

DOSSIER PERMANENT

EXPLOITANT

Nom : LECLERC **Prénom :** Yannick **Titre :** M
N° Sécu : 1 58 09 60 395 143 32
Activité : Organic (Commerçants)
Comptabilité commerciale
Catégorie : Gérant maj. Sté à l'I.S.
Date de naissance : 01/09/1958
Date de début d'activité : 01/10/2004 **Date de fin d'activité :**
Adresse :
 3 AV DU MARECHAL JUIN
 BP 132 BATIMENT D 1ER ETAGE
 95500 GONESSE CEDEX
 FRANCE

DOM

Domiciliation dans les DOM ? Non

DEBUT D'ACTIVITE

Exonération ACCRE de 12 mois ? Non

DIVERS

Assujettissement à la CFP ? Oui
Assujettissement à la CFP Artisan Alsace-Moselle ? Non
Assujettissement aux indemnités journalières des artisans commerçants ? Oui
Assujettissement aux indemnités journalières des professions libérales ? Non
Exonération de cotisation maladie pour activité en ZFU ou ZRU ? Non

DONNEES HISTORIQUES

Revenus	2021	2020	2019	2018	2017
Revenu Social	93 755	106 109	76 782	78 329	110 146
Dont revenu de remplacement / IJ :					
avec CSG/CRDS non précomptée par la CPAM	0	0	0	0	0
avec CSG/CRDS précomptée par la CPAM	0	0			
avec CSG/CRDS précomptée par un organisme privé	0	0			
Dont rev. distribués > 10% du capital social	0	0	0	0	0
IJ ALD	0	0	0	0	0
Cotisations déduites	27 535	7 381	15 890	21 252	36 461
Cumul nb. de trimestres validés retraite de base exploitant	36	32	28	24	20



Ecritures comptables au 31/12/2021

Libellé	N° Compte	Débit	Crédit
Retards de paiement SSI	641129	25 275,00	
Cotis. soc. à payer (Retards de paiements)	428600		25 275,00
CSG déductible à payer	641129	531,00	
CSG-CRDS à payer	641129	226,00	
Cotis. fisc. TNS à payer	428600		757,00
Cotis. fisc. et soc. TNS constatées d'avance	486000	2 335,00	
SSI constatées d'avance	641129		2 335,00



Bases imposables 2021 du gérant majoritaire à l'IS

Désignation	Revenu fiscal	Revenu social	Cotisations sociales
Rémunération versée de l'année 2021	85 000	85 000	
Autres avantages en nature			
Avant. nat. constitués par cotis. soc. payées par Sté	45 525	45 525	45 525
Cotisations fiscales: CSG-CRDS non déductible			-3 895
CSG déductible	-9 132	-9 132	-9 132
Cotisations sociales: obligatoires	-27 535	-27 535	
Madelin et PER	-4 860		-4 860
Autres cotisations CFP - CURPS	-103	-103	-103
TOTAL	88 895	93 755	
Frais professionnels réels dont frais exposés pour l'acquisition des parts sociales			
Revenus des autres activités			
Revenus distribués > 10% du capital social			
Chèques vacances			
Abondement PEE, PEI			
Abondement PERCO-PERECO			
Intéressement			
Retraitements IJ ALD			
Retraitements IJ Organisme Privé			
BASES IMPOSABLES	88 895	93 755	27 535

Nombre de trimestres validés pour la retraite de base exploitant

Cumul 2020	: 32
Sur la période	: 4
Rachat sur la période	: 0
Cumul 2021	: 36

Autres données

Revenu de remplacement / IJ avec CSG/CRDS non précomptée par la CPAM (compris dans le revenu social) : 0
Revenu de remplacement / IJ avec CSG/CRDS précomptée par la CPAM (compris dans le revenu social) : 0

Récapitulatif du résultat de la société

Résultat comptable avant CAP/CCA

Gérant	Retards de paiements	A payer	Constaté d'avance	
LECLERC Yannick	25 275	757	2 335	
TOTAL	25 275	757	2 335	-23 697
Résultat comptable après CAP/CCA				-23 697



CHARGES A PAYER OU CONSTATEES D'AVANCE AU 31/12/2021

Cotisations non échues / cotisations constatées d'avance						
Désignation	Montant total	Prorata	Montant proratisé	Déjà constaté	Non échu à payer	Constaté d'avance
MALADIE						
régularisation 20	2 111		2 111			
total régularisation 20	2 111		2 111	2 111	0	0
provisionnelle 21	7 640	365/365	7 640			
total provisionnelle 21	7 640		7 640	7 640	0	0
régularisation 21	-890	365/365	-890			
total régularisation 21	-890		-890	0	0	890
TOTAL MALADIE					0	890
URSSAF						
allocations familiales						
régularisation 20	909		909	909	0	0
provisionnelle 21	3 289	365/365	3 289	3 289	0	0
régularisation 21	-383	365/365	-383	0	0	383
CSG déductible						
régularisation 20	1 415		1 415	1 415	0	0
provisionnelle 21	7 717	365/365	7 717	7 717	0	0
régularisation 21	531	365/365	531	0	531	0
CSG-CRDS non déductible						
régularisation 20	604		604	604	0	0
provisionnelle 21	3 291	365/365	3 291	3 291	0	0
régularisation 21	226	365/365	226	0	226	0
CFP 21	103	365/365	103	103	0	0
TOTAL URSSAF					757	383
VIEILLESSE EXPLOITANT						
régularisation 20	2 523		2 523	2 523	0	0
provisionnelle 21	16 331	365/365	16 331	16 331	0	0
régularisation 21	-1 062	365/365	-1 062		0	1 062
TOTAL VIEILLESSE EXPLOITANT					0	1 062
TOTAL GENERAL					757	2 335
dont CSG-CRDS non déductible					226	0
dont année 21					757	2 335



DECOMPTE DES COTISATIONS DE L'EXERCICE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

Désignation	SSI	Vieillesse IJ conjoint
	641129	641131
Solde provisoire en comptabilité	13 101,00	0,00
Retards de paiement	25 275,00	0,00
Charges à payer	531,00	
	226,00	
Charges constatées d'avance	-2 335,00	0,00
SOLDE DEFINITIF	36 798,00	0,00



JUSTIFICATION DES COTISATIONS DE L'EXERCICE DU 01/01/2021 AU 31/12/2021

SSI		Base	Taux	Montant	Prorata	Total
Allocations familiales	Totalité	93 755	3,10	2 906	365/365	2 906
Maladie	5 Tr.A	93 755	6,35	5 953	365/365	5 953
Indemnités journalières	5 Tr.A	93 755	0,85	797	365/365	797
Régime de base vieillesse	Tr.A	41 136	17,75	7 302		
Régime de base vieillesse	Totalité	52 619	0,60	316		
Sous-total				7 618	365/365	7 618
Complémentaire vieillesse	Tr.1	38 493	7,00	2 695	365/365	2 695
Complémentaire vieillesse	Tr.2	55 262	8,00	4 421	365/365	4 421
Incapacité - Décès	Tr.A	41 136	1,30	535	365/365	535
CSG déductible	Totalité	121 290	6,80	8 248	365/365	8 248
CSG-CRDS non déductible	Totalité	121 290	2,90	3 517	365/365	3 517
CFP	Totalité	41 136	0,25	103	365/365	103
TOTAL						36 793
SOLDE DU COMPTE SSI						36 798
ECART						5



Décompte du plafonnement Madelin et PER au 31/12/2021

Désignation	Montant saisi	Maximum déductible calculé	A réintégrer calculé	Montant déductible
Prévoyance	926	6 395		926
Chômage		1 758		
Retraite et Médicis	3 934	17 268		3 934
TOTAUX	4 860			4 860

Détail du calcul des maximums déductibles

Bénéfice imposable retenu pour les limites de déductions : 93 755

Prévoyance : $3,75\% \times 93755 + 7\% \times 41136 = 6395$

Chômage : $1,875\% \times 93755 = 1758$

Retraite et Médicis : $10\% \times 93755 + 15\% \times (93755 - 41136) - 0$ (abondement PERCO-PERECO) = 17268



Montants à déclarer sur votre déclaration de revenu 2021 (2042 et/ou 2042C)

• **Traitements et salaires à déclarer §1 de la 2042 :**

Rémunération nette perçue.....	85 000
Autres avantages en nature.....	0
CSG-CRDS non déductible.....	3 895
Cotisations "Madelin" et PER non déductibles.....	0
Retraitements IJ ALD.....	0
	<hr/>
	88 895

• **Revenus de capitaux mobiliers §2 de la 2042 :**

Revenus distribués > 10% du capital social non soumis aux contributions sociales	0
--	----------

Remarque :

Ne pas oublier de déclarer les revenus distribués < 10% du capital social soumis aux contributions sociales.

• **Epargne retraite - Détermination du plafond de réduction pour les revenus 2022, Cotisations aux régimes obligatoires d'entreprise de retraite supplémentaire ou aux contrats "Madelin", PER et abondement de l'entreprise à un PERCO-PERECO versées en 2021 (case 6QS ou 6QT ou s'il s'agit des nouveaux plans d'épargne retraite case 6OS ou 6OT) :**

• Cotisation Madelin retraite, PER et cotisations facultatives du régime obligatoire (déduction faite de la fraction correspondant à 15% de la base retenue comprise entre 41136 et 329088 euros) soit 3934 - 5830 =	0
• Abondement PERCO-PERECO.....	0
	<hr/>
	0

Remarque :

Ce montant doit être réparti manuellement en cas de Madelin et PER

Base du plafond applicable aux cotisations versées en 2021

Résultat fiscal 2021	80 005
<u>Base retenue</u> dans la limite de 8 fois le plafond annuel de sécurité sociale (soit 329088 euros) avec un minimum de 1 fois ce plafond (soit 41136 euros).	80 005

Plafond de déduction = 10% de 80005 = 8001

Cotisation Madelin retraite, PER et cotisations facultatives du régime obligatoire déduite en 2021 : 3934

Fraction correspondant à 15% de la quote part de la base retenue comprise entre 41136 et 329088 euros.

Soit 15% de 80005 - 41136 = 5830

Attention ! Si vous avez des revenus d'autres activités, ces montants doivent être recalculés manuellement.



Révision du compte SSI 01/01/21 - 31/12/21							
Désignation	Montant total	dont maladie	dont alloc. familiales	dont vieillesse	dont CSG déductible	dont CSG-CRDS non déductible	dont CFP
Contrepassation							
Retards de paiement	-20 007,00						
A payer	-7 562,00						
Constaté d'avance							
Total des contrepassations	-27 569,00						
Paiements de l'exercice							
Paiements des retards antérieurs	20 007,00						
Corrections, arrondis	5,00						
Cotisation assurance volontaire A.T – maladie professionnelle							
Rachat de points vieillesse							
05/01/2021	2 558,00	460,00	198,00	1 151,00	525,00	224,00	
05/02/2021	2 558,00	460,00	198,00	1 151,00	525,00	224,00	
05/03/2021	2 558,00	460,00	198,00	1 151,00	525,00	224,00	
05/04/2021	2 558,00	460,00	198,00	1 151,00	525,00	224,00	
05/05/2021	2 558,00	460,00	198,00	1 151,00	525,00	224,00	
05/06/2021	4 720,00	1 065,00	458,00	1 871,00	930,00	396,00	
05/07/2021	4 720,00	1 065,00	458,00	1 871,00	930,00	396,00	
05/08/2021	4 720,00	1 065,00	458,00	1 871,00	930,00	396,00	
05/09/2021	4 720,00	1 065,00	458,00	1 871,00	930,00	396,00	
05/10/2021	4 720,00	1 065,00	458,00	1 871,00	930,00	396,00	
05/11/2021	4 823,00	1 065,00	458,00	1 871,00	930,00	396,00	103,00
05/12/2021	4 720,00	1 061,00	460,00	1 873,00	927,00	399,00	
Retards de paiements	-25 275,00						
Total des paiements	40 670,00	9 751,00	4 198,00	18 854,00	9 132,00	3 895,00	103,00
Solde en comptabilité avant écritures	13 101,00						



**REMUNERATION 2021
ANNEE CIVILE**

DESIGNATION	MONTANT
1 - Rémunération versée au gérant en 2021 (année civile)	85 000
Dont revenu de remplacement / IJ :	
avec CSG/CRDS non précomptée par la CPAM.....	0
avec CSG/CRDS précomptée par la CPAM.....	0
avec CSG/CRDS précomptée un organisme privé.....	0
IJ affectation longue durée (ALD).....	0
2 - Cotisations obligatoires payées par la société en 2021 (année civile)	
Maladie	9 751
Allocations familiales	1 908
Vieillesse	15 876
CSG déductible	9 132
CSG-CRDS non déductible	3 895
CFP	103
CURPS	0
3 - Cotisations Madelin et PER payées par la société en 2021 (année civile) et ayant un certificat de déductibilité (Les cotisations de type "loi Madelin" et PER sont déductibles fiscalement si les cotisations obligatoires sont payées, pas de retard de paiement).	
Médicis	0
Retraite	3 934
Prévoyance	926
Chômage	0
REMUNERATION NETTE	85 000
Autres avantages en nature	0
TOTAL DES CHARGES POUR LA SOCIETE	130 525

(1) cotisation forcée.

Autres données

Abondement PEE, PEI : 0
Abondement PERCO-PERECO : 0
Intéressement : 0
Chèques vacances : 0



Votre échéancier de Cotisations Sociales

Année 2022

Caisse	Période	Cotisations	
		Date	Montant
SSI			
	1e Mois 2022	05/01/2022	3 189,00
	2e Mois 2022	05/02/2022	3 189,00
	3e Mois 2022	05/03/2022	3 189,00
	4e Mois 2022	05/04/2022	3 189,00
	5e Mois 2022	05/05/2022	3 189,00
	6e Mois 2022	05/06/2022	1 384,00
	7e Mois 2022	05/07/2022	2 962,00
	8e Mois 2022	05/08/2022	2 962,00
	9e Mois 2022	05/09/2022	2 962,00
	10e Mois 2022	05/10/2022	2 962,00
	11e Mois 2022	05/11/2022	3 065,00
	12e Mois 2022	05/12/2022	2 968,00
	Total		35 210,00
	Total année 2022		35 210,00

Rappel des sanctions et pénalités en cas de non-paiement :

- majorations de retard de 5% ;
- majorations de retard complémentaire : 0,4% par mois de retard ;
- perte du droit aux prestations "maladie".

Nous vous conseillons de conserver précieusement cet échéancier et de prévenir sans délai votre expert-comptable en cas d'appels de cotisations différentes avec cette projection.



Votre échéancier de Cotisations Sociales

Année 2023
Echéancier partiel

Caisse	Période	Cotisations	
		Date	Montant
SSI			
	1e Mois 2023	05/01/2023	3 057,00
	2e Mois 2023	05/02/2023	3 057,00
	3e Mois 2023	05/03/2023	3 057,00
	4e Mois 2023	05/04/2023	3 057,00
	5e Mois 2023	05/05/2023	3 057,00
	11e Mois 2023	05/11/2023	103,00
	Total		15 388,00

Rappel des sanctions et pénalités en cas de non-paiement :

- majorations de retard de 5% ;
- majorations de retard complémentaire : 0,4% par mois de retard ;
- perte du droit aux prestations "maladie".

Nous vous conseillons de conserver précieusement cet échéancier et de prévenir sans délai votre expert-comptable en cas d'appels de cotisations différentes avec cette projection.



SSI - ECHEANCES 2022

DESIGNATION		BASE	TAUX	MONTANT	A DEDUIRE	TOTAL
Provisionnelle provisoire 2022		"A déduire" = échéances non appelées				
Maladie	5 Tr.A	106 109	6,35	6 738	3 928	2 810
Indemnités journalières	5 Tr.A	106 109	0,85	902	527	375
Allocations familiales	Totalité (1)	106 109	3,10	3 289	1 919	1 370
Régime de base vieillesse	Tr.A	41 136	17,75	7 302		
	Totalité	64 973	0,60	390	4 487	3 205
Complémentaire vieillesse	Tr.1	38 493	7,00	2 695		
	Tr.2	67 616	8,00	5 409	4 729	3 375
Invalidité - Décès	Tr.A	41 136	1,30	535	310	225
CSG déductible	Totalité	113 490	6,80	7 717	4 502	3 215
CSG-CRDS non déductible	Totalité	113 490	2,90	3 291	1 921	1 370
CFP 2022	Totalité	41 136	0,25	103		103
			TOTAL	38 371	22 323	16 048
Ajustement provisionnelle 2022 "Revenu 2021"		"A déduire" = montants déjà appelés sur revenu 2020				
Maladie	5 Tr.A	93 755	6,35	5 953	2 810	3 143
Indemnités journalières	5 Tr.A	93 755	0,85	797	375	422
Allocations familiales	Totalité (1)	93 755	3,10	2 906	1 370	1 536
Régime de base vieillesse	Tr.A	41 136	17,75	7 302		
	Totalité	52 619	0,60	316	3 205	4 413
Complémentaire vieillesse	Tr.1	38 916	7,00	2 724		
	Tr.2	54 839	8,00	4 387	3 375	3 736
Invalidité - Décès	Tr.A	41 136	1,30	535	225	310
CSG déductible	Totalité	121 290	6,80	8 248	3 215	5 033
CSG-CRDS non déductible	Totalité	121 290	2,90	3 517	1 370	2 147
			TOTAL	36 685	15 945	20 740
Régularisation 2021						
Maladie	5 Tr.A	93 755	6,35	5 953	6 738	-785
Indemnités journalières	5 Tr.A	93 755	0,85	797	902	-105
Allocations familiales	Totalité (1)	93 755	3,10	2 906	3 289	-383
Régime de base vieillesse	Tr.A	41 136	17,75	7 302		
	Totalité	52 619	0,60	316	7 692	-74
Complémentaire vieillesse	Tr.1	38 493	7,00	2 695		
	Tr.2	55 262	8,00	4 421	8 104	-988
Invalidité - Décès	Tr.A	41 136	1,30	535	535	0
CSG déductible	Totalité	121 290	6,80	8 248	7 717	531
CSG-CRDS non déductible	Totalité	121 290	2,90	3 517	3 291	226
			TOTAL	36 690	38 268	-1 578

(1) le taux de cotisation des A.F correspond à la tranche de revenu > 140 % du PASS.



SSI - ECHEANCES 2022

ECHEANCES		COTISATIONS							
Date	Montant	Total	Désignation	Maladie et IJ	Allocations familiales	Vieillesse	CSG déductible	CSG-CRDS non déductible	CFP
05/01/2022	3 189	3 189	Provisionnelle provisoire 2022	637	274	1 361	643	274	
05/02/2022	3 189	3 189	Provisionnelle provisoire 2022	637	274	1 361	643	274	
05/03/2022	3 189	3 189	Provisionnelle provisoire 2022	637	274	1 361	643	274	
05/04/2022	3 189	3 189	Provisionnelle provisoire 2022	637	274	1 361	643	274	
05/05/2022	3 189	3 189	Provisionnelle provisoire 2022	637	274	1 361	643	274	
05/06/2022	1 384	2 962	Ajustement provisionnelle 2022	509	219	1 208	719	307	
		-1 578	Régularisation 2021	-890	-383	-1 062	531	226	
05/07/2022	2 962	2 962	Ajustement provisionnelle 2022	509	219	1 208	719	307	
05/08/2022	2 962	2 962	Ajustement provisionnelle 2022	509	219	1 208	719	307	
05/09/2022	2 962	2 962	Ajustement provisionnelle 2022	509	219	1 208	719	307	
05/10/2022	2 962	2 962	Ajustement provisionnelle 2022	509	219	1 208	719	307	
05/11/2022	3 065	103	Provisionnelle provisoire 2022						103
		2 962	Ajustement provisionnelle 2022	509	219	1 208	719	307	
05/12/2022	2 968	2 968	Ajustement provisionnelle 2022	511	222	1 211	719	305	
TOTAUX	35 210			5 860	2 523	14 202	8 779	3 743	103



SSI - ECHEANCES 2023 (PARTIELLES)

DESIGNATION	BASE	TAUX	MONTANT	A DEDUIRE	TOTAL
Provisionnelle provisoire 2023					
"A déduire" = échéances non appelées					
Maladie	5 Tr.A	93 755	6,35	5 953	2 480
Indemnités journalières	5 Tr.A	93 755	0,85	797	330
Allocations familiales	Totalité (1)	93 755	3,10	2 906	1 210
Régime de base vieillesse	Tr.A	41 136	17,75	7 302	3 175
	Totalité	52 619	0,60	316	
Complémentaire vieillesse	Tr.1	38 916	7,00	2 724	4 146
	Tr.2	54 839	8,00	4 387	
Invalidité - Décès	Tr.A	41 136	1,30	535	225
CSG déductible	Totalité	121 290	6,80	8 248	3 435
CSG-CRDS non déductible	Totalité	121 290	2,90	3 517	1 465
CFP 2023	Totalité	41 136	0,25	103	103
			TOTAL	36 788	15 388

(1) le taux de cotisation des A.F correspond à la tranche de revenu > 140 % du PASS.

ECHEANCES		COTISATIONS							
Date	Montant	Total	Désignation	Maladie et IJ	Allocations familiales	Vieillesse	CSG déductible	CSG-CRDS non déductible	CFP
05/01/2023	3 057	3 057	Provisionnelle provisoire 2023	562	242	1 273	687	293	
05/02/2023	3 057	3 057	Provisionnelle provisoire 2023	562	242	1 273	687	293	
05/03/2023	3 057	3 057	Provisionnelle provisoire 2023	562	242	1 273	687	293	
05/04/2023	3 057	3 057	Provisionnelle provisoire 2023	562	242	1 273	687	293	
05/05/2023	3 057	3 057	Provisionnelle provisoire 2023	562	242	1 273	687	293	
05/11/2023	103	103	Provisionnelle provisoire 2023						103
TOTAUX	15 388			2 810	1 210	6 365	3 435	1 465	103



Détail des retards de paiement

Exercice du
01/01/2021 au 31/12/2021

Détail des échéances	Montant
SSI	
05/03/2020	2 631,00
05/04/2020	2 631,00
05/05/2020	2 631,00
05/06/2020	2 507,00
05/07/2020	2 507,00
05/08/2020	2 507,00
05/11/2020	2 082,00
05/12/2020	2 511,00
05/06/2021	1 080,00
05/07/2021	1 080,00
05/08/2021	1 080,00
05/09/2021	1 080,00
05/10/2021	948,00
TOTAL	25 275,00

