



N° 11824 \*17

Modèle obligatoire Article 231 du code général des impôts et article 369 de l'annexe III au CGI



DECLARATION ANNUELLE DE LIQUIDATION ET REGULARISATION DE LA TAXE SUR LES SALAIRES ANNEE 2017

N° 2502-SD
DIRECTION GENERALE DES FINANCES PUBLIQUES

Adresse du service des impôts dont dépend le siège de l'activité
Au plus tard le (date limite de paiement)

Service des Impôts des Entreprises
TRSE SUD-OUEST - CS 85723
Place Edouard Basilières - 31057 Toulouse

Identification du déclarant

CHU - ACTIVITE HOSPITALIERE
HOTEL-DIEU - 2 Rue de Vignerie
31059 Toulouse

A compléter uniquement en cas de dépôt auprès du service compétent

SIE 3100306 Numéro de dossier 306664 clé 82 Année 2017
N° d'identification de l'établissement (SIRET) 26310012500016

MODALITES DE CALCUL ET DE PAIEMENT (voir notice)

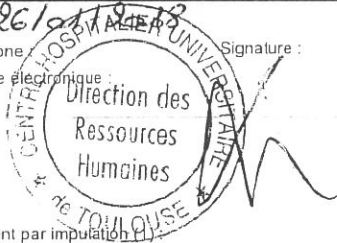
L'arrondissement des bases et des cotisations s'effectue à l'euro le plus proche (cf. les règles d'arrondissement, page 2 de la notice n°2502 NOT-SD disponible sur impots.gouv.fr).

PAIEMENT, DATE, SIGNATURE

RESERVE A L'ADMINISTRATION

Date: 26/01/2018
Téléphone:
Adresse électronique:
Signature:

Somme:
Date:
Date de réception:
N° d'opération:



Paiement par imputation

Télépaiement obligatoire pour l'ensemble des assujettis à la taxe sur les salaires conformément à l'article 1681 alinéa 5 du CGI.

Demande d'imputation sur échéance future
autre que TS: (1)

CADRE RESERVE A LA CORRESPONDANCE

Depuis les rémunérations versées en janvier 2015, et conformément à l'article 1681 septies alinéa 5 du code général des impôts (CGI), l'obligation de téléréglé la taxe sur les salaires est étendue à l'ensemble des employeurs assujettis à la taxe sur les salaires. En cas de non respect des obligations de télépaiement, et conformément à l'article 1738 du CGI, les pénalités applicables s'élèvent à 0,2 % du montant déclaré ou payé avec un minimum de 60 €.

Si vous avez recours aux services d'un prestataire comptable (expert-comptable, organisme agréé...), ce dernier peut vous proposer d'assurer la télétransmission de vos informations. Par ailleurs, vous pouvez également accéder directement, dans votre espace abonné professionnel sur le site impots.gouv.fr, au téléréglé en ligne de cette taxe. Pour vous guider, vous trouverez des fiches techniques à l'adresse suivante: www.impots.gouv.fr / Professionnels / Téléprocédures / aides et informations utiles.
Aucune déclaration n°2502 préidentifiée sous format papier ne sera adressée aux entreprises.

(1) Souscrire le document d'imputation d'une créance fiscale n° 3516, disponible sur www.impots.gouv.fr ou auprès du service des impôts des entreprises.

Ce document n'est pas à déposer s'il s'agit d'un report sur les versements de taxe sur les salaires dus au titre de l'année suivante.

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n°78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements des données à caractère personnel.

## I. LIQUIDATION DE LA TAXE pour l'année (ensemble des établissements)

ou pour la période du \_\_\_\_\_ au \_\_\_\_\_ (si début d'activité, cession, cessation ou décès)

Multi secteur

Secteur unique

Salaires imposables	N° ligne	Désignation	Codes lignes	Secteur unique ou 1 <sup>er</sup> secteur	2 <sup>e</sup> secteur	3 <sup>e</sup> secteur	personnel commun	Total des colonnes de l'ensemble des secteurs
	01	Base taux normal	A					452 713 517
Métropole	02	Base 1 <sup>er</sup> taux majoré	A1					107 641 978
	03	Base 2 <sup>e</sup> me taux majoré	A2					221 753 973
	24	Base 3 <sup>e</sup> me taux majoré	A3					
DOM	04	Base taux normal (Guadeloupe, Martinique, Réunion)	B					
	05	Base taux normal (Guyane, Mayotte)	C					
	06	A x 4,25 %	D0					19 240 324
Métropole	07	A1 x 4,25 %	D1					4 574 784
	08	A2 x 9,35 %	D2					20 733 996
	25	A3 x 15,75 %	D3					
	09	B x 2,95 %	E					
	10	C x 2,55 %	F					
	11	Lignes D0+D1+D2+D3+E+F	G					44 549 105
TOTAUX	12	Pourcentage d'imposition	H					95%
	13	Total taxe brute G x H =	I					42 321 649

## II. MESURES D'ALLEGEMENT

14	Franchise (voir notice 2502 NOT-SD) si le montant en ligne 13 est inférieur ou égal à 1 200€, reporter le montant inscrit en ligne 13	J	
15	Décote (si le montant en ligne 13 est supérieur à 1 200 € mais inférieur ou égal à 2 040 €, calculer (2 040 – montant total inscrit en ligne 13) x 3/4)	K	
16	Abattement réservé aux employeurs mentionnés à l'article 1679 A du CGI <sup>(1)</sup> [si montant de la ligne 13 – (ligne 14 ou ligne 15)] < 20 304 € alors porter ce montant, sinon inscrire 20 304 €	L	
17	Taxe nette avant imputation des acomptes et excédents, et du crédit d'impôt TS éventuel : ligne 13 – (ligne 14 ou ligne 15 + ligne 16)	M	42 321 649

## III. CREDIT D'IMPOT TS

	(réservé aux employeurs mentionnés à l'article 1679 A du CGI) <sup>(1)</sup>		
28	Rémunérations ouvrant droit au CITS <sup>(2)</sup>	V	
29	Montant du CITS (ligne 28 x 4 % - 20 304 €) <sup>(2)</sup> , porter montant > 0	W	
30	Montant du CITS imputé <sup>(2)</sup>	W1	
31	Solde du CITS des années antérieures imputé <sup>(2)</sup>	W2	
32	Montant du CITS à reporter (ligne 29 + solde des CITS antérieurs <sup>(2)</sup> – ligne 30 – ligne 31)	W3	

## IV. PAIEMENT OU EXCEDENT

18	Montants des acomptes déjà versés au titre de la période ou excédents reportés (voir tableau figurant au formulaire N° 2502 NOT-SD)	N	40 997 899
26	Si déclaration 2502 initiale déposée au titre de la période : montants déjà versés au titre du solde	T	
27	Si déclaration 2502 initiale déposée au titre de la période : remboursement déjà demandé	U	
20	Solde de la taxe à acquitter (ligne 17 – ligne 30 – ligne 31 – ligne 18 – ligne 26 + ligne 27 si le résultat est > 0)	P	1 323 810
21	Excédent de versement (ligne 18 – ligne 17 + ligne 30 + ligne 31 + ligne 26 – ligne 27 si le résultat est > ou = à 0 alors reporter en ligne 22 ou 22 bis et/ou la ligne 23)	Q	
22	Remboursement demandé (joignez un RIB)	R	
22 bis	Ou demande d'imputation sur échéance future (cocher la case page 1)	R	
23	Et/ou report année suivante sur versement provisionnel 2501	S	

## V. DEMANDE DE REMBOURSEMENT DU CREDIT D'IMPOT TS

33	Demande de remboursement du CITS N <sup>(2)</sup>	X	
34	Demande de remboursement du CITS N-1 <sup>(2)</sup>	X1	

<sup>1</sup> L'article 88 de la loi n° 2016-1917 du 30 décembre 2016 de finances pour 2017 a modifié le champ d'application de l'article 1679 A du CGI, qui s'étend, à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2017, aux associations loi 1901, fondations reconnues d'utilité publique, centres de lutte contre le cancer mentionnés à l'article L. 6162-1 du code de la santé publique, syndicats professionnels et leurs unions mentionnés au titre III du livre I<sup>er</sup> de la deuxième partie du code du travail ainsi qu'aux mutuelles régies par le code de la mutualité lorsqu'elles emploient moins de trente salariés ou lorsqu'elles relèvent du livre III du même code et emploient au moins trente salariés. Pour la taxe due au titre des salaires versés en 2017, l'abattement est fixé à 20 304 €.

<sup>2</sup> Se reporter aux précisions figurant sur la notice, formulaire n° 2502 NOT-SD

<sup>3</sup> Uniquement pour les organismes en situation de demander le remboursement du CITS en 2018 (cessation d'activité en 2019 par exemple). Le solde des CITS antérieurs est disponible ligne 32 du formulaire n° 2502-SD renseigné au titre de l'année 2017.