESTITUER			
I. IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Bénéfice taxable (report de la case L page 4)	MI	X Taux : 24 %	NI
Bénéfice taxable (report de la case K page 4)	QI	X Taux : 15 %	RI
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs immobilières étrangères) :			SI
Crédits d'impôts imputés			TI
Montant total de l'IS à payer :			O1
Solde des crédits d'impôts non imputés sur l'IS :			VI
II. CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS			
Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC	X Taux : 2,5 %	NC
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI)			OC
Crédits d'impôts imputés sur la CRL			PC
Montant total de la CRL à payer			O2
III. RECAPITULATION			
Total à payer (O1 + O2 + O3) si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée (joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou caisse d'épargne)			O3
COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE		RÉSERVÉ A L'ADMINISTRATION	
Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %
Signature :	Date de réception :	N° PEC :	Taux %
A LYON le 28/06/2024			Taux %
Adresse électronique :	N° d'opération :		Taux %
Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :		
<input type="checkbox"/> en numéraire	SIE :		
<input type="checkbox"/> par chèque bancaire	RIB :		
<input type="checkbox"/> par virement (Nombre :	RÉFÉRENCE :		

Autres revenus

I - REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

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 titres de 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 comptecourant, primes de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
 . revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1^{er} 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%

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

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	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (1)	Caractéristiques	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (1)

Autres revenus

IV - REVENUS DES PROPRIÉTÉS BÂTIES ET NON BÂTIES

A - Adresse des propriétés

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

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col 2 et 3)	Propriétés urbaines (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis 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)
	1	2	3
RECETTES			
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)			
FRAIS ET CHARGES			
6- Frais d'administration et de gestion (4)			
7- Autres frais de gestion (5)			
8- Primes d'assurances (6)			
9- Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10- Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11- Indemnités d'éviction, frais de logement, 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 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15- Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16- TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) - ligne 15]			
17- INTERÊTS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18- REVENU (+) OU DÉFICIT (-) par catégorie d'immeubles ligne 5 - (ligne 16 + ligne 17)			

Autres revenus

C – 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

Récapitulation des revenus imposables (détailés pages 2 et 3)	Bénéfice (a)	Déficit (b)
Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 % (reporter dans la colonne a : le chiffre figurant au § I, ligne 1)		
Revenus des exploitations agricoles ou forestières (reporter dans la colonne a ou b, le chiffre figurant au § II, ligne 3)		
Revenus des propriétés bâties et non bâties (reporter dans la colonne a ou b le chiffre figurant au § IV, ligne 18).		
TOTAL		
Solde bénéficiaire (col. a – col. b) (à reporter case A) ou solde déficitaire (col. b – col. a) (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)	K	
Revenus des capitaux mobiliers imposables à 10 % (reporter case G le chiffre figurant au § I, ligne 2)	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) – si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F – G)	I J	
BÉNÉFICE TAXABLE A 24% (L = E + H ou I) (à reporter case M1 page 1) ou DÉFICIT (M = F ou J)	L	M
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		

La notice est désormais uniquement accessible sur le site www.impots.gouv.fr