

SA Le Service Funéraire S.P.L.

181 avenue Berthelot

69007 LYON

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

COMPTES ANNUELS



Sommaire

Compte rendu de diligences

1. Comptes Annuels

Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Bilan (Actif - Passif)	8
Compte de résultat	10

2. Annexe

Règles et méthodes comptables	13
Faits caractéristiques	15
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	27
Autres informations	28

3. Liasse fiscale



Compte rendu de diligences

COMPTE RENDU DE DILIGENCES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA Le Service Funéraire S.P.L.
Pour l'exercice du 01 janvier 2024 au 31 décembre 2024

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, 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.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	12 021 876,60
Chiffre d'affaires	6 947 784,04
Résultat net comptable (Bénéfice)	432 104,79

Fait à VILLEURBANNE

Bruno GENEVOIS
Expert-Comptable associé



Comptes Annuels

Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%
Ventes de Marchandises	1 518 163	100,00	1 535 696	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	355 618	23,42	338 950	22,07
MARGE COMMERCIALE	1 162 545	76,58	1 196 746	77,93
Production vendue	5 429 621	100,00	5 084 083	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Cie de matières et sous-traitance	306 640	5,65	267 124	5,25
MARGE DE PRODUCTION	5 122 981	94,35	4 816 959	94,75
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	6 947 784	100,00	6 619 779	100,00
MARGE BRUTE GLOBALE	6 285 526	90,47	6 013 705	90,84
Autres achats et charges externes	1 968 038	28,33	1 911 063	28,87
VALEUR AJOUTEE	4 317 488	62,14	4 102 642	61,98
Subventions d'exploitation	1 074	0,02	6 000	0,09
Impôts, taxes et verst assimilés	58 225	0,84	70 629	1,07
Charges de personnel	3 123 671	44,96	3 035 369	45,85
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	1 136 667	16,36	1 002 645	15,15
Reprises s/ charges et Transferts	146 410	2,11	181 969	2,75
Autres produits	6 297	0,09	5 619	0,08
Dot. amortissements et provisions	481 129	6,92	274 348	4,14
Autres charges	217 497	3,13	267 831	4,05
RESULTAT D'EXPLOITATION	590 749	8,50	648 053	9,79
Quote part résultat en commun	-311 769	-4,49	-328 013	-4,96
Produits financiers	32 539	0,47	13 601	0,21
Charges financières	6 517	0,09	7 574	0,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	305 002	4,39	326 067	4,93
Produits exceptionnels	127 960	1,84	89 634	1,35
Charges exceptionnelles	17 057	0,25	21 771	0,33
RESULTAT EXCEPTIONNEL	110 903	1,60	67 863	1,03
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	-16 200	-0,23		
RESULTAT DE L'EXERCICE	432 105	6,22	393 930	5,95



Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 825	7 825		
Fonds commercial (1)	42 000		42 000	42 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	167 980	121 946	46 034	48 965
Autres immobilisations corporelles	16 844 110	9 712 399	7 131 711	5 584 241
Immob. en cours / Avances & acomptes	10 244		10 244	89 850
Immobilisations financières (2)				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	153		153	
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 879		14 879	17 350
ACTIF IMMOBILISE	17 087 191	9 842 171	7 245 020	5 782 406
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	165 620	18 338	147 282	159 321
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 402 312	42 042	1 360 270	1 283 456
Fournisseurs débiteurs	12 887		12 887	10 703
Personnel	1 735		1 735	89
Etat, Impôts sur les bénéfices	16 200		16 200	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	26 252		26 252	36 093
Autres créances	4 622		4 622	11 248
Divers				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 079		2 079	79 697
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 197 192		3 197 192	1 234 909
Charges constatées d'avance	8 338		8 338	6 918
ACTIF CIRCULANT	4 837 236	60 379	4 776 856	2 822 435
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	21 924 427	9 902 550	12 021 877	8 604 841
(1) Dont droit au bail	42 000		42 000	
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)	68 456		68 456	



Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 048 000	2 048 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	7 171	7 171
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-57 248	-451 177
Résultat de l'exercice	432 105	393 930
Subventions d'investissement	1 634 698	
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	4 064 727	1 997 924
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	4 659 416	3 963 325
AUTRES FONDS PROPRES	4 659 416	3 963 325
Provisions pour risques	123 203	191 610
Provisions pour charges	993 981	682 211
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 117 184	873 821
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	512 578	605 751
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 687	453 094
Dettes fiscales et sociales	577 090	495 824
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	290 194	215 102
Produits constatés d'avance		
DETTES (1)	2 180 550	1 769 771
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	12 021 877	8 604 841
(1) Dont à plus d'un an (a)	417 663	
(1) Dont à moins d'un an (a)	1762 887	
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	150	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois
PRODUITS		
Ventes de marchandises	1 518 163	1 535 696
Production vendue	5 429 621	5 084 083
Subventions d'exploitation	1 074	6 000
Autres produits	152 708	187 588
Total	7 101 566	6 813 367
CONSOMMATION M/SES & MAT		
Achats de marchandises	343 730	338 311
Variation de stock (m/ses)	11 888	639
Achats de m.p & aut.approv.	97 843	44 805
Autres achats & charges externes	2 176 834	2 133 383
Total	2 630 296	2 517 137
MARGE SUR M/SES & MAT	4 471 270	4 296 230
CHARGES		
Impôts, taxes et vers. assim.	58 225	70 629
Salaires et Traitements	2 111 452	2 113 434
Charges sociales	1 012 219	921 935
Amortissements et provisions	481 129	274 348
Autres charges	217 497	267 831
Total	3 880 522	3 648 177
RESULTAT D'EXPLOITATION	590 749	648 053
Produits financiers	32 539	13 601
Charges financières	6 517	7 574
Résultat financier	26 022	6 027
Opérations en commun	-311 769	-328 013
RESULTAT COURANT	305 002	326 067
Produits exceptionnels	127 960	89 634
Charges exceptionnelles	17 057	21 771
Résultat exceptionnel	110 903	67 863
Impôts sur les bénéfices	-16 200	
RESULTAT DE L'EXERCICE	432 105	393 930



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA Le Service Funéraire S.P.L.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 12 021 877 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 432 105 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 17/04/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L 123-28), du règlement de l'ANC N° 2016-07, homologué par arrêté du 26/12/2016, relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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.

Les intérêts sur emprunts spécifiques à la production d'immobilisations sont ou ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 2 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 2 à 30 ans
- * Matériel de transport : 3 à 6 ans
- * Matériel de bureau : 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans à 5 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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



Règles et méthodes comptables

L'entreprise 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Convention Collective : Pompes Funèbres

La société n'a pas constaté de provision ni souscrit d'assurance garantissant ce passif latent.



Faits caractéristiques

CONTRAT DE DELEGATION DE SERVICE PUBLIC

Le syndicat des Pompes Funèbres Intercommunales de la Ville de Lyon (le délégant) ainsi que diverses communes ont constitués, en octobre 2016, une société publique locale "POLE FUNERAIRE PUBLIC - METROPOLE DE LYON" (le délégataire), ayant pour objet la gestion du service extérieur des Pompes Funèbres.

Jusqu'en octobre 2016 et depuis 2006, ce service était géré par une Etablissement Public de Coopération Intercommunale.

En application des dispositions de l'article L.1531-1 du Code Général des Collectivités Territoriales, le Syndicat a décidé de confier à la SPL "POLE FUNERAIRE PUBLIC - METROPOLE DE LYON", dont il est le principal actionnaire :

1. La gestion du service extérieur des Pompes Funèbres,
2. La gestion du Crématorium de Lyon sis au cimetière de la Guillotière à Lyon,
3. La gestion du centre funéraire de Lyon et du centre funéraire de Villeurbanne,
4. La prestation de reprises de concessions échues ou abandonnées.

et ce pour une durée de 5 ans.

En contrepartie, le délégataire reverse au délégant une redevance annuelle composée d'une part fixe et d'une part variable déterminée en fonction des performances économiques de la structure chaque fin d'année.

Outre Lyon et Villeurbanne au travers du PFIAL, le POLE FUNERAIRE PUBLIC bénéficie également de DSP (Délégation de service public) de la part des communes suivantes :

Bron,
Corbas,
Rillieux,
Tassin,
Oullins.

En décembre 2021, un avenant au contrat de délégation de service publique avait été établi et prolongait le contrat pour une durée de 2 ans, soit jusqu'au 31/12/2023.

En Novembre 2023, cette convention a fait l'objet d'une nouvelle prorogation pour une durée de 8 années. Ce contrat a pris fin au 31/12/2024.

TRAITEMENT DES IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION

Les immobilisations mises en concession font l'objet d'une provision pour renouvellement comptabilisée au passif du bilan. En contrepartie, une dotation est comptabilisée au niveau du résultat courant (opération mise en commun). Sur l'exercice 2024, cette dotation représente 312 K€.

AUTRES INFORMATIONS :

Un nouvel inventaire des immobilisations mises en concession par le PFIAL a été transmis au POLE FUNERAIRE PUBLIC courant 2024. Afin d'être en accord avec ce nouvel état, des ajustements ont été comptabilisés au 31/12/2024, à savoir :
=> remise à niveau du montant des immobilisations brutes pour 6.3 M€ (le compte 220000 passe ainsi de 7.1 M€ à 13.4 M€)
=> remise à niveau du montant des amortissements desdites immobilisations pour 5.7 M€ (le compte 282000 passe de 3.1 M€ à 8.8 M€)



Faits caractéristiques

NOUVEAUX CONTRATS DE CONCESSION DE SERVICE PUBLIC

Après avoir transféré la compétence du service extérieur des pompes funèbres et la gestion de la chambre funéraire et du Crématorium de Lyon au syndicat des Pompes Funèbres Intercommunales de l'Agglomération Lyonnaise (PFIAL) entre 2006 et 2024, les villes de Lyon et Villeurbanne ont décidé de reprendre lesdites compétences à compter du 1er janvier 2025 et de prononcer la dissolution du syndicat, au 31 décembre 2024.

Elles ont, par ailleurs, décidé de confier à la SPL "Pole Funéraire Public" la gestion du service extérieur des pompes funèbres.

Deux nouveaux contrats de concession (ville de Lyon et ville de Villeurbanne) entrent en vigueur à compter du 1er janvier 2025 pour une durée de 15 années (échéances au 31 décembre 2039).

Les biens mis à disposition par les autorités concédantes (Lyon et Villeurbanne) au concessionnaire (SPL) ont été arrêtés sur la base d'un inventaire contradictoire pour les valeurs nettes comptables au 31/12/2024.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	49 825			49 825
Immobilisations corporelles	9 613 548	7 696 053	287 266	17 022 335
Immobilisations financières	17 350	153	2 471	15 031
Total	9 680 723	7 696 206	289 737	17 087 191
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	7 825			7 825
Immobilisations corporelles	3 890 491	6 140 825	196 971	9 834 346
Immobilisations financières				
Total	3 898 316	6 140 825	196 971	9 842 171
ACTIF NET				7 245 020

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Fonds commercial	42 000			42 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 825			7 825
Immobilisations incorporelles	49 825			49 825
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	150 439	19 664	2 123	167 980
- Installations générales, agencements aménagements divers	2 023 834	1 269 347	175 054	3 118 127
- Matériel de transport	131 212	1 920	18 190	114 942
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	148 159	5 657	2 049	151 766
- Emballages récupérables et divers	7 070 054	6 389 221		13 459 275
- Immobilisations corporelles en cours	89 850	10 244	89 850	10 244
Immobilisations corporelles	9 613 548	7 696 053	287 266	17 022 335
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés		153		153
- Prêts et autres immobilisations financières	17 350		2 471	14 879
Immobilisations financières	17 350	153	2 471	15 031
ACTIF IMMOBILISE	9 680 723	7 696 206	289 737	17 087 191

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		7 696 053	153	7 696 206
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 696 053	153	7 696 206
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		287 266	2 471	289 737
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		287 266	2 471	289 737

Immobilisations corporelles

Conformément aux articles L.2223.19 et L.2223.40 du Code Général des collectivités territoriales, le POLE FUNERAIRE PUBLIC DE LA METROPOLE DE LYON, délégataire du service public du service extérieur des Pompes Funèbres s'est vu mettre à sa disposition un certain nombre de locaux d'exploitation utiles à son activité, à savoir :

- 1. Le centre funéraire de Lyon avenue Berthelot et dépendances dont la chambre funéraire,
- 2. Le centre funéraire de Villeurbanne rue du Cimetière,
- 3. Le crématorium de Lyon, rue Pierre Delore,
- 4. Des locaux techniques

Le tout pour un montant total évalué dans le contrat de DELEGATION DE SERVICE PUBLIC de 7 514 092 €

Par ailleurs, il lui a été également mis à disposition divers mobiliers pour un montant de 202 529 €.

L'ensemble de ces immobilisations ont été portés à l'actif du bilan par la contrepartie au passif dans la rubrique AUTRES FONDS PROPRES.
Ces immobilisations ont fait l'objet d'un amortissement direct sans passer par le compte de résultat pour 193 057.73 € pour l'année civile 2021.

En juin 2022, la valeur des immobilisations mises en concession a été actualisée par le PFIAL.
En conséquence, la valeur des immobilisations mises en concession au 31/12/2021 a été ajustée dans les comptes en date du 01/01/2022.

Les ajustements sont les suivants :



Notes sur le bilan

Valeur brute des immobilisations : 7 070 K€ (7 717 K€ au 31/12/2021)
Valeur nette des immobilisations : 4 156 K€ (6 712 K€ au 31/12/2021)
Valeur des amortissements cumulés : 2 914 K€ (1 005 K€ au 31/12/2021).

Au cours de l'exercice 2024, un nouvel inventaire des immobilisations mises en concession a été transmis par le PFIAL.
En conséquence, la valeur des immobilisations mises en concession au 31/12/2024 a été ajustée dans les comptes en date du 31/12/2024.

Les ajustements sont les suivants :

Valeur brute des immobilisations : 13 459 K€ (7 070 K€ au 31/12/2023)
Valeur nette des immobilisations : 4 659 K€ (3 963 K€ au 31/12/2023)
Valeur des amortissements cumulés : 8 800 K€ (3 107 K€ au 31/12/2023).

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 825			7 825
Immobilisations incorporelles	7 825			7 825
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	101 474	22 596	2 123	121 946
- Installations générales, agencements aménagements divers	498 309	391 280	175 054	714 534
- Matériel de transport	68 874	18 346	18 190	69 031
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 106	15 474	1 604	128 976
- Emballages récupérables et divers	3 106 729	5 693 130		8 799 859
Immobilisations corporelles	3 890 491	6 140 825	196 971	9 834 346
ACTIF IMMOBILISE	3 898 316	6 140 825	196 971	9 842 171



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		6 140 825	6 140 825
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		6 140 825	6 140 825
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		196 971	196 971
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		196 971	196 971



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 487 224 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	14 879		14 879
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 402 312	1 333 856	68 456
Autres	61 696	61 696	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 338	8 338	
Total	1 487 224	1 403 890	83 335
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	150 284
Rabais, remises, ristournes à obtenir	10 616
Produits à recevoir	4 622
Banque - intérêts courus à recevoir	9 694
Total	175 216



Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 048 000,00 euros décomposé en 51 200 titres d'une valeur nominale de 40,00 euros.

	Titres au début d'exercice	Titres créés	Titres remboursés	Titres en fin d'exercice
Titres composant le capital social au début de l'exe	51 200			51 200
TOTAL	51 200			51 200

Décision de l'assemblée générale du 28/05/2024.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-451 177
Résultat de l'exercice précédent	393 930
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	-57 248
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-57 248
Total des affectations	-57 248

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	2 048 000				2 048 000
Réserve légale	7 171				7 171
Report à Nouveau	-451 177	-57 248	-57 248	-451 177	-57 248
Résultat de l'exercice	393 930	-393 930	432 105	393 930	432 105
Subvention d'investissement			1 700 000	65 302	1 634 698
Total Capitaux Propres	1 997 924	-451 177	2 074 857	8 054	4 064 727



Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	104 000	8 000	80 000		32 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations	682 211	311 769			993 981
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	87 610	3 593			91 203
Total	873 821	323 362	80 000		1 117 184
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		8 000	80 000		
Financières					
Exceptionnelles		3 593			



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	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	150	150		
- à plus de 1 an à l'origine	512 428	94 765	343 645	74 018
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	800 687	800 687		
Dettes fiscales et sociales	577 090	577 090		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	290 194	290 194		
Produits constatés d'avance				
Total	2 180 550	1 762 887	343 645	74 018
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	93 082			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	219 166
Intérêts Courn sur Emprunts	608
Intérêts courus à payer	150
Dettes prov. congés payés et RTT	177 048
Autres charges à payer (personnel)	62 180
Dettes provisionnées CET	17 498
Charges sur congés à payer	68 072
Organismes - Autres charges à payer	8 943
Charges sociales sur CET	7 364
Etat - Autres charges à payer	4 744
Total	565 774

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	8 338		
Total	8 338		



Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2024
Ventes de marchandises	1 518 163
Prestations de services	5 429 621
TOTAL	6 947 784

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 12 617 euros
Honoraire des autres services : 0 euros

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	240	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 341	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	445	
Autres charges	3 437	
Provisions pour risques et charges	3 593	
Produits des cessions d'éléments d'actif		11 500
Subventions d'investissement virées au résultat		65 302
Autres produits		51 158
TOTAL	17 057	127 960

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Postérieurement à la clôture, l'Assemblée Générale extraordinaire du 20 février 2025 a décidé dans une première résolution de modifier la dénomination de la société ; la nouvelle dénomination est désormais : "Le Service Funéraire S.P.L"

Effectif

Effectif moyen du personnel : 56 personnes dont 3 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maitrise et techniciens	21	
Employés	22	
Ouvriers	4	
Total	56	

NOTES SUR L'EFFECTIF

Outre le personnel employé directement par le POLE FUNERAIRE pour l'exercice de son activité, environ 6 personnes statutairement fonctionnaire sont mises à disposition et refacturées mois par mois par leur tutelle.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	11 359
Engagements de crédit-bail immobilier	
Locations de véhicules	71 931
Location ERP	6 445
Locations matériels	846
Autres engagements donnés	79 222
Total	90 581
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			52 900	30 417	83 317
Cumul exercices antérieurs			32 985	21 292	54 277
Dotations de l'exercice			10 580	6 083	16 663
Amortissements			43 565	27 375	70 940
Cumul exercices antérieurs			40 443	23 310	63 753
Exercice			8 205	6 660	14 865
Redevances payées			48 648	29 970	78 618
A un an au plus			6 848	3 330	10 178
A plus d'un an et cinq ans au plus			345		345
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer			7 192	3 330	10 522
A un an au plus			264	308	572
A plus d'un an et cinq ans au plus			265		265
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			529	308	837
Montant pris en charge dans l'exercice			9 522	6 660	16 182

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 76 981 euros
Ventilation de l'engagement par catégorie :

- Les non cadres représentent 57 842 € soit 75 %
- Les cadres représentent 19 139 € soit 25 %

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.



Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS										N° 2065-SD 2025	
Exercice ouvert le		01/01/2024		et clos le		31/12/2024		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe									Régime Réel normal		X
Si PME innovantes, cocher la case											
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case											
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE											
Désignation de la société:							Adresse du siège social :				
SA Le Service Funéraire S.P.L.											
SIRET		8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0									
Adresse du principal établissement:							Ancienne adresse en cas de changement:				
181 avenue Berthelot											
69007 LYON											
REGIME FISCAL DES GROUPES											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:											
							SIRET				
B ACTIVITE											
Activités exercées		Services funéraires					Si vous avez changé d'activité, cochez la case				
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal				Déficit		0			
		Bénéfice imposable à 15 %		0		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%					
2 Plus-values											
PV à long terme imposables à 19%		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV à long terme imposables à 15 %		PV exonérées art. 238quindecies			
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations											
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes		Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A							
France Ruralités Revitalisation FRR art. 44 quindecies A		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies		Autres dispositifs		Zone de Restructuration de la défense, art. 44 terdecies					
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %					
Zone franche d'activité nouvelle génération art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies		Bassin d'emploi à redynamiser, art. 44 duodecies							
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W											
D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)											
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%											
F COMPTABILITE INFORMATISEE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : DIVALTO											
Nom et coordonnées ECF Viseur conventionné Visa : CGA											
- du prestataire :											
- du comptable : SAS ORFIS											
79 boulevard Stalingrad 69100 VILLEURBANNE Tél : 0472693888											
- du conseil :											
Tél :											
- du CGA ou du viseur conventionné :											
Tél :											
- N° d'agrément :											

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD

2025

I

RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

Montant global brut des distributions ⁽¹⁾	Payées par la société elle-même	a		Payées par un établissement chargé du service des titres	b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s) ⁽²⁾				(c)		
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées				(d)		
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus ⁽³⁾					(e)	
					(f)	
					(g)	
					(h)	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI ⁽⁴⁾				(i)		
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI				(j)		
Montant des revenus répartis ⁽⁵⁾				Total (a à h)		

J

RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants.	Pour les S.A.R.L.	Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.					
	Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :				
			à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6	
1	2	3	4	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
				5	6	7	8

K

DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIÉTAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ÉTABLISSEMENTS (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

RÉMUNÉRATIONS	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a)			
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b)			
MVLT imposées	à 0 %		à 15 %	à 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice				
MVLT imputée sur les PVLt de l'exercice				
MVLT réalisée au cours de l'exercice				
MVLT restant à reporter				

M

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice		
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice		

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise :SA Le Service Funéraire S.P.L.										Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12															
Adresse de l'entreprise 181 avenue Berthelot 69007 LYON										Durée de l'exercice précédent* 12															
Numéro SIRET* 82317717500010										Néant *															
										Exercice N clos le, 31/12/2024															
										Brut 1					Amortissements, provisions 2					Net 3					
Capital souscrit non appelé (I)										AA															
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *								AB						AC									
		Frais de développement *								CX						CQ									
		Concessions, brevets et droits similaires								AF	7 825					AG	7 825								
		Fonds commercial (1)								AH	42 000					AI	42 000								
		Autres immobilisations incorporelles								AJ						AK									
		Avances et acomptes sur immobilisa-tions incorporelles								AL						AM									
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains								AN						AO									
		Constructions								AP						AQ									
		Installations techniques, matériel et outillage industriels								AR	167 980					AS	121 94646 033								
		Autres immobilisations corporelles								AT	16 844 110					AU	9 712 3997 131 711								
		Immobilisations en cours								AV	10 244					AW	10 244								
		Avances et acomptes								AX						AY									
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence								CS						CT									
		Autres participations								CU						CV									
		Créances rattachées à des participations								BB						BC									
		Autres titres immobilisés								BD	152					BE	152								
		Prêts								BF						BG									
		Autres immobilisations financières*								BH	14 878					BI	14 878								
	TOTAL (II)										BJ	17 087 190					BK	9 842 1707 245 020							
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements								BL						BM								
En cours de production de biens								BN						BO											
En cours de production de services								BP						BQ											
Produits intermédiaires et finis								BR						BS											
Marchandises								BT	165 619					BU	18 337147 282										
CRÉANCES		Avances et acomptes versés sur commandes								BV	2 078					BW	2 078								
		Clients et comptes rattachés (3)*								BX	1 402 311					BY	42 0411 360 269								
		Autres créances (3)								BZ	61 696					CA	61 696								
DIVERS		Capital souscrit et appelé, non versé								CB						CC									
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)								CD						CE									
Comptes de régularisation	Disponibilités								CF	3 197 191					CG	3 197 191									
	Charges constatées d'avance (3)*								CH	8 337					CI	8 337									
	TOTAL (III)								CJ	4 837 235					CK	60 3794 776 856									
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)								CW																
	Primes de remboursement des obligations (V)								CM																
	Ecart de conversion actif* (VI)								CN																
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)										CO	21 924 426					1A	9 902 55012 021 876								
Renvois : (1) Dont droit au bail : 42 000										(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :					(3) Part à plus d'un an					CR	68 455				
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :						Stocks :						Créances :											

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise			SA Le Service Funéraire S.P.L.		Néant <input type="checkbox"/> *	
					Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 048 000)			DA	2 048 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	7 171	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG		
	Report à nouveau			DH	(57 247)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	432 104	
	Subventions d'investissement			DJ	1 634 698	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	4 064 726	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	4 659 416		
TOTAL (II)			DO	4 659 416		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	123 203	
	Provisions pour charges			DQ	993 980	
	TOTAL (III)			DR	1 117 183	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	512 578	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	800 687	
	Dettes fiscales et sociales			DY	577 090	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	290 194	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2 180 549		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	12 021 876		
RENVois	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)		IC	
			Ecart de réévaluation libre		ID	
			Réserve de réévaluation (1976)		IE	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	1 762 886
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	150	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.							Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA	1 498 174	FB	19 988	FC	1 518 163
	Production vendue	biens *	FD		FE		FF	
		services *	FG	5 429 620	FH		FI	5 429 620
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	6 927 795	FK	19 988	FL	6 947 784
	Production stockée*						FM	
	Production immobilisée*						FN	
	Subventions d'exploitation						FO	1 074
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)						FP	146 410
	Autres produits (1) (11)						FQ	6 297
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	7 101 566
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	343 730
	Variation de stock (marchandises)*						FT	11 887
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	97 843
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	2 176 834
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	58 224
	Salaires et traitements*						FY	2 111 451
	Charges sociales (10)						FZ	1 012 219
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	– dotations aux amortissements (14)				GA	447 695
			– dotations aux provisions*				GB	
			Sur actif circulant : dotations aux provisions*				GC	25 433
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	8 000
	Autres charges (12)						GE	217 497
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	6 510 817
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	590 748	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI	311 769
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	32 539
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
	Total des produits financiers (V)						GP	32 539
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	6 516
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
	Total des charges financières (VI)						GU	6 516
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	26 022	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	305 001	

Désignation de l'entreprise										SA Le Service Funéraire S.P.L.		Néant <input type="checkbox"/> *	
												Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion										HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *										HB	127 959	
	Reprises sur provisions et transferts de charges										HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)										HD	127 959	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)										HE	9 581	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *										HF	3 882	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)										HG	3 593	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)										HH	17 056	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)												HI	110 903
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise										(IX)	HJ		
Impôts sur les bénéfices *										(X)	HK	(16 200)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	7 262 065		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	6 829 960		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)												HN	432 104
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme										HO	
	(2) Dont	{ produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HY	
	(3) Dont	{ - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier										IG	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)										HP	16 182
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées										HQ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées										1H	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)										IJ	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)										1K	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)										HX	
	(9)	Dont transferts de charges										RC	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)										RD	
		(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5										A1	50 275
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)										A2	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)										A3	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		facultatives	A6	obligatoires		A9			A4	207 528	
				Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8					
	(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)										HS	
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :										Exercice N	
											Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
	Voir état annexe												
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N		
										Charges antérieures		Produits antérieurs	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation

SA Le Service Funéraire S.P.L.

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.												Néant <input type="checkbox"/> *				
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations								
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ			D8			D9					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	49 825		KE			KF					
CORPORELLES	Terrains				KG			KH			KI					
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ			KK			KL			
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM			KN			KO			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		Dont Composants	M2			KP			KQ			KR		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3			KS	150 438		KT			KU	19 663	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *					KV	2 023 834		KW			KX	1 269 346		
		Matériel de transport*					KY	131 211		KZ			LA	1 920		
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	148 158		LC			LD	5 657		
		Emballages récupérables et divers *					LE	7 070 054		LF			LG	6 389 221		
	Immobilisations corporelles en cours				LH	89 850		LI			LJ	10 244				
	Avances et acomptes				LK			LL			LM					
	TOTAL III				LN	9 613 547		LO			LP	7 696 053				
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G			8M			8T				
		Autres participations				8U			8V			8W				
Autres titres immobilisés				1P			1R			1S	152					
Prêts et autres immobilisations financières				1T	17 350		1U			1V						
TOTAL IV				LQ	17 350		LR			LS	152					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	9 680 722		ØH			ØJ	7 696 205					
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions				Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence						
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN			CØ			DØ			D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO			LV			LW	49 825		1X				
CORPORELLES	Terrains		IP			LX			LY			LZ				
	Constructions	Sur sol propre	IQ			MA			MB			MC				
		Sur sol d'autrui	IR			MD			ME			MF				
		Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS			MG			MH			MI				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT			MJ	2 122		MK	167 980		ML				
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers	IU			MM	175 053		MN	3 118 127		MO				
		Matériel de transport	IV			MP	18 190		MQ	114 941		MR				
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW			MS	2 049		MT	151 766		MU				
		Emballages récupérables et divers *	IX			MV			MW	13 459 275		MX				
	Immobilisations corporelles en cours		MY			MZ	89 850		NA	10 244		NB				
	Avances et acomptes		NC			ND			NE			NF				
	TOTAL III		IY			NG	287 266		NH	17 022 334		NI				
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ			ØU			M7			ØW				
	Autres participations		IØ			ØX			ØY			ØZ				
	Autres titres immobilisés		I1			2B			2C	152		2D				
	Prêts et autres immobilisations financières		I2			2E	2 471		2F	14 878		2G				
	TOTAL IV		I3			NJ	2 471		NK	15 031		2H				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4			ØK	289 737		ØL	17 087 190		ØM					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Exercice N clos le :31/12/2024

Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise :SA Le Service Funéraire S.P.L.NéantX*

CADRE A	Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)] 6
	Augmentation du montant brut des immobilisations 1	Augmentation du montant des amortissements 2	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4) 5	
			Montant des suppléments d'amortissement (2) 3	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4		
1 Concessions, brevets et droits similaires						
2 Fonds commercial						
3 Terrains						
4 Constructions						
5 Installations techniques mat. et out. industriels						
6 Autres immobilisations corporelles						
7 Immobilisations en cours						
8 Participations						
9 Autres titres immobilisés						
10 TOTAUX						

(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.

(2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.

(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.

(4) Ce montant comprend :
a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.

(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B

DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... –

3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... =

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.												Néant <input type="checkbox"/> *							
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *																	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES				Montant des amortissements au début de l'exercice				Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises				Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
Frais d'établissement et de développement				CY				EL				EM				EN			
Fonds commercial				RE				RF				RI				RJ			
Autres immobilisations incorporelles				PE		7 825		PF				PG				PH		7 825	
TOTAL I				RK		7 825		RM				RN				RO		7 825	
Terrains				PI				PJ				PK				PL			
Constructions		Sur sol propre		PM				PN				PO				PQ			
		Sur sol d'autrui		PR				PS				PT				PU			
		Inst. générales, agencements, aménagement des constructions		PV				PW				PX				PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels				PZ		101 473		QA		22 595		QB		2 122		QC		121 946	
Autres immobilisations		Inst. générales., agencements, aménagement divers		QD		498 308		QE		391 279		QF		175 053		QG		714 534	
		Matériel de transport		QH		68 874		QI		18 346		QJ		18 190		QK		69 030	
corporelles		Matériel de bureau et informatique, mobilier		QL		115 105		QM		15 474		QN		1 604		QO		128 975	
		Emballages récupérables et divers		QP		3 106 729		QR		5 693 129		QS				QT		8 799 858	
		TOTAL II		QU		3 890 491		QV		6 140 825		QW		196 970		QX		9 834 345	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)				ØN		3 898 316		ØP		6 140 825		ØQ		196 970		ØR		9 842 170	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES																	
Immobilisations amortissables		DOTATIONS						REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice					
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel		Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel							
Frais établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6					
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV					
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1					
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD					
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8					
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6					
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4					
Ins. gales, agenc et am. des const.		S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2					
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9					
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7					
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5					
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3					
	Emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1					
TOTAL II		X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8					
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL III		NL						NM						NO					
Total général (I+II+III)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV					
Total général non ventilé (NP+NQ+NR)		NW	Total général non ventilé (NS+NT+NU)				NY	Total général non ventilé (NW-NY)				NZ							
CADRE C																			
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*				Montant net au début de l'exercice				Augmentations				Dotations de l'exercice aux amortissements				Montant net à la fin de l'exercice			
Frais d'émission d'emprunt à étaler												Z9				Z8			
Primes de remboursement des obligations												SP				SR			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise <u>SA Le Service Funéraire S.P.L.</u>								Néant <input type="checkbox"/> *	
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U		TD		TE		TF	
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V		TG		TH		TI	
	Amortissements dérogatoires	3X		TM		TN		TO	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
Provisions pour risques et charges	TOTAL I	3Z		TS		TT		TU	
	Provisions pour litiges	4A	104 000	4B	8 000	4C	80 000	4D	32 000
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	682 211	5H	311 769	5J		5K	993 980
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	87 610	5W	3 593	5X		5Y	91 203
	TOTAL II	5Z	873 821	TV	323 362	TW	80 000	TX	1 117 183
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { – incorporelles – corporelles – titres mis en équivalence – titres de participation – autres immobilisations financières (1)*	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		02		03		04		05	
		9U		9V		9W		9X	
		06		07		08		09	
	Sur stocks et en cours	6N	18 186	6P	151	6R		6S	18 337
	Sur comptes clients	6T	32 894	6U	25 282	6V	16 135	6W	42 041
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	51 081	TY	25 433	TZ	16 135	UA	60 379
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	924 902	UB	348 795	UC	96 135	UD	1 177 563
Dont dotations et reprises	– d'exploitation	UE	33 433	UF	96 135				
	– financières	UG		UH					
	– exceptionnelles	UJ	3 593	UK					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

[illegible]

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES				Montant brut 1			A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)				UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières				UT	14 878	UV		UW	14 878		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				VA	68 455				68 455		
	Autres créances clients				UX	1 333 855		1 333 855				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée* U0)				ZI							
	Personnel et comptes rattachés				UY	76		76				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				UZ	1 658		1 658				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			VM	16 200		16 200				
		Taxe sur la valeur ajoutée			VB	26 251		26 251				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés			VN							
		Divers			VP							
	Groupe et associés (2)				VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)				VR	17 509		17 509				
	Charges constatées d'avance				VS	8 337		8 337				
TOTAUX				VT	1 487 224	VU	1 403 889	VV	83 334			
RENOIS	(1)	Montant des	– Prêts accordés en cours d'exercice				VD					
			– Remboursements obtenus en cours d'exercice									
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				VE						
				VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)				7Y								
Autres emprunts obligataires (1)				7Z								
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)		à 1 an maximum à l'origine		VG	150		150					
		à plus d'1 an à l'origine		VH	512 428		94 765		343 644		74 018	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				8A								
Fournisseurs et comptes rattachés				8B	800 687		800 687					
Personnel et comptes rattachés				8C	256 801		256 801					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				8D	218 985		218 985					
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée			VW	91 560		91 560					
	Obligations cautionnées			VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés			VQ	9 742		9 742					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				8J								
Groupe et associés (2)				VI								
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				8K	290 194		290 194					
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *				ZZ								
Produits constatés d'avance				8L								
TOTAUX				VY	2 180 549	VZ	1 762 886		343 644		74 018	
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques			VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	93 081	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Designation de l'entreprise : SA Le Service Funéraire S.P.L.										Néant <input type="checkbox"/>		* Exercice N, clos le : 31/12/2024	
I. RÉINTÉGRATIONS										BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WA	432 104
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)										WB		
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE	6 787	XE	7 580			
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	793					
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		RA		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)		RB						
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)		XX		XW	240			
	Amendes et pénalités		WJ	240	Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) *		XZ						
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*										XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)										I7		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL		Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7		K7				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		{ - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %								I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*				{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions				WN				
											WO		
	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XR		
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212 du C.G.I.)		SU		Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW		WQ	27 000		
						Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8					
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y1			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage										Y3			
										TOTAL I	WR	466 925	
II. DÉDUCTIONS										PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE		WS	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *										WT			
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)										WU			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		{ - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19% - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs								WV		
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %										WH		
											WP		
											WW		
											XB		
											I6		
	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*										WZ		
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part des frais et charges restant imposable à 2A déduire des produits nets de participation)										XA		
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)										ZX			
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.										ZY		
	Majoration d'amortissement*										XD		
	Abattement sur le bénéfice et exonérations*	France Ruralités Revitalisation (FRR) (art 44 quidecies A)	HT		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2		Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A)	L5		XF		
		Zone franche urbaine -TE (art 44 octies A)	OV		Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C)	K3		Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)	PA				
		Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	IF		Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies)	XC				
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC		Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB					
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)										XS			
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies)		X9		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F)		YI		XG	16 200			
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A)		YA		Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G)		YL						
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B)		YB		Dont deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E)		YH						
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C)		YC		Créance dégagée par le report en arrière de déficit		ZI						
	Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D)		YD										
	Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage										Y2		
III. RÉSULTAT FISCAL										TOTAL II	XH	16 200	
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :							{	bénéfice (I moins II)		XI	450 725		
								déficit (II moins I)					
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*										XL	450 725		
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN			
										XO			

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.			Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)			K4	755 938
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)		K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2) K4ter	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)			K5	450 725
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)			K6	305 213
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)			YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)			YK	305 213
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice			ZT	245 120
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT				
(à détailler sur feuillet séparé)			Dotations de l'exercice Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1° bis Al. 2 du CGI *			ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *				
			8X	8Y
			8Z	9A
			9B	9C
Provisions pour dépréciation *				
			9D	9E
			9F	9G
			9H	9J
Charges à payer				
			9K	9L
			9M	9N
			9P	9R
			9S	9T
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T) à reporter au tableau 2058-A :			YN	YO
			↓ ligne WI ↓ ligne WU	

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

*	Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
		L1		

- Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.
- (1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
- (2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA Le Service Funéraire S.P.L.										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	(451 177)	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves	ZB					
			ZD								
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	0D	393 929		Dividendes	ZE					
	Prélèvements sur les réserves	0E			Autres répartitions	ZF					
	TOTAL I	0F	(57 247)		Report à nouveau (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) TOTAL II	ZG	(57 247)	ZH	(57 247)		
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail)			J7	83 317	YQ	11 359				
	- Engagements de crédit-bail immobilier					YR					
	- Effets portés à l'escompte et non échus					YS					
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance					YT	330 910				
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois)			J8	227 978	XQ	245 724				
	- Personnel extérieur à l'entreprise					YU	297 120				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)					SS	167 899				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages					YV					
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles)			ES	9 694	ST	1 135 180				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052					ZJ	2 176 834				
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE					YW	20 176				
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques)			ZS		9Z	38 048				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052					YX	58 224				
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée					YY	1 282 261				
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations					YZ	494 304				
DIVERS	- Montant brut des salaires *					0B	2 077 308				
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *					0S					
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *					ZK					
	- Numéro du centre de gestion agréé *		XP		- Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI)		Si oui cocher 1 Sinon 0		ZR	0	
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice					RG					
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217octies					RH					
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.		JA		Plus-values à 15%	JK		Plus-values à 0%	JL		
					Plus-values à 19%	JM		Imputations	JC		
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD		Plus-values à 15%	JN		Plus-values à 0%	JO		
					Plus-values à 19%	JP		Imputations	JF		
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale		JH		N° SIRET de la société mère du groupe		JJ				

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).