

Bordereau attestant l'exactitude des informations - AUBENAS - 0702 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - 6868 - 2007 B 00302 - 499 128 783 - NCI INGENIERIE

NCI INGENIERIE

Société Par Actions Simplifiée au capital de 350 000.00 €
Siège social : 34 Avenue Jean Breton Zone Industrielle Le Lac
07000 PRIVAS
499 128 783 RCS AUBENAS

TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT SOUMISE ET ADOPTÉE A L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **30 Juin 2023**, s'élevant à **83 721.15 €**, de la manière suivante :

- Un résultat de **83 721.15 €**
- Une somme de **83 721.15 €**
affectée en totalité au compte "Autres réserves".

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, prend acte de ce que les dividendes distribués, au titre des trois exercices précédents, ont été les suivants :

Exercice : 30/06/2022

- Dividende global distribué : 0.00 €
- soit, par titre : 0.00 €

Exercice : 30/06/2021

- Dividende global distribué : 0.00 €
- soit, par titre : 0.00 €

Exercice : 30/06/2020

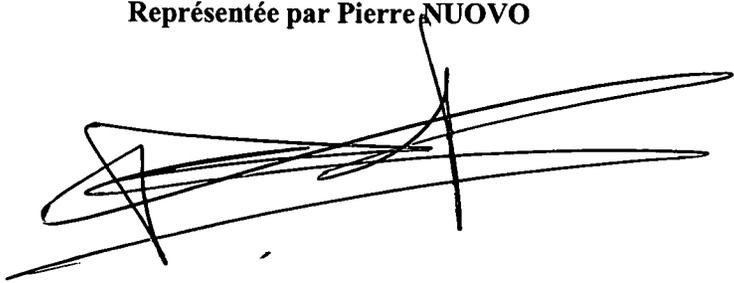
- Dividende global distribué : 0.00 €
- soit, par titre : 0.00 €

Certifié conforme :

Le Président

SAS NUOVO CONCEPTION INDUSTRIELLE

Représentée par Pierre NUOVO





ARGEXCO
EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE

150 allée de l'industrie
07210 BAX
Téléphone : 04 75 85 94 48



EXPERTISE COMPTABLE
AUDIT LÉGAL ET CONTRACTUEL
RESSOURCES HUMAINES / PAIE
INFORMATIQUE DE GESTION

www.groupevingtsix.com
contact@groupevingtsix.com

SAS NCI INGENIERIE

34 Avenue Jean Breton
Zone Industrielle Le Lac
07000 PRIVAS

Bilan au 30/06/2023

POUR COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Société d'Expertise Comptable
Inscrite au tableau
de l'Ordre des Experts Comptables
de la Région Rhône-Alpes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 849 180 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **2 080 672 euros** et un total charges de **1 996 950 euros**, dégageant ainsi un résultat de **83 721 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	47 855				47 855
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 855				47 855
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal agencet aménagement	14 776				14 776
	Instal technique, matériel outillage industriels	75 867		36 500		112 367
	Instal, agencement, aménagement divers	14 487		19 500		33 987
	Matériel de transport	23 567				23 567
	Matériel de bureau, mobilier	88 257				74 463
	Emballages récupérables et divers				13 794	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	216 953		56 000		13 794	259 159
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	264 808		56 000		13 794	307 014

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	47 855			47 855
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	47 855			47 855
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	3 625	985		4 610
Instal technique, matériel outillage industriels	13 485	9 862		23 347
Autres Instal, agencement, aménagement divers	13 882	5 671		19 553
Matériel de transport	6 442	4 713		11 155
Matériel de bureau, mobilier	60 488	7 944	5 935	62 498
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	97 922	29 176	5 935	121 163
TOTAL	145 777	29 176	5 935	169 018

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients	39 272	6 714		45 986
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	39 272	6 714		45 986
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		20 095		20 095	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		20 095		20 095
TOTAL GENERAL		39 272	26 809		66 081
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			26 809		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	438 855	438 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 696	3 696	
	Taxes sur la valeur ajoutée	28 673	28 673	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avances	20 800	20 800		
TOTAL DES CREANCES		492 024	492 024	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	32 219	20 326	11 893	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	309 709	309 709		
	Personnel et comptes rattachés	51 923	51 923		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 615	77 615		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	36 937	36 937		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 815	3 815		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	481 824	481 824		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	70 559	70 559			
TOTAL DES DETTES		1 064 602	1 052 709	11 893	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		24 192			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2023

Total des Charges à payer		87 567
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 206
Fournisseurs factures non parv	17 206	
Dettes fiscales et sociales		70 361
Conges a payer	51 923	
Ch sociales sur conges a payer	18 048	
Provision / impot	390	

Charges à payer (avec détail)

	30/06/2023	30/06/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 206	34 031	(16 825)	-49,44
Dettes fiscales et sociales	70 361	74 279	(3 918)	-5,27
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	87 567	108 310	(20 743)	-19,15

--	--

Charges à payer (détail) au 30/06/2023

Libellé	Montant
festo f 1244154258	1 956
Orientalmotor inv 2300537	251
ARGEXCO compta 2023	3 676
argexco juridique 2023	522
NCI TF 2 S 2022	4 709
NCI TF 1 S 2023	4 804
festo 1244153078	1 290
Charges sociales sur C.P.	18 048
Dettes provisionnées sur C.P.	51 923
taxe publicite	169
solde cvae	221
Totalisation	87 567

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		20 800	20 800
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			20 800

Charges constatées d'avance (avec détail)

	30/06/2023	30/06/2022	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	20 800	29 480	(8 681) -29,45
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	20 800	29 480	(8 681) -29,45

--

Charges constatées d'avance (détail) au 30/06/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - agi			1 074		
CCA- ADS			210		
CCA - aris			344		
CCA - medecine du travail			486		
CCA - solocal			636		
CCA -d2b			160		
CCA -uimm			482		
CCA - vesiativ 3 ans			14 795		
CCA -ige			1 297		
CCA - megao			123		
CCA -visiativ			1 193		
Totalisation			20 800		

Engagements financiers

30/06/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés engagement de départ en retraite	115 171	
	115 171	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	115 171	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Annexe libre

Engagement retraite

.Engagement de retraite les engagements de retraite font l'objet d'un contrat d'assurance auprès de la Mondiale :

l'engagement de retraite au 30/06/2023 est estimé à :

115171 € dans le cas de départ volontaire à 62 ans

actuellement le risque est couvert partiellement à hauteur de 61846€.

Capital social

		30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		35 000,00	10,0000	350 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		35 000,00	10,0000	350 000,00

Désignation de l'entreprise : SAS NCIINGENIERIE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 34 Avenue Jean Breton		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 4 9 9 1 2 8 7 8 3 0 0 0 1 0			Néant <input type="checkbox"/> *					
		Exercice N, clos le, 30062023	N-1 30062022					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	47 855	AC	47 855		
		Fonds commercial (1)	AH		AI			
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO			
		Constructions	AP	14 776	AQ	4 610	10 165	11 150
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	112 367	AS	23 347	89 020	62 382
		Autres immobilisations corporelles	AT	132 017	AU	93 205	38 811	45 499
		Immobilisations en cours	AV		AW			
		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		BE				
Prêts		BF		BG				
Autres immobilisations financières *		BH		BI				
TO TAL (II)		BJ	307 014	BK	169 018	137 996	119 031	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	5 521	BM	5 521	5 852	
		En cours de production de biens	BN	157 206	BO	157 206	85 643	
		En cours de production de services	BP		BQ			
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
		Marchandises	BT		BU			
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	438 855	BY	20 095	418 760	157 911
		Autres créances (3)	BZ	32 369	CA		32 369	39 000
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	1 428 500	CE		1 428 500	1 048 500
Disponibilités		CF	648 028	CG		648 028	1 183 376	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	20 800	CI		20 800	29 480	
	TO TAL (III)	CJ	2 731 279	CK	20 095	2 711 184	2 549 762	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TO TAL GENERAL (I à VI)		CO	3 038 293	1A	189 113	2 849 180	2 668 793	
Renvoi : (1) Dont droit au bail :				CP		(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :		Stocks :			Créances :		

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

Désignation de l'entreprise SAS NCI INGENIERIE		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 350 000)	DA	350 000	350 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/>)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	35 000	35 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 <input type="checkbox"/>)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/>)	DG	467 733	382 282
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	83 721	85 450
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	936 454	852 733
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	45 986	39 272
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR	45 986	39 272
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	32 219	56 411
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/>)	DV	481 824	620 995
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	802 139	498 353
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	309 709	381 006
	Dettes fiscales et sociales	DY	170 290	220 023
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA		
	Produits constatés d'avance (4)	EB	70 559	
	TOTAL (IV)	EC	1 866 741	1 776 789
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 849 180	2 668 793
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 052 709	1 246 216	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

2069RCI - Mécénat - Liste des bénéficiaires finaux

Montant des dons	Date de versement	Bénéficiaire						Intermédiaire						Valeur de la contrepartie
		N° SIREN ou RNA	Forme juridique	Désignation	Adresse	Code postal	Ville	Pays	N° SIREN ou RNA	Forme juridique	Désignation	Adresse	Code postal	

REDUCTION D'IMPOT MECENAT

(Article 238 bis du code général des impôts)

Exercice du 01/07/2022 au 30/06/2023 ou année

1

FICHE D'AIDE AU CALCUL

Ce formulaire ne constitue pas une déclaration. Il n'a pas à être transmis spontanément à l'administration. La déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD constitue le support déclaratif de la réduction d'impôt mécénat.

Dénomination de l'entreprise	SAS NCI INGENIERIE		
Adresse	34 Avenue Jean Breton	Zone Industrielle Le Lac	07000 PRIVAS
N° SIREN	499128783		

SOCIETE BENEFICIANT DU REGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIETES (COCHER LA CASE)

Dénomination de la société mère	
Adresse	
N° SIREN	

Chiffre d'affaires de l'exercice	1	1 997 495	Plafond de prise en compte des versements (20 000 € ou ligne 1 x 5%) ²	2	20 000
----------------------------------	---	-----------	--	---	--------

I - DEPENSES ENGAGEES AU COURS DE L'EXERCICE OUVRANT DROIT A REDUCTION D'IMPOT

Versements effectués au profit d'oeuvres ou organismes ³	3	4 500
• Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen ⁴	3b	
• Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris	3c	
• Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME ⁵	3d	
• Dont dépenses inférieures ou égales au plafond (montant ligne 3 limité au montant ligne 2)	4	4 500
• Dont dépenses supérieures au plafond (ligne 3 - ligne 4 si montant ligne 3 > montant ligne 2)	5	

Dépenses engagées en vue de l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants qui sont inscrites à un compte d'actif immobilisé (article 238 bis AB du CGI)	6	
Plafonnement des dépenses déductibles au titre de l'article 238 bis AB du CGI [(ligne 6 dans la limite des montants (ligne 2 - ligne 4))]	7	

II - APPRECIATION DU MONTANT DES DEPENSES ENGAGEES AU COURS DE L'EXERCICE AU REGARD DU PLAFOND DE PRISE EN COMPTE DES VERSEMENTS

Plafond utilisé (ligne 4 + ligne 7)	8	4 500
Montant maximum des excédents de versement des exercices antérieurs pouvant être pris en compte (ligne 2 - ligne 8)	9	15 500

¹ Pour les entreprises individuelles.

² Le plafond de 20 000 €, alternatif à celui de 5 % du chiffre d'affaires, s'applique aux versements effectués au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2020. Les entreprises peuvent appliquer le plafond de 20 000 € ou celui de 5 pour mille du chiffre d'affaires lorsque ce dernier montant est plus élevé.

³ Les entreprises qui effectuent au cours d'un exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt déclarent à l'administration fiscale le montant et la date de ces dons et versements, l'identité des bénéficiaires ainsi que, le cas échéant, la valeur des biens et services reçus, directement ou indirectement, en contrepartie. La transmission de ces informations s'effectue sur un tableau annexe du formulaire n° 2069-RCI-SD. L'obligation déclarative complémentaire ayant été intégrée à la déclaration n° 2069-RCI-SD, l'absence de dépôt de cette déclaration est sanctionnée par une amende fiscale prévue au second alinéa du 1 de l'article 1729 B du CGI.

⁴ Montant des dons et versements consentis à des organismes agréés dans les conditions prévues à l'article 1649 nonies du code général des impôts et dont le siège est situé dans un Etat membre de l'Union européenne ou dans un autre Etat partie à l'accord sur l'Espace économique européen ayant conclu avec la France une convention d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscales. Lorsque ces dons et versements ont été effectués au profit d'un organisme non agréé et situé dans un Etat précédemment cité, la réduction d'impôt fait l'objet d'une reprise, sauf lorsqu'il est produit dans le délai de dépôt de la déclaration les pièces justificatives attestant que cet organisme poursuit des objectifs et présente des caractéristiques similaires aux organismes dont le siège est situé en France.

Pour les entreprises à l'impôt sur les sociétés : reporter le montant des dons consentis à ces organismes sur le relevé de solde n° 2572-SD

⁵ Les dons et versements effectués au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2021 au profit des fédérations ou unions d'organismes visés au 4 de l'article 238 bis du CGI ouvrent droit au bénéfice de la réduction d'impôt sous réserve qu'elles présentent une gestion désintéressée et réalisent exclusivement des prestations non rémunérées au bénéfice de leurs membres.

