

Recettes et dépenses (par ordre alphabétique)	Ligne sur la 2035	
Abondement pour l'épargne salariale (PEE, PERP, PER, ...)	Divers à déduire (case CT)	43
Abonnements, documentation	Fournitures de bureau	27
Activité accessoire (recettes provenant de l')	Gains divers	6
Affacturage (frais d')	Frais d'actes et de contentieux	28
Affranchissement	Fournitures de bureau	27
Agios bancaires	Frais financiers	31
Aides et subventions	Gains divers	6
Amendes	NON DEDUCTIBLE	
Annonces (annonces, recrutement de salarié...)	Autres frais divers de gestion	30
Architecte (honoraires d') (si immobilisation non réalisée)	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions	21
Architecte (honoraires d') (si immobilisation réalisée)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Assurance : Indemnités et remboursements d'assurance	Gains divers	6
Assurance : Prime assurance voiture (si frais réels)	Frais de véhicules	23
Assurance : Prime locaux professionnels	Primes d'assurance	22
Assurance : Prime matériel professionnel	Primes d'assurance	22
Assurance : Responsabilité civile professionnelle	Primes d'assurance	22
Assurance Loi Madelin	Charges sociales personnelles (facultatives, case BU / BZ)	25
Assurance maladie	Charges sociales personnelles (case BT)	25
Assurance vieillesse	Charges sociales personnelles (case BT)	25
Automobile : Frais réels ou Barème kilométrique	Frais de véhicules	23
Automobile : Prix d'acquisition du véhicule professionnel	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Avocat (honoraires d')	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions	21
Barème kilométrique automobile	Frais de véhicules (cocher la case ad hoc)	23
Barème kilométrique moto	Frais de véhicules (cocher la case ad hoc)	23
Billets d'avion, de train, de bus, de métro...	Autres frais de déplacements	24
Blanchissage	Entretien et réparations	17
Bureau : achat de matériel de bureau PU > 500 € HT	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Bureau : achat de matériel de bureau PU < 500 € HT	Fournitures de bureau	27
Cadeaux clients/professionnels	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Carburant (si frais réels)	Frais de véhicules	23
Carte grise	Frais de véhicules	23
Caution	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Charges sociales sur salaires	Charges sociales sur salaires	10
Chauffage	Chauffage, eau, gaz, électricité	20
Commissions perçues	Recettes encaissées...	1
Congrès	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Cotisation association de gestion agréée (AGA)	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions	21

Cotisations ASSEDIC	Charges sociales sur salaires	10
Cotisations sécurité sociale sur salaires	Charges sociales sur salaires	10
Cotisations sécurité sociale	Charges sociales personnelles (case BT)	25
Cours, stages, formation, perfectionnement	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Crédit-bail matériel	Location de matériel et de mobilier...	16
Crédit-bail matériel de transport (si frais réels)	Frais de véhicule	23
CSG déductible	Contribution sociale généralisée déductible	14
CSG – CRDS non déductible	NON DEDUCTIBLE	
Débours	Débours payés pour le compte des clients	2
Déduction forfaitaire de 2 %	Divers à déduire (case CQ)	43
Déménagement (frais de)	Autres frais divers de gestion	30
Dépôt de garantie	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Documentation	Fournitures de bureau	27
Dons aux œuvres et organismes d'intérêt général	NON DEDUCTIBLE	
Droits d'enregistrement	Autres impôts	13
Droits de mutation	Frais d'actes et de contentieux	28
Eau, électricité	Chauffage, eau, gaz, électricité	20
Emprunt (intérêts et frais des emprunts professionnels)	Frais financiers	31
Emprunt (remboursement en capital)	NON DEDUCTIBLE	
Entretien réparation voiture (si frais réels)	Frais de véhicules	23
Enveloppes	Fournitures de bureau	27
Etudes (frais d')	Autres frais divers de gestion	30
Expert-comptable (honoraires d')	Honoraires ne constituant pas des rétrocessions	21
Fax (prix d'acquisition < 500 € HT)	Fournitures de bureau	27
Fax (prix d'acquisition > 500 € HT)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Foncier (taxe)	Autres impôts	13
Formation professionnelle	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Fournitures/produits revendus à la clientèle	Achats	8
Frais bancaires	Frais financiers	31
Frais d'établissement	Frais d'établissement	40
Gaz	Chauffage, eau, gaz, électricité	20
Gratifications reçues	Recettes encaissées...	1
Honoraires perçus	Recettes encaissées...	1
Honoraires rétrocédés	Honoraires rétrocédés	3
Huissier (frais d')	Frais d'actes et de contentieux	28
Indemnités d'assurance	Gains divers	6
Indemnités kilométriques	Frais de véhicules (cocher la case)	23
Indemnités maternité	Gains divers	6
Inscription congrès, séminaires	Frais de réception, de représentation et de congrès	26

Intérimaire (personnel)	Personnel intérimaire	18
Internet (abonnements)	Fournitures de bureau	27
Leasing matériel	Location de matériel et de mobilier...	16
Leasing matériel de transport (si frais réels)	Frais de véhicule	23
Local professionnel (prix d'acquisition)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Location de matériel	Location de matériel et de mobilier...	16
Location parking/garage	Frais de véhicule	23
Logiciel (PU < 500 € HT)	Petit outillage	19
Logiciel (PU > 500 € HT)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Loi Madelin	Charges sociales personnelles (facultatives, case BU / BZ)	25
Loyer et charges locatives	Loyer et charges locatives	15
Madelin (Loi)	Charges sociales personnelles (facultatives, case BU / BZ)	25
Maintenance matériel	Entretien et réparations	17
Maintenance informatique	Entretien et réparations	17
Majorations de retard relatives aux charges sociales	Pertes diverses	32
Matériel de bureau (PU > 500 € HT)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Matériel (PU < 500€ FHT)	Petit outillage	19
Maternité (indemnités)	Gains divers	6
Mobilier (sauf remplacement < 500 € HT)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Moins-values à court terme	Moins-values à court terme	42
Moins-values à long terme	à déterminer en page 3 de la déclaration 2035	
Moto (frais réels ou barème kilométrique)	Frais de véhicules	23
Ordinateur (prix d'acquisition)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Papeterie	Fournitures de bureau	27
Péages d'autoroute	Autres frais de déplacements	24
Pénalités de retard sur impôts déductibles	NON DEDUCTIBLE	
Personnel intérimaire	Personnel intérimaire	18
Pertes sur engagements de caution	Pertes diverses	32
Petit matériel (PU < 500 € HT)	Petit outillage	19
Petit outillage (PU < 500 € HT)	Petit outillage	19
Plus-values à court terme	Plus-values à court terme	35
Pourboires	Autres frais divers de gestion	30
Prévoyance des salariés	Charges sociales sur salaires	10
Primes d'assurance (sauf Madelin)	Primes d'assurances	22
Produits d'entretien	Entretien et réparations	17
Produits financiers	Produits financiers	5
Publicité	Autres frais divers de gestion	30
Rachats points	Charges sociales personnelles	25
Redevances perçues par le titulaire	Gains divers	6

Redevances versées par un collaborateur	Location de matériel (case BW)	16
Remboursement d'assurance	Gains divers	6
Remboursement de frais	Recettes encaissées...	1
Remboursement de TVA (comptabilité tenue TTC)	Gains divers	6
Repas d'affaires	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Retraite complémentaire des salariés	Charges sociales sur salaires	10
Retraite obligatoire (CARPIMKO, CARCDSF, ...)	Charges sociales personnelles (case BT)	25
Salaires (taxe sur les)	Autres impôts	13
Salaires nets payés	Salaires nets et avantages en nature	9
Séjour (frais de)	Autres frais de déplacements	24
Séminaires	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Stages de perfectionnement	Frais de réception, de représentation et de congrès	26
Stationnement (frais de)	Autres frais de déplacements	24
Taxe additionnelle	Autres impôts	13
Taxe d'enlèvement des ordures ménagères	Autres impôts	13
Taxe foncière	Autres impôts	13
Taxe sur les salaires	Autres impôts	13
Taxis	Autres frais de déplacements	24
Téléphone (frais de)	Fournitures de bureau	27
Téléphone portable (achat prix < 500 € HT)	Fournitures de bureau	27
Téléphone portable (achat prix > 500 € HT)	ACQUISITION IMMOBILISATIONS	
Télétransmission (aide financière à la)	Recettes encaissées y compris les rbts de frais	1
Thèse (frais de soutenance)	Autres frais divers de gestion	30
Timbres-poste	Fournitures de bureau	27
Train (billets de)	Autres frais de déplacements	24
TVA payée	Taxe sur la valeur ajoutée si comptabilité tenue TTC	11
URSSAF (sur salaires)	Charges sociales sur salaires	10
URSSAF PERSO (allocations familiales)	Charges sociales personnelles (case BT)	25
URSSAF PERSO (CSG déductible)	Contribution sociale généralisée déductible	14
URSSAF PERSO (CSG – CRDS non déductible)	NON DEDUCTIBLE	
URSSAF PERSO (formation professionnelle et CUM)	Cotisations syndicales et professionnelles	29
Vacations	Recettes encaissées...	1
Versements à la SCM	NON DEDUCTIBLE Mais la quote-part des frais SCM à ventiler sur la 2035	
Vêtements de travail	Autres frais divers de gestion	30
Vignette automobile (si frais réels)	Frais de véhicules	23
Zone franche urbaine (montant de l'exonération)	Divers à déduire (case CS)	43