

où sur la 2035 ?

principales recettes et dépenses par ordre alphabétique	N° de la ligne sur la 2035	Intitulé de la ligne
A		
Abondement pour l'épargne salariale (PEE, etc)	43	Divers à déduire (case CT)
Abonnements, documentation	27	Fournitures de bureau
Activité accessoire (recettes provenant de l')	6	Gains divers
Affacturation (frais d')	28	Frais d'actes et de contentieux
Affranchissement	27	Fournitures de bureau
Agios bancaires	31	Frais financiers
Aides et subventions	6	Gains divers
Amendes	sans objet	NON DEDUCTIBLE
Annonces (annonces, recrutement de salarié...)	30	Autres frais divers de gestion
Architecte (honoraires d') (si immobilisation non réalisée)	21	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions
Architecte (honoraires d') (si immobilisation réalisée)	sans objet	Acquisition immobilisations
Assurance : Indemnités et remboursements d'assurance	6	Gains divers
Assurance : Prime assurance voiture (si frais réels)	23	Frais de véhicules
Assurance : Prime locaux professionnels	22	Primes d'assurance
Assurance : Prime matériel professionnel	22	Primes d'assurance
Assurance : Responsabilité civile professionnelle	22	Primes d'assurance
Assurance Loi Madelin	25	Charges sociales personnelles (facultatives, case BU)
Assurance maladie MDA	25	Charges sociales personnelles (case BT)
Assurance vieillesse MDA	25	Charges sociales personnelles (case BT)
Automobile : Frais réels ou Barème kilométrique	23	Frais de véhicules
Automobile : Prix d'acquisition du véhicule professionnel	sans objet	Acquisition immobilisations
Avocat (honoraires d')	21	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions
B		
Barème kilométrique automobile	23	Frais de véhicules (cocher la case ad hoc)
Barème kilométrique moto	23	Frais de véhicules (cocher la case ad hoc)
Billets d'avion, de train, de bus, de métro...	24	Autres frais de déplacements
Blanchissage	30	Autres frais divers de gestion
Bureau : achat de matériel de bureau PU > 500 € HT	sans objet	Acquisition immobilisations
Bureau : achat de matériel de bureau PU < 500 € HT	27	Fournitures de bureau
C		
Cadeaux clients/professionnels	30	Autres frais divers de gestion
Carburant (si frais réels)	23	Frais de véhicules
Carte grise	23	Frais de véhicules
Caution	sans objet	Acquisition immobilisations
Charges sociales sur salaires	10	Charges sociales sur salaires
Chauffage	20	Chauffage, eau, gaz, électricité
Commissions perçues	1	Recettes encaissées...
Congrès	26	Frais de réception, de représentation et de congrès
Cotisation association de gestion agréée par le fisc	21	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions
Cotisations ASSEDIC	10	Charges sociales sur salaires
Cotisations sécurité sociale sur salaires	10	Charges sociales sur salaires
Cotisations sécurité sociale MDA	25	Charges sociales personnelles (case BT)
Cours, stages, formation, perfectionnement	30	Autres frais divers de gestion
Crédit-bail (voir leasing)		
CSG déductible	14	Contribution sociale généralisée déductible
CSG – CRDS non déductible	sans objet	NON DEDUCTIBLE
D		
Débours	2	Débours payés pour le compte des clients
Déduction forfaitaire de 2 %	43	Divers à déduire (case CQ)
Déménagement (frais de)	30	Autres frais divers de gestion
Dépôt de garantie	sans objet	Acquisition immobilisations
Documentation	27	Fournitures de bureau
Dons aux œuvres et organismes d'intérêt général	sans objet	NON DEDUCTIBLE
Droits d'enregistrement	13	Autres impôts
Droits de mutation	28	Frais d'actes et de contentieux
E		
Eau, électricité	20	Chauffage, eau, gaz, électricité

Emprunt (intérêts et frais des emprunts professionnels)	31	Frais financiers
Emprunt (remboursement en capital)	sans objet	Emprunt et divers
Entretien réparation voiture (si frais réels)	23	Frais de véhicules
Enveloppes	27	Fournitures de bureau
Etudes (frais d')	30	Autres frais divers de gestion
Expert-comptable (honoraires d')	21	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions
F		
Fax (prix d'acquisition < 500 € HT)	27	Fournitures de bureau
Fax (prix d'acquisition > 500 € HT)	sans objet	Acquisition immobilisations
Foncier (taxe)	13	Autres impôts
Formation professionnelle	30	Autres frais divers de gestion
Fournitures/produits revendus à la clientèle	8	Achats
Frais bancaires	31	Frais financiers
Frais d'établissement	40	Frais d'établissement
G		
Gaz	20	Chauffage, eau, gaz, électricité
Gratifications reçues	1	Recettes encaissées...
H		
Honoraires perçus	1	Recettes encaissées...
Honoraires rétrocédés	3	Honoraires rétrocédés
Huissier (frais d')	28	Frais d'actes et de contentieux
I		
Indemnités d'assurance	6	Gains divers
Indemnités kilométriques	23	Frais de véhicules (cocher la case)
Indemnités maternité	6	Gains divers
Inscription congrès, séminaires	26	Frais de réception, de représentation et de congrès
Intérimaire (personnel)	18	Personnel intérimaire
Internet (abonnements)	27	Fournitures de bureau
L		
Leasing matériel	16	Location de matériel et de mobilier...
Leasing matériel de transport (si frais réels)	23	Frais de véhicule
Local professionnel (prix d'acquisition)	sans objet	Acquisition immobilisations
Location de matériel	16	Location de matériel et de mobilier...
Location parking/garage	23	Frais de véhicule
Logiciel (PU < 500 € HT)	19	Petit outillage
Logiciel (PU > 500 € HT)	sans objet	Acquisition immobilisations
Loi Madelin	25	Charges sociales personnelles (facultatives, case BU)
Loyer et charges locatives	15	Loyer et charges locatives
M		
Madelin (Loi)	25	Charges sociales personnelles (facultatives, case BU)
Maintenance matériel	17	Entretien et réparations
Maintenance informatique	17	Entretien et réparations
Majorations de retard relatives aux charges sociales	32	Pertes diverses
Matériel de bureau (PU > 500 € HT)	sans objet	Acquisition immobilisations
Matériel (PU < 500€ FHT)	19	Petit outillage
Maternité (indemnités)	6	Gains divers
Mobilier (sauf remplacement < 500 € HT)	sans objet	Acquisition immobilisations
Moins-values à court terme	42	Moins-values à court terme
Moins-values à long terme	sans objet	à déterminer en page 3 de la déclaration 2035
Moto (frais réels ou barème kilométrique)	23	Frais de véhicules
O		
Ordinateur (prix d'acquisition)	sans objet	Acquisition immobilisations
P		
Papeterie	27	Fournitures de bureau
Péages d'autoroute	24	Autres frais de déplacements
Pénalités de retard sur impôts déductibles	sans objet	NON DEDUCTIBLE
Personnel intérimaire	18	Personnel intérimaire
Pertes sur engagements de caution	32	Pertes diverses
Petit matériel (PU < 500 € HT)	19	Petit outillage
Petit outillage (PU < 500 € HT)	19	Petit outillage
Plus-values à court terme	35	Plus-values à court terme
Pourboires	30	Autres frais divers de gestion
Prévoyance des salariés	10	Charges sociales sur salaires

Primes d'assurance (sauf Madelin)	22	Primes d'assurances
Produits d'entretien	17	Entretien et réparations
Produits financiers	5	Produits financiers
Publicité	30	Autres frais divers de gestion
R		
Rachats points	25	Charges sociales personnelles
Redevances perçues par le titulaire	6	Gains divers
Redevances versées par un collaborateur	16	Location de matériel (case BW)
Remboursement d'assurance	6	Gains divers
Remboursement de frais	1	Recettes encaissées...
Remboursement de TVA (comptabilité tenue TTC)	6	Gains divers
Repas d'affaires	26	Frais de réception, de représentation et de congrès
Retraite complémentaire des salariés	10	Charges sociales sur salaires
Retraite obligatoire IRSEC	25	Charges sociales personnelles (case BT)
S		
Salaires (taxe sur les)	13	Autres impôts
Salaires nets payés	9	Salaires nets et avantages en nature
Séjour (frais de)	24	Autres frais de déplacements
Séminaires	26	Frais de réception, de représentation et de congrès
Stages de perfectionnement	30	Autres frais divers de gestion
Stationnement (frais de)	24	Autres frais de déplacements
T		
Taxe additionnelle	13	Autres impôts
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	13	Autres impôts
Taxe foncière	13	Autres impôts
Taxe professionnelle	12	Taxe professionnelle
Taxe sur les salaires	13	Autres impôts
Taxis	24	Autres frais de déplacements
Télécopieur : voir Fax		
Téléphone (frais de)	27	Fournitures de bureau
Téléphone portable (achat prix < 500 € HT)	27	Fournitures de bureau
Télétransmission (aide financière à la)	6	Gains divers
Thèse (frais de soutenance)	30	Autres frais divers de gestion
Timbres poste	27	Fournitures de bureau
Train (billets de)	24	Autres frais de déplacements
TVA payée (comptabilité tenue TTC)	11	Taxe sur la valeur ajoutée
U		
URSSAF (sur salaires)	10	Charges sociales sur salaires
URSSAF TNS (allocations familiales)	25	Charges sociales personnelles (case BT)
URSSAF TNS (CSG déductible)	14	Contribution sociale généralisée déductible
URSSAF TNS (CSG – CRDS non déductible)	sans objet	NON DEDUCTIBLE
URSSAF TNS (formation professionnelle et CUM)	13	Autres impôts
V		
Vacations	1	Recettes encaissées...
Versements à la SCM	sans objet	Quote-part des frais SCM à ventiler sur la 2035
Vêtements de travail	30	Autres frais divers de gestion
Vignette automobile (si frais réels)	23	Frais de véhicules
Z		
Zone franche urbaine (montant de l'exonération)	43	Divers à déduire (case CS)