Maîtrisez vos obligations comptables en SCI soumise à l'IS

Documents administratifs et juridiques

- Liasse fiscale complète (formulaire 2065, bilan, compte de résultat et annexe)
- Procès-Verbal (PV) de l'Assemblée Générale annuelle approuvant les comptes et l'affectation du résultat
- Liste à jour des associés, adresses et répartition des parts sociales pour l'état des capitaux propres

Revenus et justificatifs bancaires

- Relevés bancaires complets de l'exercice comptable
- Avis d'échéance et quittances de loyer émises pour chaque locataire

Charges, dettes et immobilisations

- Détail des charges déductibles : frais d'entretien, réparations, assurance PNO et taxe foncière
- Tableaux d'amortissement des prêts bancaires pour justifier les intérêts déductibles et le capital restant dû
- Registre des immobilisations avec date d'acquisition, coût d'achat et plan d'amortissement
- Factures de travaux détaillées (avec TVA) et justificatifs d'honoraires (syndic, expert-comptable)

Gestion de la TVA

- Déclarations de TVA (CA3 ou CA12) effectuées sur l'exercice
- Balance des comptes de TVA

Calendrier et modalités de dépôt

- Dépôt obligatoire par voie dématérialisée (télédéclaration) auprès du service des impôts des entreprises (SIE)
- Respect du délai légal : au plus tard dans les 3 mois suivant la clôture de l'exercice