

**SA POLE FUNERAIRE PUBLIC**

**181 avenue Berthelot**

**69007 LYON**

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

---

**COMPTES ANNUELS**

---



Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

## Sommaire

### Compte rendu de diligences

#### 1. Comptes Annuels

Soldes Intermédiaires de Gestion	7
Bilan (Actif - Passif)	8
Compte de résultat	10
Détail du Bilan	11
Détail du Compte de Résultat	16

#### 2. Annexe

Règles et méthodes comptables	25
Faits caractéristiques	28
Notes sur le bilan	29
Notes sur le compte de résultat	39
Autres informations	40

#### 3. Liasse fiscale



Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

## Compte rendu de diligences

### COMPTE RENDU DE DILIGENCES

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société SA POLE FUNERAIRE PUBLIC  
Pour l'exercice du 01 janvier 2021 au 31 décembre 2021

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 33 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	10 400 111,75
Chiffre d'affaires	6 214 513,19
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>41 530,14</b>

Fait à VILLEURBANNE

Bruno GENEVOIS  
Expert-Comptable associé



Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

## Comptes Annuels

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

## Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%
Ventes de Marchandises	1 308 918	100,00	1 479 419	100,00
Coût d'achats marchandises vendues	327 210	25,00	376 484	25,45
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>981 708</b>	<b>75,00</b>	<b>1 102 935</b>	<b>74,55</b>
Production vendue	4 905 595	100,00	5 948 501	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Cie de matières et sous-traitance	301 543	6,15	1 063 495	17,88
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>4 604 052</b>	<b>93,85</b>	<b>4 885 006</b>	<b>82,12</b>
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES H.T</b>	<b>6 214 513</b>	<b>100,00</b>	<b>7 427 920</b>	<b>100,00</b>
<b>MARGE BRUTE GLOBALE</b>	<b>5 585 760</b>	<b>89,88</b>	<b>5 987 941</b>	<b>80,61</b>
Autres achats et charges externes	1 774 677	28,56	2 307 055	31,06
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>3 811 083</b>	<b>61,33</b>	<b>3 680 886</b>	<b>49,55</b>
Subventions d'exploitation				
Impôts, taxes et verst assimilés	50 644	0,81	92 168	1,24
Charges de personnel	3 337 624	53,71	2 849 128	38,36
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>422 816</b>	<b>6,80</b>	<b>739 590</b>	<b>9,96</b>
Reprises s/ charges et Transferts	368 026	5,92	63 468	0,85
Autres produits	13 722	0,22	17 733	0,24
Dot. amortissements et provisions	263 756	4,24	239 958	3,23
Autres charges	492 927	7,93	492 196	6,63
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>47 880</b>	<b>0,77</b>	<b>88 639</b>	<b>1,19</b>
Quote part résultat en commun				
Produits financiers				
Charges financières	6 981	0,11	4 615	0,06
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>40 899</b>	<b>0,66</b>	<b>84 024</b>	<b>1,13</b>
Produits exceptionnels	41 999	0,68	87 752	1,18
Charges exceptionnelles	41 367	0,67	101 966	1,37
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>631</b>	<b>0,01</b>	<b>-14 214</b>	<b>-0,19</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>41 530</b>	<b>0,67</b>	<b>69 810</b>	<b>0,94</b>



## Bilan (Actif - Passif)

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 825	7 825		101
Fonds commercial (1)	42 000		42 000	42 000
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	100 604	55 982	44 621	54 019
Autres immobilisations corporelles	9 016 737	1 291 222	7 725 514	7 483 953
Immob. en cours / Avances & acomptes	66 899		66 899	
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 350		17 350	31 368
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 251 414</b>	<b>1 355 030</b>	<b>7 896 384</b>	<b>7 611 441</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	101 012		101 012	93 701
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 223 350	38 250	1 185 100	1 452 513
Fournisseurs débiteurs	8 519		8 519	139
Personnel	4 801		4 801	18 901
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	28 061		28 061	50 256
Autres créances	17 580		17 580	37 000
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 770
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 051 700		1 051 700	1 346 551
Charges constatées d'avance	106 954		106 954	52 774
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 541 978</b>	<b>38 250</b>	<b>2 503 728</b>	<b>3 058 604</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 793 392</b>	<b>1 393 280</b>	<b>10 400 112</b>	<b>10 670 045</b>
(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)				



## Bilan (Actif - Passif)

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
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	-592 874	-662 683
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>41 530</b>	<b>69 810</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 503 828</b>	<b>1 462 297</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées	6 711 648	6 904 706
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>6 711 648</b>	<b>6 904 706</b>
Provisions pour risques	168 000	284 855
Provisions pour charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>168 000</b>	<b>284 855</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)	684 122	364 736
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	582 605	773 820
Dettes fiscales et sociales	524 008	675 558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	225 900	95 448
Produits constatés d'avance (1)		108 623
<b>DETTES (1)</b>	<b>2 016 636</b>	<b>2 018 187</b>
Ecarts de conversion - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 400 112</b>	<b>10 670 045</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	601 136	364 361
(1) Dont à moins d'un an (a)	1415 500	1653 826
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	325	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois
<b>PRODUITS</b>		
Ventes de marchandises	1 308 918	1 479 419
Production vendue	4 905 595	5 948 501
Autres produits	381 748	81 202
<b>Total</b>	<b>6 596 261</b>	<b>7 509 122</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>		
Achats de marchandises	334 521	393 272
Variation de stock (m/ses)	-7 311	-16 788
Achats de m.p & aut.approv.	3 502	
Autres achats & charges externes	2 072 718	3 370 550
<b>Total</b>	<b>2 403 430</b>	<b>3 747 034</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>4 192 831</b>	<b>3 762 088</b>
<b>CHARGES</b>		
Impôts, taxes et vers. assim.	50 644	92 168
Salaires et Traitements	2 284 037	1 958 376
Charges sociales	1 053 586	890 752
Amortissements et provisions	263 756	239 958
Autres charges	492 927	492 196
<b>Total</b>	<b>4 144 950</b>	<b>3 673 449</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>47 880</b>	<b>88 639</b>
Charges financières	6 981	4 615
<b>Résultat financier</b>	<b>-6 981</b>	<b>-4 615</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>40 899</b>	<b>84 024</b>
Produits exceptionnels	41 999	87 752
Charges exceptionnelles	41 367	101 966
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>631</b>	<b>-14 214</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>41 530</b>	<b>69 810</b>



## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	7 825,00	7 825,00		100,94
20500000000 - Concessions et droits simi				2 225,00
20510000000 - Logiciel	7 825,00		7 825,00	5 600,00
28050000000 - Amort. concessions et dro		7 825,00	-7 825,00	-7 724,06
Fonds commercial (1)	42 000,00		42 000,00	42 000,00
20600000000 - Droit au bail	42 000,00		42 000,00	42 000,00
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Installations techniques, matériel et outillage	100 603,79	55 982,33	44 621,46	54 019,48
21540000000 - Matériel industriel	100 603,79		100 603,79	91 451,13
28150000000 - Amort. installations techni		55 982,33	-55 982,33	
28154000000 - Amortissement itmo				-37 431,65
Autres immobilisations corporelles	9 016 736,55	1 291 222,45	7 725 514,10	7 483 953,22
21810000000 - Agencements siège	68 518,53		68 518,53	381 317,92
21811000000 - Agence rillieux	175 053,95		175 053,95	172 553,95
21812000000 - Agence croix-rousse	38 488,72		38 488,72	38 488,72
21813000000 - Agencements brignais	54 123,39		54 123,39	
21814000000 - Agencements grange blan	25 031,34		25 031,34	
21815000000 - Agencements villeurbann	22 571,94		22 571,94	
21816000000 - Agencements centre funér	258 857,65		258 857,65	
21817000000 - Agencements tassin	63 559,23		63 559,23	
21818000000 - Agencements oullins	55 128,38		55 128,38	
21819000000 - Agencements crématoriu	53 677,10		53 677,10	
21819100000 - Agencement centre funér	9 884,34		9 884,34	
21819500000 - Agencements bron	18 007,19		18 007,19	
21819600000 - Agencements berthelot	7 381,00		7 381,00	
21819700000 - Agencements corbas	240 208,53		240 208,53	
21819800000 - Agencements fossoyage	3 300,00		3 300,00	
21820000000 - Matériel de transport	69 844,52		69 844,52	85 048,63
21830000000 - Matériel de bureau & infor	95 190,11		95 190,11	68 984,73
21840000000 - Mobilier de bureau	41 289,62		41 289,62	27 606,05
22000000000 - Immobilisations mises en	7 716 621,01		7 716 621,01	7 716 621,01
28181000000 - Amortis. agencement sièg		15 829,89	-15 829,89	-62 901,40
28181100000 - Amortis. agencement rillie		23 110,14	-23 110,14	-5 637,94
28181200000 - Amortis. agencement cx-r		3 853,69	-3 853,69	-5,35
28181300000 - Amortis. agencements bri		4 211,75	-4 211,75	
28181400000 - Amortis. agencements gbl		1 863,94	-1 863,94	
28181500000 - Amortis. agencements vill		3 002,20	-3 002,20	
28181600000 - Amortis. agencements cfl		16 301,31	-16 301,31	
28181700000 - Amortis. agencements tas		14 144,08	-14 144,08	
28181800000 - Amortis. agencements oul		500,74	-500,74	
28181900000 - Amortis. agencement cré		24 173,60	-24 173,60	
28181910000 - Amortis. agencements cfv		542,55	-542,55	
28181950000 - Amortis. agencements bro		1 751,51	-1 751,51	
28181960000 - Amortis agencement berth		494,25	-494,25	
28181970000 - Amortis. agencement corb		38 334,57	-38 334,57	
28181980000 - Amortis. agencement foss		245,21	-245,21	
28182000000 - Amortis. matériel de trans		55 245,72	-55 245,72	-62 285,66
28183000000 - Amortis. matériel de burea		69 067,45	-69 067,45	-56 688,41
28184000000 - Amortis. mobilier		13 577,07	-13 577,07	



## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
28200000000 - Amort. immob. en conces		1 004 972,78	-1 004 972,78	-811 915,05
Immob. en cours / Avances & acomptes	66 898,53		66 898,53	
23150000000 - Immobilisations en cours	66 898,53		66 898,53	
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Autres immobilisations financières	17 350,00		17 350,00	31 367,50
27500000000 - Dépôts et cautionnements	17 350,00		17 350,00	31 367,50
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>9 251 413,87</b>	<b>1 355 029,78</b>	<b>7 896 384,09</b>	<b>7 611 441,14</b>
<b>Stocks</b>				
Marchandises	101 011,96		101 011,96	93 700,69
37000000000 - Stocks de marchandises	101 011,96		101 011,96	93 700,69
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 223 350,25	38 250,22	1 185 100,03	1 452 512,65
41100000000 - Clients	1 107 471,74		1 107 471,74	1 402 846,42
41300000000 - Clients - chèques à encaiss	3 249,00		3 249,00	
41600000000 - Clients douteux ou litigieu	61 335,43		61 335,43	99 517,45
41810000000 - Clients - factures à établir	51 294,08		51 294,08	33 079,99
49100000000 - Dépré. comptes de clients		38 250,22	-38 250,22	-82 931,21
Fournisseurs débiteurs	8 519,38		8 519,38	139,04
40100000000 - Fournisseurs	521,82		521,82	
40110000000 - Fournisseurs débiteurs				139,04
40980000000 - Fournisseurs - avoirs à ob	7 997,56		7 997,56	
Personnel	4 801,26		4 801,26	18 900,54
42100000000 - Personnel - rémunération	31,97		31,97	
42110000000 - Personnel - rémunération	2 255,55		2 255,55	
43770000000 - Rbt ijss cpam	2 513,74		2 513,74	18 900,54
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	28 061,03		28 061,03	50 255,53
44566200000 - Tva déductible à 20%	2 240,00		2 240,00	706,49
44566700000 - Tva déductible sur les enc				8 587,11
44586000000 - Tva sur factures non parv	25 821,03		25 821,03	40 961,93
Autres créances	17 580,22		17 580,22	37 000,00
44220000000 - Etat - indemnité inflation	4 200,00		4 200,00	
46720000000 - Collectif débours	935,00		935,00	
46870000000 - Produits à recevoir	12 445,22		12 445,22	37 000,00
<b>Divers</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				6 769,50
40910000000 - Fournisseurs - avances et				6 769,50
Disponibilités	1 051 700,22		1 051 700,22	1 346 551,49
51211000000 - Caisse d'epargne	803 374,16		803 374,16	1 345 481,29
51230000000 - Cic lyonnaise de banque	248 197,91		248 197,91	
53110000000 - Caisse	128,15		128,15	1 070,20
Charges constatées d'avance	106 953,56		106 953,56	52 774,41
48600000000 - Charges constatées d'ava	106 953,56		106 953,56	52 774,41
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>2 541 977,88</b>	<b>38 250,22</b>	<b>2 503 727,66</b>	<b>3 058 603,85</b>
<b>COMPTE DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 793 391,75</b>	<b>1 393 280,00</b>	<b>10 400 111,75</b>	<b>10 670 044,99</b>
(1) Dont droit au bail	42 000		42 000	



## Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



## Détail du Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
<b>PASSIF</b>		
Capital social ou individuel	2 048 000,00	2 048 000,00
10130000000 - Capital souscrit appelé versé	2 048 000,00	2 048 000,00
Réserve légale	7 171,30	7 171,30
10610000000 - Réserve légale	7 171,30	7 171,30
Report à nouveau	-592 873,82	-662 683,44
11900000000 - Report à nouveau (débit)	-592 873,82	-662 683,44
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>41 530,14</b>	<b>69 809,62</b>
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>1 503 827,62</b>	<b>1 462 297,48</b>
Avances conditionnées	6 711 648,23	6 904 705,96
22900000000 - Immobilisations mise en concession	6 711 648,23	6 904 705,96
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>6 711 648,23</b>	<b>6 904 705,96</b>
Provisions pour risques	168 000,00	284 855,03
15110000000 - Provision pour litiges	168 000,00	164 600,00
15180000000 - Provisions risques clients irrécouv		120 255,03
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>168 000,00</b>	<b>284 855,03</b>
Emprunts	683 797,80	364 736,43
16400000000 - Pret ce - 248 k€ n°5583128 ech 0829	194 306,13	217 897,66
16410000000 - Pret ce - 150 k€ n°5939926 ech 0630	132 210,11	146 463,13
16420000000 - Pret ce - 150 k€ n°107380g ech 0528	137 790,60	
16430000000 - Pret ce - 230 k€ n°121298g ech 0631	218 957,90	
16884000000 - Intérêts courus sur emprunts	533,06	375,64
Découverts et concours bancaires	324,66	
51860000000 - Intérêts courus à payer	324,66	
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits (2)</b>	<b>684 122,46</b>	<b>364 736,43</b>
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 605,20	773 820,43
40100000000 - Fournisseurs	359 484,53	481 922,48
40170000000 - Fournisseurs - retenue de garantie		2 335,97
40810000000 - Factures non parvenues	223 120,67	289 561,98
Personnel	224 281,94	247 965,61
42100000000 - Personnel - rémunérations dues		2 906,24
42150000000 - Notes de frais		689,34
42700000000 - Personnel - oppositions	146,23	146,23
42820000000 - Dettes prov. congés payés - rtt	168 428,02	144 637,62
42860000000 - Autres charges à payer	23 385,95	65 431,19
42861000000 - Dettes provisionnées cet	32 321,74	34 154,99
Organismes sociaux	203 372,65	244 366,81
43100000000 - Sécurité sociale	64 666,93	91 327,73
43200000000 - Harmonie mutuelle	15 353,62	18 974,98
43300000000 - Retraite complément. apicil	17 058,50	25 129,75
43400000000 - Cotis. à verser au cdg public	293,42	
43500000000 - Prévoyance cadres apicil	9 136,14	4 140,46



## Détail du Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
43551000000 - Prév.non cadre gan	7 442,28	7 442,28
43771000000 - Rbt ij nettes prévoyance	2 218,22	
43820000000 - Charges sur congés à payer	68 657,35	57 918,64
43860000000 - Organismes - autres charges à payer	5 265,43	26 019,03
43861000000 - Charges sociales sur cet	13 280,76	13 413,94
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	63 774,86	108 554,64
44551000000 - Tva à décaisser	56 399,00	102 593,00
44562200000 - Tva déd. sur immo à 20%		397,63
44571200000 - Tva collectée à 20%	99,83	50,68
44587000000 - Tva sur factures à établir	7 276,03	5 513,33
Autres dettes fiscales et sociales	32 578,64	74 670,87
44210000000 - Impots-plvt à la source	4 023,58	4 489,00
44860000000 - Etat - autres charges à payer	28 555,06	51 120,84
44861000000 - Cap investissement construction		16 536,11
44862000000 - Cap formation professionnelle cont		1 710,77
44863000000 - Taxe à payer taxe apprentissage		814,15
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>524 008,09</b>	<b>675 557,93</b>
Autres dettes	225 900,15	95 448,30
41100000000 - Clients	25 991,20	
41110000000 - Clients créditeurs		34 130,73
41970000000 - Clients - autres avoirs	1 227,44	
46700100000 - créditeurs débiteurs divers	43 908,45	60 888,46
46710000000 - Participation 2017 -chqs non débités	429,11	429,11
46720000000 - Collectif débours	154 343,95	
Produits constatés d'avance (1)		108 623,43
48700000000 - Produits constatés d'avance		108 623,43
<b>DETTES (1)</b>	<b>2 016 635,90</b>	<b>2 018 186,52</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>10 400 111,75</b>	<b>10 670 044,99</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	601 136	364 361
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 415 500	1 653 826
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	325	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) Sauf avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<b>PRODUITS</b>				
Ventes de marchandises	1 308 917,73	1 479 419,42	-170 501,69	-11,52
7071000000 - Vente cercueils	980 538,18	1 083 318,58	-102 780,40	-9,49
7071500000 - Vente reliquaires piquets r	24 941,54	40 624,37	-15 682,83	-38,60
7072000000 - Ventes accessoires	19 963,86	56 579,44	-36 615,58	-64,72
7072100000 - Ventes capitons	155 346,32	144 897,40	10 448,92	7,21
7073400000 - Ventes housse tsc	46 123,86	53 601,76	-7 477,90	-13,95
7074000000 - Ventes registres	16 110,58	2 451,61	13 658,97	557,14
7077100000 - Ventes urnes	51 431,62	69 377,12	-17 945,50	-25,87
7077200000 - autres ventes	14 461,77	28 569,14	-14 107,37	-49,38
Production vendue	4 905 595,46	5 948 500,78	-1 042 905,32	-17,53
7041000000 - Ventes marbriers		368 849,69	-368 849,69	-100,00
7042000000 - Ventes cremations	1 279 250,98	1 085 613,63	193 637,35	17,84
7042100000 - Ventes cremations autres		140,10	-140,10	-100,00
7043000000 - Ventes fossoyages 20 %	199 715,97	235 972,82	-36 256,85	-15,36
7043010000 - Vente fossoyage 10%	1 729,99		1 729,99	
7043100000 - Vente fossoyage autres		-21 709,73	21 709,73	-100,00
7043200000 - Reprises administratives	637 695,01	419 299,36	218 395,65	52,09
7044000000 - Ventes funerarium	914 939,35	1 215 485,74	-300 546,39	-24,73
7044500000 - Ventes labo hcl	139 026,19	5 761,67	133 264,52	NS
7045000000 - Ventes orga.maitre cérém	145 498,61	129 059,49	16 439,12	12,74
7046500000 - Ventes mise en biere	129 367,10	107 026,76	22 340,34	20,87
7046700000 - Ventes orga.demarches	303 232,20	432 316,57	-129 084,37	-29,86
7047000000 - Ventes soins	198 893,73	190 357,90	8 535,83	4,48
7047100000 - Ventes toilettes	11 380,32		11 380,32	
7047200000 - Ventes transp. gde dist 20	20 569,70	3 134,50	17 435,20	556,24
7047210000 - Vente transp. gde dist 10	79 846,37		79 846,37	
7047300000 - Ventes transport gde dista		5 400,17	-5 400,17	-100,00
7047400000 - Ventes transp. sans civier	90 461,90	260 026,09	-169 564,19	-65,21
7047410000 - Vente tsc 10% véhicule	205 433,80		205 433,80	
7047500000 - Ventes transport sans civi		15 456,14	-15 456,14	-100,00
7047600000 - Ventes cultes		12 477,90	-12 477,90	-100,00
7048000000 - Ventes convois 20% pers	297 574,57	1 220 353,72	-922 779,15	-75,62
7048010000 - Vente convois 10% véhicu	300 354,11		300 354,11	
7048100000 - Ventes convois vente autr		28 046,60	-28 046,60	-100,00
7048200000 - Ventes vacations		18 235,00	-18 235,00	-100,00
7048300000 - Ventes taxes municipales		78 226,08	-78 226,08	-100,00
7048500000 - Ventes et renouvellement		56 011,00	-56 011,00	-100,00
7048600000 - vente presse		164 518,89	-164 518,89	-100,00
7060000000 - Prestations de services		9 745,86	-9 745,86	-100,00
7069000000 - Prestations de services (e		9 480,06	-9 480,06	-100,00
7080000000 - Produits des activités ann	109,50	3 060,00	-2 950,50	-96,42
7081000000 - Refactor. formations pec o		1 425,01	-1 425,01	-100,00
7082000000 - Commissions mutac	24 358,89	24 632,72	-273,83	-1,11
7083000000 - Locations seferian	6 228,00	6 228,00		
7096100000 - remises sur prestations	-80 070,83	-136 130,96	56 060,13	-41,18
Production stockée				
Subventions d'exploitation				



## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres produits	381 747,59	81 201,94	300 545,65	370,12
75800000000 - Produits divers de gestion	13 721,81	17 733,47	-4 011,66	-22,62
78150000000 - Repris.s/provis.risques &	244 855,03	50 103,16	194 751,87	388,70
78174000000 - Repris.s/prov.dépréc. créa	55 084,27		55 084,27	
79100000000 - Transferts de charges exp	28 282,92	7 836,79	20 446,13	260,90
79110000000 - Avantage en nature	3 081,42	4 565,93	-1 484,51	-32,51
79120000000 - Remboursements prévoya	26 486,14		26 486,14	
79130000000 - Remboursement assuranc	10 236,00	962,59	9 273,41	963,38
<b>Total</b>	<b>6 596 260,78</b>	<b>7 509 122,14</b>	<b>-912 861,36</b>	<b>-12,16</b>
<b>CONSOMMATION M/SES &amp; MAT</b>				
Achats de marchandises	334 521,28	393 272,06	-58 750,78	-14,94
60710000000 - Achats cercueils	270 619,97	319 019,54	-48 399,57	-15,17
60711000000 - Achats reliquaires piquet x	3 979,15		3 979,15	
60717000000 - Achats urnes	16 998,22	19 873,74	-2 875,52	-14,47
60720000000 - Achats accessoires	12 774,32	9 969,71	2 804,61	28,13
60721000000 - Achats capitons	33 381,61	35 888,44	-2 506,83	-6,99
60722000000 - Achat aumonières	3 917,94		3 917,94	
60734000000 - Achats housse tsc	5 325,18	13 303,66	-7 978,48	-59,97
60740000000 - Achats registres	8 721,19	4 643,25	4 077,94	87,83
60791000000 - Achats fleurs naturelles		10 647,45	-10 647,45	-100,00
60792000000 - Achats fleurs artificielles	9 452,96	8 107,05	1 345,91	16,60
60792100000 - Fleurs naturelles hors déb	1 962,13		1 962,13	
60793000000 - Achats faire part	405,50	1 537,00	-1 131,50	-73,62
60794000000 - Achats plaques souvenir-	4 540,52	2 037,20	2 503,32	122,88
60795000000 - Achats thanato		3 554,67	-3 554,67	-100,00
60970000000 - Rabais remise et ristourne	-37 557,41	-35 309,65	-2 247,76	6,37
Variation de stock (m/ses)	-7 311,27	-16 787,67	9 476,40	-56,45
60370000000 - Variation stocks marchan	-7 311,27	-16 787,67	9 476,40	-56,45
Achats de m.p & aut.approv.	3 502,00		3 502,00	
60221000000 - Achats fourn. cons. comb	3 502,00		3 502,00	
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	2 072 718,20	3 370 549,59	-1 297 831,39	-38,51
60410000000 - Achat marbrier	6 279,54	327 170,47	-320 890,93	-98,08
60411100000 - Marbriers sous traitance r.	103 321,16	14 746,67	88 574,49	600,64
60415000000 - Achat prestation gravures		91 320,44	-91 320,44	-100,00
60421000000 - Achat crémations	1 580,82	40 242,82	-38 662,00	-96,07
60422000000 - Achats crémation - intraco		1 368,50	-1 368,50	-100,00
60430000000 - Acha prestation fossoyag	34 052,86	37 133,45	-3 080,59	-8,30
60441000000 - Achat prestation chambre	435,00	33 867,40	-33 432,40	-98,72
60445000000 - Achat prestation labo	1 744,00	9 302,42	-7 558,42	-81,25
60451000000 - Achat prestation maitre cé		6 846,69	-6 846,69	-100,00
60465000000 - Achat prestation mise en		493,76	-493,76	-100,00
60468000000 - Achats prestation demarc		6 068,77	-6 068,77	-100,00
60471000000 - Achats prestation soins toi	73 679,50	83 649,49	-9 969,99	-11,92
60473000000 - Achats transport grande di		7 575,27	-7 575,27	



## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
60474000000 - Achat prest.collecte pièce	16 550,00		16 550,00	
60475000000 - Achat transports sans civi	31 733,69	45 651,10	-13 917,41	-30,49
60476000000 - Achat prestation de culte		6 728,09	-6 728,09	-100,00
60480000000 - Achat cultes	-30,00		-30,00	
60481000000 - Achat presta convois 20%	11 023,30	14 640,56	-3 617,26	-24,71
60481100000 - Achat presta convois 10%	6 357,30		6 357,30	
60482000000 - Achat vacation de police	345,50	16 490,00	-16 144,50	-97,90
60483000000 - Achat taxe municipale	-4,37	63 581,27	-63 585,64	-100,01
60484000000 - Achat prestation dispersio		4 892,55	-4 892,55	-100,00
60485000000 - Achat concession		43 190,00	-43 190,00	-100,00
60486000000 - Achat monument funéraire		14 062,40	-14 062,40	-100,00
60490000000 - Achat prestation avis pres	3 323,15	158 880,84	-155 557,69	-97,91
60495000000 - Achat enaos	7 650,00	35 592,00	-27 942,00	-78,51
60611000000 - Electricité	86 638,41	79 241,78	7 396,63	9,33
60612000000 - Gaz	154 207,39	145 157,40	9 049,99	6,23
60613000000 - Eau	5 353,18	3 064,14	2 289,04	74,70
60630000000 - Fournitures entretien petit	29 151,04	46 296,76	-17 145,72	-37,03
60631000000 - Traitement dechet		136,43	-136,43	-100,00
60632000000 - Petits équipements	45 165,84		45 165,84	
60636000000 - Vêtement de travail	7 073,86	8 824,57	-1 750,71	-19,84
60640000000 - Fournitures administrative	7 529,70	14 139,57	-6 609,87	-46,75
60660000000 - Carburant	24 228,39	26 685,67	-2 457,28	-9,21
61110000000 - Prestations informatiques	78 989,05	50 349,23	28 639,82	56,88
61220000000 - Crédit-bail ce lease - vivar	7 475,40	7 475,40		
61221000000 - Credit-bail vito	43 591,61	43 712,84	-121,23	-0,28
61222000000 - Credit bail isuzu ech 06/2	6 660,00	3 330,00	3 330,00	100,00
61226000000 - cbail Opel Vivaro	30 532,32	30 617,13	-84,81	-0,28
61227000000 - cbail gravote	1 414,08	1 414,08		
61228000000 - cbail mini pelle	15 599,57		15 599,57	
61253000000 - Crédit-bail mini pelle bnp		9 167,95	-9 167,95	-100,00
61255000000 - Crédit bail leasecom erp d		-0,05	0,05	-100,00
61320000000 - Locations immobilières	124 952,41	127 463,59	-2 511,18	-1,97
61350000000 - Locations mobilières	21 463,66	74 957,61	-53 493,95	-71,37
61353000000 - Location longue durée frai	6 790,02	10 012,60	-3 222,58	-32,19
61354000000 - Location longue durée frai	8 163,39	12 642,60	-4 479,21	-35,43
61355000000 - Location tpe	2 538,00	2 555,33	-17,33	-0,68
61355100000 - Leasecom erp divalvo ech	15 379,24	2 889,25	12 489,99	432,29
61360000000 - Location credipar vl peuge	12 885,75		12 885,75	
61370000000 - Ldd diac renault vu	6 402,62		6 402,62	
61375000000 - Ldd diac renault vl	2 714,64		2 714,64	
61400000000 - Charges locatives	16 418,46	20 685,04	-4 266,58	-20,63
61540000000 - Entretien batiment	103 391,30	120 901,75	-17 510,45	-14,48
61551000000 - Entretien matériel de trans	24 636,59	17 078,44	7 558,15	44,26
61551100000 - Ent materiel	29 716,35	28 812,14	904,21	3,14
61552000000 - Entretien vetements	2 210,55	1 582,50	628,05	39,69
61560000000 - Maintenance	23 779,52	87 420,49	-63 640,97	-72,80
61561000000 - Maintenance biens mad pfi	71 419,00	9 133,73	62 285,27	681,93
61600000000 - Assurance	49 357,83	64 896,67	-15 538,84	-23,94
61810000000 - Documentation générale	59,75	614,22	-554,47	-90,27
61830000000 - Documentation technique		61,00	-61,00	-100,00
62100000000 - Personnel extérieur	15 287,35	41 095,48	-25 808,13	-62,80
62140000000 - Personnel pfi misà disposi	428 982,83	687 162,57	-258 179,74	-77,7



## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
62260000000 - Honoraires mcg		68 850,00	-68 850,00	-100,00
62261000000 - Honoraires orfis ec	9 425,00	25 259,00	-15 834,00	-62,69
62261500000 - Honoraires social	18 208,50		18 208,50	
62262000000 - Honoraires rsm cac	12 499,99	8 530,00	3 969,99	46,54
62263000000 - Honoraires presta psy	9 653,36	28 774,99	-19 121,63	-66,45
62264000000 - Honoraires divers	59 145,78	39 790,59	19 355,19	48,64
62265000000 - Honoraires semaphores		113 718,35	-113 718,35	-100,00
62267000000 - Honoraires deloitte		3 339,96	-3 339,96	-100,00
62270000000 - Frais d'actes et de content	17 624,51	9 739,85	7 884,66	80,95
62280000000 - Rémunération d'interméd	48 060,10	33 940,56	14 119,54	41,60
62285000000 - Frais de formation		15 005,24	-15 005,24	-100,00
62300000000 - Publicité publications et re		4 891,67	-4 891,67	-100,00
62310000000 - Annonces et insertions	15 019,47	8 283,90	6 735,57	81,31
62330000000 - Foires et expositions		1 250,00	-1 250,00	-100,00
62340000000 - Cadeaux à la clientèle	8 751,69	394,31	8 357,38	NS
62360000000 - Catalogues et imprimés	8 341,67	8 971,00	-629,33	-7,02
62380000000 - Pourboires et dons	37 557,41	35 309,65	2 247,76	6,37
62410000000 - Transport sur achats	98,99	145,00	-46,01	-31,73
62500000000 - Déplacements missions ré		5 900,14	-5 900,14	-100,00
62510000000 - Frais de déplacement	5 862,83	9 429,31	-3 566,48	-37,82
62520000000 - Frais repas formation/salo		2 707,70	-2 707,70	-100,00
62570000000 - Réceptions	7 628,77	326,70	7 302,07	NS
62600000000 - Frais postaux	10 044,77	12 986,74	-2 941,97	-22,65
62610000000 - Téléphone	6 359,50	7 231,83	-872,33	-12,06
62620000000 - Téléphone portable		4 416,81	-4 416,81	-100,00
62630000000 - Internet	24 800,28	20 598,07	4 202,21	20,40
62700000000 - Services bancaires et assi	5 439,52	3 266,41	2 173,11	66,53
62800000000 - Divers		30,00	-30,00	-100,00
62810000000 - Concours divers - cotisati	-70 098,13	48 670,18	-118 768,31	-244,03
62840000000 - Frais de recrutement	30 093,64	5 718,76	24 374,88	426,23
<b>Total</b>	<b>2 403 430,21</b>	<b>3 747 033,98</b>	<b>-1 343 603,77</b>	<b>-35,86</b>
<b>MARGE SUR M/SES &amp; MAT</b>	<b>4 192 830,57</b>	<b>3 762 088,16</b>	<b>430 742,41</b>	<b>11,45</b>
<b>CHARGES</b>				
Impôts, taxes et vers. assim.	50 643,68	92 168,17	-41 524,49	-45,05
63330000000 - Formation continue	22 788,59	19 331,48	3 457,11	17,88
63340000000 - Investissement constructi	-16 525,03	8 528,26	-25 053,29	-293,77
63350000000 - Taxe apprentissage	14 965,59	12 743,83	2 221,76	17,43
63381000000 - Contribution agefiph	3 211,00	-4 000,00	7 211,00	-180,28
63511000000 - Cvae	17 975,37	39 075,00	-21 099,63	-54,00
63511100000 - Cfe -contrib. foncière entr	4 594,00	13 224,34	-8 630,34	-65,26
63514000000 - Taxe sur les véhicules de	2 198,76	2 725,50	-526,74	-19,33
63540000000 - Droits d'enregistrement		125,00	-125,00	-100,00
63780000000 - Cartes grises		414,76	-414,76	-100,00
63781000000 - Taxe locale publicité ext	1 435,40		1 435,40	
Salaires et Traitements	2 284 037,42	1 958 375,94	325 661,48	16,63
64110000000 - Salaires appointements	2 046 213,22	1 787 807,28	258 405,94	14,45
64111000000 - Maintien salaire+ ijss		-1 281,43	1 281,43	-100,00
64120000000 - Congés payés	23 790,38	-1 336,38	25 126,76	NS
64121000000 - Cet	-1 833,26		-1 833,26	



## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
6413000000 - Primes 13ème mois	143 847,06	129 353,27	14 493,79	11,20
6413030000 - Indemnités diverses		38 239,00	-38 239,00	-100,00
6413100000 - Variation cet		-26 430,01	26 430,01	-100,00
6413220000 - Prime pouvoir d'achat	30 403,49	27 458,28	2 945,21	10,73
6414000000 - Avantage en nature véhic	3 081,42	4 565,93	-1 484,51	-32,51
6414100000 - Indemnités complémentair	38 535,11		38 535,11	
<b>Charges sociales</b>	<b>1 053 586,38</b>	<b>890 751,69</b>	<b>162 834,69</b>	<b>18,28</b>
6451000000 - Cotisations urssaf	672 351,86	566 298,02	106 053,84	18,73
6452000000 - Cot. mutuelle + prévoyanc	54 605,67	52 636,51	1 969,16	3,74
6453000000 - Cot. caisse retraite apicil	167 088,87	138 662,54	28 426,33	20,50
6453200000 - Cnracl lb	2 419,55	2 493,28	-73,73	-2,96
6453210000 - Cnracl agents détachés	11 753,83	18 173,00	-6 419,17	-35,32
6458200000 - Cotisations sociales13e m	-18 807,53	26 019,03	-44 826,56	-172,28
6459000000 - Cotisations sociales cong	10 738,71	-4 850,36	15 589,07	-321,40
6459100000 - cot sociale sur cet	-133,17	-12 032,06	11 898,89	-98,89
6472000000 - Comite entreprise b.fonct.	4 667,05	4 647,49	19,56	0,42
6474000000 - Comite entreprise b.oeuvr	27 425,38	27 422,41	2,97	0,01
6475000000 - Medecine du travail	10 132,32	7 917,68	2 214,64	27,97
6480000000 - Autres charges de person	1 951,81		1 951,81	
6481000000 - Transports à charge de l'e	3 714,56	2 724,35	990,21	36,35
6482000000 - Frais sur formation	40 467,05		40 467,05	
6483000000 - Tickets restaurant	65 210,42	60 639,80	4 570,62	7,54
<b>Amortissements et provisions</b>	<b>263 755,94</b>	<b>239 957,83</b>	<b>23 798,11</b>	<b>9,92</b>
6811100000 - Dot/amort. immob. incopo	100,94	712,50	-611,56	-85,83
6811200000 - Dot/amort. immob. corpor	125 251,72	63 521,99	61 729,73	97,18
6815000000 - Dot/prov. risques & charg	128 000,00	97 921,70	30 078,30	30,72
6817400000 - Dot. prov. dépréc. créanc	10 403,28	77 801,64	-67 398,36	-86,63
<b>Autres charges</b>	<b>492 926,97</b>	<b>492 195,56</b>	<b>731,41</b>	<b>0,15</b>
6510000000 - Redevances /concessions	465 911,06	467 631,77	-1 720,71	-0,37
6540000000 - Pertes /créances irrécouvr	17 786,02	14 224,04	3 561,98	25,04
6580000000 - Charges de gestion coura	9 229,89	10 339,75	-1 109,86	-10,73
<b>Total</b>	<b>4 144 950,39</b>	<b>3 673 449,19</b>	<b>471 501,20</b>	<b>12,84</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>47 880,18</b>	<b>88 638,97</b>	<b>-40 758,79</b>	<b>-45,98</b>
<b>Produits financiers</b>				
<b>Charges financières</b>	<b>6 981,17</b>	<b>4 615,24</b>	<b>2 365,93</b>	<b>51,26</b>
6610000000 - Charges d'intérêts	165,31		165,31	
6611600000 - Intérêts emprunts et dette	6 815,86	4 511,96	2 303,90	51,06
6611810000 - Intérêts de dettes cciales		103,28	-103,28	-100,00
<b>Résultat financier</b>	<b>-6 981,17</b>	<b>-4 615,24</b>	<b>-2 365,93</b>	<b>51,26</b>
<b>Opérations en commun</b>				
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>40 899,01</b>	<b>84 023,73</b>	<b>-43 124,72</b>	<b>-51,32</b>



## Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits exceptionnels	41 998,50	87 751,92	-45 753,42	-52,14
77100000000 - Produits except. /opé. ges	14 636,15	50 330,96	-35 694,81	-70,92
77180000000 - Autres produits except. de	14 388,21		14 388,21	
77200000000 - Produits /exo antérieurs		22 898,21	-22 898,21	-100,00
77500000000 - Produits de cession d'élé	9 977,13	12 750,00	-2 772,87	-21,75
77800000000 - Autres produits exception	2 997,01	1 772,75	1 224,26	69,06
Charges exceptionnelles	41 367,37	101 966,03	-60 598,66	-59,43
67100000000 - Charges excep. /opération		81 543,38	-81 543,38	-100,00
67120000000 - Pénalités et amendes		-33,95	33,95	-100,00
67180000000 - Autres charges except. de	41 367,37		41 367,37	
67200000000 - Charges /exercices antéri		20 456,60	-20 456,60	-100,00
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>631,13</b>	<b>-14 214,11</b>	<b>14 845,24</b>	<b>-104,44</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>41 530,14</b>	<b>69 809,62</b>	<b>-28 279,48</b>	<b>-40,51</b>



Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le

**SLOW**

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Annexe

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 10 400 112 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 41 530 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/03/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 8 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 30 ans
- \* Matériel de transport : 3 à 6 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 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.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition.



## Règles et méthodes comptables

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 : 0,98 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2021

Convention Collective : Pompes Funèbres

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



## Règles et méthodes comptables

### Conséquences de l'événement Covid-19

---

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Néanmoins, étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



## **Faits caractéristiques**

### **Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre**

Sur cet exercice, le mode de comptabilisation des débours a été modifié.

Auparavant, les débours apparaissaient d'une part dans le chiffre d'affaires et d'autre part dans les charges de l'exercice. A partir du 1er janvier 2021, les débours transitent par un compte de tiers n'affectant plus le compte de résultat.

### **Autres éléments significatifs**

#### **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.

#### **OUVERTURE D'ETABLISSEMENTS**

Au cours de l'année 2021, une nouvelle agence a été ouverte à Oullins.

#### **AUTRES INFORMATIONS :**

Nouvel emprunt de 230 K€ souscrit au cours de l'exercice auprès de la Caisse d'Epargne pour financer une chambre funéraire à Lyon.

Cet emprunt est garanti à hauteur de 50 % par les Pompes Funèbres Intercommunales de l'Agglomération Lyonnaise.



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
<b>Valeurs brutes</b>				
Immobilisations incorporelles	49 825			49 825
Immobilisations corporelles	8 582 072	968 419	366 252	9 184 239
Immobilisations financières	31 368	1 900	15 918	17 350
<b>Total</b>	<b>8 663 265</b>	<b>970 319</b>	<b>382 170</b>	<b>9 251 414</b>
<b>Amortissements &amp; provisions :</b>				
Immobilisations incorporelles	7 724	101		7 825
Immobilisations corporelles	1 044 099	318 309	15 204	1 347 205
Immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>1 051 824</b>	<b>318 410</b>	<b>15 204</b>	<b>1 355 030</b>
<b>ACTIF NET</b>				<b>7 896 384</b>

	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
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>49 825</b>			<b>49 825</b>
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	91 451	9 153		100 604
- Installations générales, agencements aménagements divers	592 361	852 479	351 048	1 093 791
- Matériel de transport	85 049		15 204	69 845
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 591	39 889		136 480
- Emballages récupérables et divers	7 716 621			7 716 621
- Immobilisations corporelles en cours		66 899		66 899
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>8 582 072</b>	<b>968 419</b>	<b>366 252</b>	<b>9 184 239</b>
- Participations évaluées par mise en				
- Prêts et autres immobilisations financières	31 368	1 900	15 918	17 350
<b>Immobilisations financières</b>	<b>31 368</b>	<b>1 900</b>	<b>15 918</b>	<b>17 350</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 663 265</b>	<b>970 319</b>	<b>382 170</b>	<b>9 251 414</b>



## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		968 419	1 900	970 319
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>968 419</b>	<b>1 900</b>	<b>970 319</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste		351 048		351 048
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		15 204	15 918	31 122
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>366 252</b>	<b>15 918</b>	<b>382 170</b>

### 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.



## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 724	101		7 825
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>7 724</b>	<b>101</b>		<b>7 825</b>
- Installations générales, agencements et installations techniques, matériel et outillage industriels	37 432	18 551		55 982
- Installations générales, agencements aménagements divers	68 545	79 815		148 359
- Matériel de transport	62 286	8 164	15 204	55 246
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	63 922	18 722		82 645
- Emballages récupérables et divers	811 915	193 058		1 004 973
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 044 099</b>	<b>318 309</b>	<b>15 204</b>	<b>1 347 205</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>1 051 824</b>	<b>318 410</b>	<b>15 204</b>	<b>1 355 030</b>



## Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<b>Ventilation des dotations</b>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	101	318 309	318 410
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
<b>Dotations de l'exercice</b>	<b>101</b>	<b>318 309</b>	<b>318 410</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		15 204	15 204
Eléments mis hors service			
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>15 204</b>	<b>15 204</b>



## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 406 616 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	17 350		17 350
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 223 350	1 223 350	
Autres	58 962	58 962	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	106 954	106 954	
<b>Total</b>	<b>1 406 616</b>	<b>1 389 266</b>	<b>17 350</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	51 294
Fournisseurs - avoirs à obtenir	7 998
Produits à recevoir	12 445
<b>Total</b>	<b>71 737</b>



## 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
<b>TOTAL</b>	<b>51 200</b>			<b>51 200</b>

Décision de l'assemblée générale du 07/05/2021.

#### Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-662 683
Résultat de l'exercice précédent	69 810
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>-592 874</b>
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-592 874
<b>Total des affectations</b>	<b>-592 874</b>



## Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	2 048 000				2 048 000
Réserve légale	7 171				7 171
Report à Nouveau	-662 683	-592 874	-592 874	-662 683	-592 874
Résultat de l'exercice	69 810	-69 810	41 530	69 810	41 530
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>1 462 297</b>	<b>-662 683</b>	<b>-551 344</b>	<b>-592 874</b>	<b>1 503 828</b>



## 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	164 600	128 000	124 600		168 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	120 255		120 255		
<b>Total</b>	<b>284 855</b>	<b>128 000</b>	<b>244 855</b>		<b>168 000</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		128 000	244 855		
Financières					
Exceptionnelles					



## 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	325	325		
- à plus de 1 an à l'origine	683 798	82 661	337 806	263 330
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	582 605	582 605		
Dettes fiscales et sociales	524 008	524 008		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	225 900	225 900		
Produits constatés d'avance				
<b>Total</b>	<b>2 016 636</b>	<b>1 415 500</b>	<b>337 806</b>	<b>263 330</b>
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	380 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	61 096			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Factures non parvenues	223 121
Intérêts courus sur emprunts	533
Intérêts courus à payer	325
Dettes prov. congés payés - rtt	168 428
Autres charges à payer	23 386
Dettes provisionnées cet	32 322
Charges sur congés à payer	68 657
Organismes - autres charges à payer	5 265
Charges sociales sur cet	13 281
Etat - autres charges à payer	28 555
<b>Total</b>	<b>563 873</b>



## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

---

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	106 954		
<b>Total</b>	<b>106 954</b>		



## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2021
Ventes de marchandises	4 905 595
Prestations de services	1 308 918
Autres produits	
<b>TOTAL</b>	<b>6 214 513</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

##### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 12 500 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

##### Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 367	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		29 024
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 977
Autres produits		2 997
<b>TOTAL</b>	<b>41 367</b>	<b>41 999</b>



## Autres informations

### Effectif

Effectif moyen du personnel : 54 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens	18	
Employés	25	
Ouvriers	4	
<b>Total</b>	<b>54</b>	

#### NOTES SUR L'EFFECTIF

Outre le personnel employé directement par le POLE FUNERAIRE pour l'exercice de son activité, environ 8 personnes statutairement fonctionnaire sont mises à disposition et refacturées mois par mois par leur tutelle.

### Engagements financiers

#### Engagements donnés



## Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	209 120
Engagements de crédit-bail immobilier	
Locations de véhicules	113 500
Location ERP	52 849
Locations matériels	11 226
Autres engagements donnés	177 575
<b>Total</b>	<b>386 694</b>
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
<b>Valeur d'origine</b>			<b>52 900</b>	<b>392 367</b>	<b>445 267</b>
Cumul exercices antérieurs			1 716	158 922	160 638
Dotations de l'exercice			10 109	78 473	88 582
<b>Amortissements</b>			<b>11 825</b>	<b>237 395</b>	<b>249 220</b>
Cumul exercices antérieurs			9 018	180 284	189 302
Exercice			15 016	88 259	103 275
<b>Redevances payées</b>			<b>24 034</b>	<b>268 544</b>	<b>292 577</b>
A un an au plus			8 205	88 259	96 464
A plus d'un an et cinq ans au plus			23 602	84 597	108 199
A plus de cinq ans					
<b>Redevances restant à payer</b>			<b>31 807</b>	<b>172 856</b>	<b>204 663</b>
A un an au plus				355	355
A plus d'un an et cinq ans au plus			529	3 573	4 102
A plus de cinq ans					
<b>Valeur résiduelle</b>			<b>529</b>	<b>3 928</b>	<b>4 457</b>
<b>Montant pris en charge dans l'exercice</b>			<b>17 014</b>	<b>88 259</b>	<b>105 273</b>

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 128 085 euros

Ventilation de l'engagement par catégorie :

- Les non cadres représentent 73 454 € soit 57.35%
- Les cadres représentent 54 631 € soit 42.65%



Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le

**SLOW**

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Liasse fiscale

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

# IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD  
2021  
Envoyé en préfecture le 14/10/2022  
Reçu en préfecture le 14/10/2022  
Publié le Régime s **SLO** position  
Régime Réel normal  
ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Exercice ouvert le 01/01/2021 et clos le 31/12/2021

Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe

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: SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON	Adresse du siège social :
SIRET : 8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0	
Adresse du principal établissement: 181 avenue Berthelot  69007 LYON	Ancienne adresse en cas de changement:

## 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, cocher la case

## C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable à 31%		Bénéfice imposable à 28%		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 exonérées art. 238quindecies

PV à long terme imposables à 15 %

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches

Entreprises nouvelles art. 44 sexies  Jeunes entreprises innovantes  Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A   
 Entreprises nouvelles art. 44 septies  Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies  Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies  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 %

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 ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4

1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case

2 - Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :

3 - Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case  dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

## G 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 (ECF): .....

- du comptable : SA ORFIS  
149 boulevard Stalingrad 69100 VILLEURBANNE Tél : 0472693888

- du conseil : .....

- du CGA ou du viseur conventionné : .....

- N° d'agrément :

Envoyé en préfecture le 14/10/2022  
Reçu en préfecture le 14/10/2022  
Publié le  
ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE



### H RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QU'...

Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup>	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) <sup>(2)</sup>			(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 <sup>(3)</sup>			(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 <sup>(4)</sup>			(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 <sup>(5)</sup>			<b>Total (a à h)</b>	

### I 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	5	6	7	8	

### J 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)

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

RÉMUNÉRATIONS	MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés <sup>(a)</sup>	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice
	MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages <sup>(b)</sup>	MVLT réalisée au cours de l'exercice
	MVLT restant à reporter

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

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ID : 069-216902734-20221006-VILLE : 2022DL096-DE 2

Adresse de l'entreprise : 181 avenue Berthelot 69007 LYON

Durée de l'exercice précédent\* : 12

Numéro SIRET\* : 8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0

Néant  \*

						Exercice N clos le, 31/12/2021	
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	AB	Frais d'établissement *	AC			
		CX	Frais de développement *	CQ			
		AF	Concessions, brevets et droits similaires	AG	7 825	7 825	
		AH	Fonds commercial (1)	AI	42 000		42 000
		AJ	Autres immobilisations incorporelles	AK			
		AL	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AM			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	AN	Terrains	AO			
		AP	Constructions	AQ			
		AR	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AS	100 603	55 982	44 621
		AT	Autres immobilisations corporelles	AU	9 016 736	1 291 222	7 725 514
		AV	Immobilisations en cours	AW	66 898		66 898
		AX	Avances et acomptes	AY			
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	CS	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CT			
		CU	Autres participations	CV			
		BB	Créances rattachées à des participations	BC			
		BD	Autres titres immobilisés	BE			
		BF	Prêts	BG			
		BH	Autres immobilisations financières*	BI	17 350		17 350
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	9 251 413	BK	1 355 029	7 896 384	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	BL	Matières premières, approvisionnements	BM			
		BN	En cours de production de biens	BO			
		BP	En cours de production de services	BQ			
		BR	Produits intermédiaires et finis	BS			
		BT	Marchandises	BU	101 011		101 011
	CRÉANCES	BV	Avances et acomptes versés sur commandes	BW			
		BX	Clients et comptes rattachés (3)*	BY	1 223 350	38 250	1 185 100
		BZ	Autres créances (3)	CA	58 961		58 961
	DIVERS	CB	Capital souscrit et appelé, non versé	CC			
		CD	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CE			
Comptes de régularisation	CF	Disponibilités	CG	1 051 700		1 051 700	
	CH	Charges constatées d'avance (3)*	CI	106 953		106 953	
	CJ	<b>TOTAL (III)</b>	CK	2 541 977	38 250	2 503 727	
	CW	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	CM	Primes de remboursement des obligations (V)					
	CN	Ecarts de conversion actif* (VI)					
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	11 793 391	IA	1 393 280	10 400 111	
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 :			
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE \*

		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	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC	
	Réserve légale (3)	DD	7 171
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	
	Report à nouveau	DH	( 592 873 )
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	41 530
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	1 503 827
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	6 711 648
	<b>TOTAL (II)</b>	DO	6 711 648
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	168 000
	Provisions pour charges	DQ	
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	168 000
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	684 122
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	582 605
	Dettes fiscales et sociales	DY	524 008
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	225 900
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	2 016 635	
Ecarts de conversion passif*	<b>(V)</b>	ED	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	10 400 111	
RENVois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC	
		ID	
		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	1 415 499	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	324	

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

Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE \*

		Exercice N					
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	1 308 917	FB	FC	1 308 917	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE	FF		
		FG	4 905 595	FH	FI	4 905 595	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	6 214 513	FK	FL	6 214 513	
	Production stockée*				FM		
	Production immobilisée*				FN		
	Subventions d'exploitation				FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)				FP	368 025	
	Autres produits (1) (11)				FQ	13 721	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	6 596 260
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	334 521
	Variation de stock (marchandises)*					FT	( 7 311)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 502
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 072 718
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	50 643
	Salaires et traitements*					FY	2 284 037
	Charges sociales (10)					FZ	1 053 586
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*				GA	125 352
						GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	128 000
	Autres charges (12)					GE	492 926
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	6 548 380	
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	47 880	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)				GI		
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		
	Reprises sur provisions et transferts de charges				GM		
	Différences positives de change				GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*				GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)				GR	6 981	
	Différences négatives de change				GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	6 981	
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	( 6 981)	
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	40 899	

Désignation de l'entreprise SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

Exercice N

		Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	29 024	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	12 974	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	41 998	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	41 367	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	41 367	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	631	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	6 638 259	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	6 596 729	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	41 530	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	105 272
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	68 086	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5				
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	465 911		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives A6	obligatoires A9		
	Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(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		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	41 367			
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		29 024		
Produits des cessions d'éléments d'actif		9 977		
Autres produits		2 997		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

Désignation de l'entreprise		SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON									
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
		TOTAL I				1		2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				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	91 451	KT		KU	9 152
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	592 360	KW		KX	852 479
		Matériel de transport*				KY	85 048	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	96 590	LC		LD	39 888
		Emballages récupérables et divers *				LE	7 716 621	LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ	66 898	
Avances et acomptes				LK		LL		LM			
TOTAL III				LN	8 582 072	LO		LP	968 419		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T		
	Autres participations				8U		8V		8W		
	Autres titres immobilisés				1P		1R		1S		
	Prêts et autres immobilisations financières				1T	31 367	1U		1V	1 900	
	TOTAL IV				LQ	31 367	LR		LS	1 900	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	8 663 264	ØH		ØJ	970 319		
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
		1		2							
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		MK	100 603	ML	
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales., agencts, aménagements divers		IU	351 048	MM		MN	1 093 791	MO	
		Matériel de transport		IV		MP	15 204	MQ	69 844	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier		IW		MS		MT	136 479	MU	
		Emballages récupérables et divers *		IX		MV		MW	7 716 621	MX	
	Immobilisations corporelles en cours			MY		MZ		NA	66 898	NB	
Avances et acomptes			NC		ND		NE		NF		
TOTAL III			IY	351 048	NG	15 204	NH	9 184 238	NI		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ	ØU		M7		ØW		
	Autres participations			IØ	ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés			II	2B		2C		2D		
	Prêts et autres immobilisations financières			I2	2E	15 917	2F	17 350	2G		
	TOTAL IV			I3	NJ	15 917	NK	17 350	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4	351 048	ØK	31 121	ØL	9 251 413	ØM		

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 POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

Néant  \*

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)]
	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

Désignation de l'entreprise SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

Néant  \*
**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	<b>TOTAL I</b>	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	PE 7 724	PF 100	PG	PH 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, aménagements des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ 37 431	QA 18 550	QB	QC 55 982
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales., agencements, aménagements divers	QD 68 544	QE 79 814	QF	QG 148 359
	Matériel de transport	QH 62 285	QI 8 164	QJ 15 204	QK 55 245
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL 63 922	QM 18 722	QN	QO 82 644
	Emballages récupérables et divers	QP 811 915	QR 193 057	QS	QT 1 004 972
	<b>TOTAL III</b>	QU 1 044 099	QV 318 309	QW 15 204	QX 1 347 204
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	ØN 1 051 823	ØP 318 410	ØQ 15 204	ØR 1 355 029	

**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	
<b>TOTAL I</b>								
Autres immob. incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
<b>TOTAL II</b>								
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	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
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participation	NL			NM			NO	
<b>TOTAL IV</b>								
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
<b>Total général non ventilé (NP+NQ+NR)</b>	NW	<b>Total général non ventilé (NS+NT+NU)</b>			NY	<b>Total général non ventilé (NW-NY)</b>		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

Désignation de l'entreprise SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

Néant  \*

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				
<b>TOTAL I</b>	3Z	TS	TT	TU					
Provisions pour litiges	4A	164 600	4B	128 000	4C	124 600	4D	168 000	
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		5H		5J		5K		
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	120 255	5W		5X	120 255	5Y		
<b>TOTAL II</b>	5Z	284 855	TV	128 000	TW	244 855	TX	168 000	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A	6B	6C	6D			
		- corporelles	6E	6F	6G	6H			
		- titres mis en équivalence	02	03	04	05			
		- titres de participation	9U	9V	9W	9X			
		- autres immobilisations financières (1)*	06	07	08	09			
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S				
	Sur comptes clients	6T	82 931	6U	10 403	6V	55 084	6W	38 250
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	<b>TOTAL III</b>	7B	82 931	TY	10 403	TZ	55 084	UA	38 250
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	7C	367 786	UB	138 403	UC	299 939	UD	206 250
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE	138 403	UF	299 939			
	- financières		UG		UH				
	- exceptionnelles		UJ		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



Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC ME ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

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	17 350	UV		UW	17 350			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	61 335		61 335					
	Autres créances clients		UX	1 162 014		1 162 014					
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée* U0 )		ZI								
	Personnel et comptes rattachés		UY	2 287		2 287					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ	2 513		2 513					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	28 061		28 061				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	4 200		4 200				
	Groupe et associés (2)		VC								
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	21 899		21 899					
	Charges constatées d'avance		VS	106 953		106 953					
	<b>TOTAUX</b>			VT	1 406 615	VU	1 389 265	VV	17 350		
RENOIS	(1)	Montant des – Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		– Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	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	324		324					
	à plus d'1 an à l'origine		VH	683 797		82 661		337 805		263 330	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	582 605		582 605						
Personnel et comptes rattachés		8C	224 281		224 281						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	203 372		203 372						
État et autres	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	63 774		63 774					
collectivités publiques	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	32 578		32 578					
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	225 900		225 900						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
<b>TOTAUX</b>			VY	2 016 635	VZ	1 415 499	337 805		263 330		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	380 000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	61 096	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

Exercice N. clos le : 31/12/2021

I. RÉINTÉGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

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	3 017
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)	WG	2 198
	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	
	Amendes et pénalités	WJ		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	
--	----	--	--	----	--

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)				I8
		- imposées au taux de 0 %				ZN
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs*	- Plus-values nettes à court terme				WN
		- Plus-values soumises au régime des fusions				WO

Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* (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	
	Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (art. 209C)	SX		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 46 746

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

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 réintégréés 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)				WV	
		- imposées au taux de 0 %				WH	
		- imposées au taux de 19%				WP	
		- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW	
		- imputées sur les déficits antérieurs				XB	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %						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 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	

Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.						ZY
---	--	--	--	--	--	----

Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement*						XD
	A-battement sur le bénéfice et exonérations*	Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies)	K9	Entreprises nouvelles (44 septies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (44 septies A)	L5
		Zone franche urbaine -TE (44 octies, 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 OPCVM* (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	
	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				

Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						Y2
--	--	--	--	--	--	----

III. RÉSULTAT FISCAL

TOTAL II XH

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :				XI	46 746	
						XJ

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
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN
						XO

46 746

10

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER  
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**
**À PAYER**
**DGEP N° 2058-B 2021**

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le

**SLOW**

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

 Désignation de l'entreprise **SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON**

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

 Neant  \*

**I. SUIVI DES DÉFICITS**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	<b>K4</b>	1 330 841
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	<b>K4bis</b>	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	<b>K5</b>	46 746
Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5)	<b>K6</b>	1 284 095
Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO)	<b>YJ</b>	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	<b>YK</b>	1 284 095

**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 <sup>er</sup> bis Al. 1 <sup>er</sup> du CGI, dotations de l'exercice	<b>ZT</b>	209 776
--	-----------	---------

**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 <sup>er</sup> bis Al. 2 du CGI *	<b>ZV</b>		<b>ZW</b>	
--	-----------	--	-----------	--

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.

Désignation de l'entreprise SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	( 662 683 )	AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserve légale	ZB			
						- Autres réserves	ZD			
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	69 809		Dividendes	ZE				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZF				
				Report à nouveau	ZG	( 592 873 )				
	<b>TOTAL I</b>	ØF	( 592 873 )		<b>TOTAL II</b>	ZH	( 592 873 )			
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>								Exercice N :		
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier	( Précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail		J7	418 767	)	YQ	209 119		
	- 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	377 030	
	- Locations, charges locatives et de copropriété	( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois		J8	201 289	)	XQ	217 708		
	- Personnel extérieur à l'entreprise							YU	444 270	
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)							SS	174 617	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages							YV		
	- Autres comptes	( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		ES	( 70 098 )	)	ST	859 092		
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052							ZJ	2 072 718	
	IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE							YW	22 569
- Autres impôts, taxes et versements assimilés		( dont taxe intérieure sur les produits pétroliers		ZS		)	9Z	28 074		
Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052							YX	50 643		
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée							YY	1 152 151	
	- 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	574 080	
DIVERS	- Montant brut des salaires *							ØB	2 195 633	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *							ØS		
	- 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).

Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

**A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I. Immobilisations*	1	BER 181 -263 ELEVAT MANITOU 17/10/2016	485	485		
	2	BER 181 -172 MINI PELLE VOL 17/10/2016	11 142	11 142		
	3	BER 181 - 2008/38 MINI DUMP 17/10/2016	3 576	3 576		
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

**B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES**

## Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées\*

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-values taxables à 19 % (1)
				⑩			
				19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
	⑦	⑧	⑨				⑪
I. Immobilisations*	1	100	100	100			
	2	8 977	8 977	8 977			
	3	900	900	900			
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe) *					
CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑨			9 977				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne) ⑩			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19 % ⑪				(B)	(C)		

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies-0 bis* du CGI) ❶ \*.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a *sexies-0* du CGI) ❶ \*.

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

## I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ❶	Moins-values à 12,8 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 % ❸	Solde des moins-values à 12,8 % ❹
Moins-values nettes N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1		
	N-2		
	N-3		
	N-4		
	N-5		
	N-6		
	N-7		
	N-8		
	N-9		
	N-10		

## II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \*

Origine ❶	Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❹	Solde des moins-values à reporter col ❷ = ❷ + ❸ + ❹ - ❺ - ❻
	À 19 %, 16,5 % <sup>(1)</sup> ou à 15 % ❷	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0</i> du CGI) ❸	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies-0 bis</i> du CGI) ❹	À 15 % Ou À 16,5 % <sup>(1)</sup> ❺		
Moins-values nettes N						
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5 % (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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



Désignation de l'entreprise : SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON Néant  \*

**I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N**

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N - 1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
<b>TOTAL (lignes 1 et 2)</b>	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
<b>TOTAL (lignes 4 et 5)</b>	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

**II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS\* (5<sup>e</sup>, 6<sup>e</sup>, 7<sup>e</sup> alinéas de l'art. 39-1-5<sup>e</sup> du CGI)**

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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



Formulaire obligatoire (article 38 de l'ann. III au CGI)

(liste des personnes ou groupements de personnes de détenant directement au moins 10 % du capital de l'entreprise)

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le



ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

Néant

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET 8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ADRESSE (voie) 181 avenue Berthelot

CODE POSTAL 69007 VILLE LYON

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 16 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 51 000

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique DIV Dénomination SYNDICAT INTERCOMMUNAL P.F.I.A.L.

N° SIREN (si société établie en France) 200001014 % de détention 99.61 Nb de parts ou actions 51 005

Adresse : N° 177 Voie avenue Berthelot

Code Postal 69365 Commune LYON CEDEX 07 Pays FRANCE

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

Formulaire obligatoire  
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)(liste des personnes ou groupements de personnes de  
dont la société détient directement au moins 10 %

Envoyé en préfecture le 14/10/2022

Reçu en préfecture le 14/10/2022

Publié le

SLOW Néant

ID : 069-216902734-20221006-VILLE\_2022DL096-DE

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET

8 2 3 1 7 7 1 7 5 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

ADRESSE (voie) 181 avenue Berthelot

CODE POSTAL 69007

VILLE LYON

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse : N° Voie

Code Postal Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

## RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

Désignation de l'entreprise SA POLE FUNERAIRE PUBLIC METROPOLE DE LYON

Adresse 181 avenue Berthelot 69007 LYON

au 31/12/2021

## A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ①

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLÈTE	
1	MONSIEUR PAULEAU Jean-Christophe Responsable informatique	340, chemin du Poizat 69970 MARENNES	
2	MONSIEUR BERNIER Jean Philippe Directeur Général	22, rue des hauts de Montbel 69390 VOURLES	
3	MADAME DUMAS Cécile Directrice Générale	350, avenue général de Gaulle 69760 LIMONEST	
4	MADAME CLERC Fabienne Directrice administrative et juridique	route de Saint Germain 38200 LUZINAY	
5	MONSIEUR PIJEW Yves Chargé opérateur régulation	74, boulevard de l'Europe 69310 PIERRE BENITE	
6			
7			
8			
9			
10			

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	58 025			58 025				58 025
2	56 915	947		57 862	32			57 894
3	72 758			72 758	13			72 771
4	50 675			50 675				50 675
5	48 525			48 525				48 525
6								
7								
8								
9								
10								
**	286 898	947		287 845	46			287 891

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	8 244
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	7 628
Total	15 873

## C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ①) :

Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice 2021.. (total col. 9 + total col. 10) ⑩	303 765	- de l'exercice 2021.. ⑩	
- de l'exercice précédent ⑩	336 354	- de l'exercice précédent ⑩	

Nom et qualité du signataire À LYON, le 08/02/2022

Signature ,

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.





