

DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE

N° SIRET

Nom et prénom du déclarant ou dénomination :

Adresse professionnelle :

Code postal :  Ville :

**LES REFERENCES RENVOIENT AUX  
LIGNES DE LA DECLARATION N°2035  
A ET B**

| RENSEIGNEMENTS RELATIFS À L'ANNÉE  |    | 20 | OU À LA PÉRIODE DU : |   | AU :     |  |
|--|----|----|----------------------|---|----------|--|
| <b>A. RECETTES</b>   |    |    | <b>A</b>             |   | <b>B</b> |  |
| Montant net des recettes provenant de l'exercice d'une profession non commerciale  | DF |    | EF                   | <b>AD - BW - AU</b>                             |          |  |
| Gains divers (à l'exclusion des remboursements de crédit de TVA)   | DG |    | EG                   | <b>AF</b>                                       |          |  |
| TVA déductibles afférentes aux dépenses visées aux lignes DJ à DO ou EJ à EP <b>1</b>  | DH |    | EH                   | <b>SI COMPTA TTC</b>                            |          |  |
| TOTAL 1  |    | DI | EI                   |   |          |  |
| <b>B. DÉPENSES</b>   |    |    | <b>A</b>             |   | <b>B</b> |  |
| Achats   | DJ |    | EJ                   | <b>BA</b>                                       |          |  |
| Variation de stock <b>2</b>  | DK |    | EK                   |   |          |  |
| Services extérieurs » <b>3</b>   | DL |    | EL                   | <b>BH - Q/P PRIVEE</b>                          |          |  |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois » <b>3 + 4</b>               |    |    | EM                   | <b>BF + BG - BW<br/>- Q/P PRIVEE</b>            |          |  |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois à un assujetti TP » <b>3</b> | DM |    |                      |   |          |  |
| Frais de transports et de déplacements » <b>3</b>  | DN |    | EO                   | <b>BJ - Q/P PRIVEE<br/>- frais forfaitaires</b> |          |  |
| Frais divers de gestion  | DO |    | EP                   | <b>BM</b>                                       |          |  |
| TVA incluse dans les recettes mentionnées lignes DF ou EF <b>1</b>   | DP |    | EQ                   | <b>SI COMPTA TTC</b>                            |          |  |
| Taxes sur le chiffre d'affaires et assimilées, contributions indirectes, taxe intérieure de consommation sur les produits énergétiques   | DW |    | ER                   |   |          |  |
| Abandons de créances à caractère financier   |    |    | ES                   |   |          |  |
| Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à la disposition dans le cadre d'une location-gérance ou d'un crédit-bail ou d'une location de plus de 6 mois à un assujetti TP   | DQ |    |                      |   |          |  |
| Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois                               |    |    | EU                   |   |          |  |
| Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles  | DY |    | EV                   |   |          |  |
| TOTAL 2  |    | DR | EW                   |   |          |  |
| <b>C. VALEUR AJOUTÉE</b>   |    |    | <b>A</b>             |   | <b>B</b> |  |
| TOTAL 1 – TOTAL 2  |    | DS | EX                   |   |          |  |

NOTICE D'UTILISATION DE L'ANNEXE N° 2035-E

La colonne A doit être obligatoirement remplie lorsque le chiffre d'affaires réalisé par l'entreprise au cours de l'exercice clos, quelle que soit sa durée, est supérieur à 7 600 000 € hors taxe. Le tableau permet de déterminer la valeur ajoutée telle qu'elle est définie au II de l'article 1647 B *sexies* du code général des impôts, produite au cours de l'exercice clos par l'entreprise quelle que soit la durée de cet exercice ; le résultat obtenu servira, le cas échéant, au calcul du plafonnement de la taxe professionnelle (article 1647 B *sexies* du CGI), ou à la détermination de la cotisation minimale (article 1647 E du CGI).

La colonne B doit être obligatoirement remplie lorsque le chiffre d'affaires réalisé par l'entreprise au cours de l'exercice clos, quelle que soit sa durée, est supérieur à 152 500 € hors taxe. Le tableau permet de déterminer la valeur ajoutée telle qu'elle est définie au I de l'article 1586 *quinquies* du code général des impôts, produite au cours de l'exercice clos par l'entreprise quelle que soit la durée de cet exercice ; le résultat obtenu servira à la détermination de la cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises (CVAE). La ligne EX de la colonne B doit être reportée sur la 2035 et sur la déclaration 1330-CVAE (déclaration de CVAE).

- À compléter par les entreprises tenant leur comptabilité « TVA incluse ».
- Cette ligne concerne les titulaires de bénéfices non commerciaux qui détiennent des stocks dans le cadre d'une activité commerciale accessoire. L'augmentation du niveau des stocks constatée à l'issue de l'année vient en diminution des charges ; *a contrario*, la diminution du niveau des stocks constatée à l'issue de l'année s'ajoute à ces charges.
- La quote-part des dépenses personnelles et les frais forfaitaires de déplacement extraits de la déclaration 2035 doivent être déduits de ces montants.
- Doivent être exclus :
  - les loyers afférents aux biens pris en crédit-bail
  - les loyers afférents aux biens corporels mobiliers ou immobiliers pris en location par un assujetti à la taxe professionnelle pour une durée de plus de six mois