



neovista
EXPERTISE COMPTABLE



28 quai Rambaud

69002 LYON

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023



MARCHE GARE

28 quai Rambaud

69002 LYON

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

NEOVISTA

26 Rue Emile Decorps

69100 VILLEURBANNE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

MARCHE GARE
28 quai Rambaud
69002 LYON

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	601 608 Euro s
- Chiffre d'affaires HT,	275 086 Euro s
- Résultat net comptable,	12 050 Euro s

Fait à VILLEURBANNE
Le 22/03/2024

Solène LEDUC
Collaboratrice comptable

Thomas PALOP
Expert-comptable



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 18	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	20 920	9 488	11 433	15 946	4 513-	28. 30-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	492 488	217 055	275 433	278 474	3 041-	1. 09-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	1 015		1 015	1 015		
	Prêts						
	Autres						
	Total I	514 423	226 542	287 880	295 435	7 554-	2. 56-
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	4 971		4 971	3 061	1 910	
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	61 610		61 610	12 041	49 569	411. 65
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	122 816		122 816	245 675	122 859-	50. 01-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	122 453		122 453	130 577	8 124-	6. 22-
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	1 878		1 878	747	1 131	151. 30
	Total II	313 727		313 727	392 101	78 373-	19. 99-
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		828 150	226 542	601 608	687 535	85 927-	12. 50-

(1) Dont à moins d'un an
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 18		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	44 783		44 783			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres						
	Report à nouveau	22 097				22 097	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	12 050		22 097		10 047-	45, 47-
	Situation nette (sous total)	78 929		66 880		12 050	18, 02
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	244 579		310 887		66 308-	21, 33-
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	323 508		377 766		54 259-	14, 36-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés	2 200		1 700		500	29, 41
	Total II	2 200		1 700		500	29, 41
	Provisions pour risques	5 719		10 103		4 384-	43, 39-
	Provisions pour charges	12 075		8 990		3 085	34, 32
	Total III	17 794		19 093		1 299-	6, 80-
DETTES (1)							
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	100 304		118 074		17 770-	15, 05-
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	46 612		98 280		51 667-	52, 57-
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	52 479		29 699		22 780	76, 70
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	32 523		25 148		7 376	29, 33
	Instruments de trésorerie						
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Produits constatés d'avance	26 187		17 776		8 412	47, 32
	Total IV	258 106		288 976		30 870-	10, 68-
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	601 608		687 535		85 927-	12, 50-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations		380		150	230	153. 33
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service		274 427		120 248	154 179	128. 22
Parrainages		659			659	
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation		406 035		312 731	93 303	29. 84
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels		193		455	262-	57. 52-
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières		14 929		8 356	6 573	78. 66
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		10 847		30 603	19 756-	64. 56-
Utilisations des fonds dédiés		1 700		28 425	26 725-	94. 02-
Autres produits		13		48	35-	73. 05-
Total I		709 183		501 017	208 166	41. 55
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises						
Variation de stock		3 134-		1 837-	1 298-	70. 65-
Autres achats et charges externes		361 829		233 169	128 660	55. 18
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés		7 154		6 122	1 032	16. 86
Salaires et traitements		223 262		162 328	60 935	37. 54
Charges sociales		66 861		52 228	14 633	28. 02
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		66 834		24 235	42 599	175. 78
Dotations aux provisions		8 804		2 740	6 064	221. 32
Reports en fonds dédiés		2 200		1 700	500	29. 41
Autres charges		11 047		17 579	6 532-	37. 16-
Total II		744 857		498 264	246 593	49. 49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		35 674-		2 753	38 427-	NS

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change		1		11	10-	91, 38-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		1		11	10-	91, 38-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		1 818		1 116	702	62, 87
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		1 818		1 116	702	62, 87
2. Résultat financier (III-IV)		1 817-		1 105-	712-	64, 41-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		37 491-		1 648	39 139-	NS
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		164		28 562	28 398-	99, 43-
Sur opérations en capital		56 749		15 557	41 192	264, 79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		56 913		44 119	12 794	29, 00
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		2 305		23 670	21 365-	90, 26-
Sur opérations en capital		2 397			2 397	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		4 702		23 670	18 968-	80, 14-
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		52 212		20 449	31 763	155, 33
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)		2 671			2 671	
Total des produits (I+III+V)		766 097		545 147	220 950	40, 53
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		754 048		523 050	230 997	44, 16
5. EXCEDENT OU DEFICIT		12 050		22 097	10 047-	45, 47-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	18 541		8 427		10 114	120. 01
Prestations en nature	183 396		183 396			
Bénévolat						
TOTAL	201 937		191 823		10 114	5. 27
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	183 396		183 396			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	18 541		8 427		10 114	120. 01
TOTAL	201 937		191 823		10 114	5. 27

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	11	432, 50	15	945, 50	4 513, 00-	28, 30-
20500000 Licences informatiques	2	920, 10	1	625, 10	1 295, 00	79, 69
20510000 Site internet	11	005, 00	11	005, 00		
20520000 Identité visuelle	6	995, 00	6	395, 00	600, 00	9, 38
28050000 Amortisst licences	1	015, 60-		471, 60-	544, 00-	115, 35-
28051000 Amortisst site internet	4	970, 00-	1	301, 00-	3 669, 00-	282, 01-
28052000 Amortisst identité visuelle	3	502, 00-	1	307, 00-	2 195, 00-	167, 94-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	275	432, 98	278	474, 04	3 041, 06-	1, 09-
21540000 Matériel industriel	6	608, 34	6	608, 34		
21541000 Matériel salle concert	317	549, 33	273	463, 82	44 085, 51	16, 12
21542000 Matériel bar	38	951, 15	38	951, 15		
21543000 Agencements catering/cuisine	21	699, 27	21	699, 27		
21810000 Agencements & aménagements	13	948, 22	13	948, 22		
21820000 Matériel de transport	21	263, 42	21	263, 42		
21831000 Matériel informatique	33	030, 51	26	112, 93	6 917, 58	26, 49
21840000 Mobilier	39	437, 47	33	505, 34	5 932, 13	17, 71
28154000 Amortisst matériel industriel	1	744, 00-		422, 00-	1 322, 00-	313, 27-
28154100 Amortisst matériel salle conce	164	933, 91-	132	016, 91-	32 917, 00-	24, 93-
28154200 Amortisst matériel bar	6	204, 00-	1	499, 00-	4 705, 00-	313, 88-
28154300 Amortisst agencts catering	4	366, 00-	1	075, 00-	3 291, 00-	306, 14-
28181000 Amortisst agencts & aménagts	4	142, 00-	1	173, 00-	2 969, 00-	253, 11-
28182000 Amortisst matériel transport	14	953, 86-	10	700, 86-	4 253, 00-	39, 74-
28183100 Amortisst matériel bureau	13	811, 96-	8	056, 68-	5 755, 28-	71, 43-
28184000 Amortisstt mobilier	6	899, 00-	2	135, 00-	4 764, 00-	223, 14-
AUTRES TITRES IMMOBILISES	1	015, 00	1	015, 00		
27100000 Titres immobilisés	1	015, 00	1	015, 00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	287	880, 48	295	434, 54	7 554, 06-	2, 56-
STOCKS ET EN COURS	4	971, 20	3	060, 82	1 910, 38	62, 41
32200000 Stocks consommables			1	224, 06	1 224, 06-	100, 00-
37100000 Stocks bar	4	971, 20	1	754, 87	3 216, 33	183, 28
37110000 Stocks catering				81, 89	81, 89-	100, 00-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	61	609, 86	12	041, 33	49 568, 53	411, 65
41100000 Clients	41	022, 62	5	337, 81	35 684, 81	668, 53
41810000 Clients - fae	20	587, 24	6	703, 52	13 883, 72	207, 11
AUTRES	122	815, 80	245	674, 68	122 858, 88-	50, 01-
40100000 Fournisseurs		275, 19		119, 84	155, 35	129, 63
40960000 Consignes	2	265, 00	2	155, 00	110, 00	5, 10
42300001 Ndf benjamin		7, 84			7, 84	
42300002 Ndf gaelle		9, 40		9, 40		
43870000 Organismes sociaux prod a rece				1 399, 00	1 399, 00-	100, 00-
44170000 Subventions à recevoir cnm	29	480, 00	31	049, 60	1 569, 60-	5, 06-
44170100 Subventions à recevoir drac	12	500, 00	12	500, 00		
44171000 Subventions à recevoir région	61	150, 00	107	500, 00	46 350, 00-	43, 12-
44173000 Subventions à recevoir métropo				12 000, 00	12 000, 00-	100, 00-
44175200 Subventions à recevoir lyon				60 000, 00	60 000, 00-	100, 00-
44562000 Tva déductible sur immos				649, 50	649, 50-	100, 00-
44566000 Tva déductible sur abs		715, 81	1	461, 42	745, 61-	51, 02-
44566100 Tva intracom presta ue				13, 80	13, 80-	100, 00-
44567000 Crédit de tva à reporter	1	481, 00	2	061, 00	580, 00-	28, 14-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 18	Euros	%
44571500	Tva collectée 5,5% bar	6. 80		6. 80	
44572500	Tva collectée 5,5%	266. 85		266. 85	
44583000	Remboursement de tva	8 000. 00	3 541. 00	4 459. 00	125. 92
44586000	Tva sur fnp	3 901. 57	5 681. 79	1 780. 22-	31. 33-
44870000	Etat - produits à recevoir	2 154. 34	5 533. 33	3 378. 99-	61. 07-
46700002	Billetterie totaal rez	602. 00		602. 00	
DISPONIBILITES		122 452. 66	130 576. 60	8 123. 94-	6. 22-
51200000	Crédit mutuel	121 162. 10	130 560. 79	9 398. 69-	7. 20-
51220000	Crédit mutuel epargne	1 290. 56	0. 81	1 289. 75	NS
53000000	Caisse		15. 00	15. 00-	100. 00-
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		1 877. 79	747. 24	1 130. 55	151. 30
48600000	Charges constatées d'avance	1 877. 79	747. 24	1 130. 55	151. 30
TOTAL ACTIF CIRCULANT		313 727. 31	392 100. 67	78 373. 36-	19. 99-
TOTAL GENERAL		601 607. 79	687 535. 21	85 927. 42-	12. 50-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	44 782,96		44 782,96			
10240000 Fds propres sans droit reprise	44 782,96		44 782,96			
REPORT A NOUVEAU	22 096,65				22 096,65	
11900000 Report à nouveau	22 096,65				22 096,65	
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	12 049,52		22 096,65		10 047,13	45,47
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	78 929,13		66 879,61		12 049,52	18,02
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	244 578,64		310 886,77		66 308,13	21,33
13110000 Subvention invest ville lyon	110 000,00		110 000,00			
13120000 Subvention invest cnm	81 348,00		81 348,00			
13130000 Subvention invest drac	52 000,00		52 000,00			
13140000 Subvention invest métropole	40 000,00		40 000,00			
13150000 Subvention invest région	44 000,00		44 000,00			
13911000 Subventions reprises cr	82 769,36		16 461,23		66 308,13	402,81
TOTAL FONDS PROPRES	323 507,77		377 766,38		54 258,61	14,36
FONDS DEDIES	2 200,00		1 700,00		500,00	29,41
19410000 Fonds dédiés sur subventions	2 200,00		1 700,00		500,00	29,41
TOTAL FONDS DEDIES	2 200,00		1 700,00		500,00	29,41
PROVISIONS POUR RISQUES	5 719,00		10 103,00		4 384,00	43,39
15180000 Autres provis. pour risques	5 719,00		10 103,00		4 384,00	43,39
PROVISIONS POUR CHARGES	12 075,25		8 990,00		3 085,25	34,32
15300000 Provision ifc	12 075,25		8 990,00		3 085,25	34,32
TOTAL PROVISIONS	17 794,25		19 093,00		1 298,75	6,80
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	100 303,81		118 073,98		17 770,17	15,05
16400000 Prêt cm 75 k€	53 087,28		67 750,44		14 663,16	21,64
16430000 Prêt rdi 50 k€	46 990,53		50 000,00		3 009,47	6,02
16884000 Intérêts courus	226,00		323,54		97,54	30,15
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	46 612,34		98 279,50		51 667,16	52,57
40100000 Fournisseurs	7 874,29		33 893,52		26 019,23	76,77
40810000 Factures fnp	38 738,05		64 385,98		25 647,93	39,83
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 478,93		29 698,73		22 780,20	76,70
42300000 Ndf			8,40		8,40	100,00
42300001 Ndf benjamin			65,60		65,60	100,00
42300003 Ndf alicé	7,32		7,32			
42820000 Provison congés payés	12 255,90		12 615,10		359,20	2,85
42860000 Primes à payer	12 000,00				12 000,00	
43100000 Urssaf	6 399,74		6 026,71		373,03	6,19
43110000 Urssaf artistes-auteurs	18,52		2,20		16,32	741,82
43710000 Audiens	2 809,57		2 522,40		287,17	11,38
43712000 Congés spectacle	325,67		283,55		42,12	14,85
43741000 Pole emploi intermintents	247,95		163,26		84,69	51,87
43775000 Cmb médecine du travail	149,88		73,04		76,84	105,20
43780000 Fnas	785,58		818,72		33,14	4,05

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 18	Euros	%
43785000	Fcap	135,45	141,17	5,72-	4,05-
43820000	Charges sociales s/ cp	4 130,22	4 156,45	26,23-	0,63-
43861300	Formation afdas	1 644,28	1 293,59	350,69	27,11
44210000	Prélèvement à la source	84,30	20,75	63,55	306,27
44400000	Etat-impôt sur les bénéfices	2 671,00		2 671,00	
44521000	Tva intracom presta ue		13,80	13,80-	100,00-
44562000	Tva déductible sur immos	441,38		441,38	
44571000	Tva collectée 20% bar	154,32		154,32	
44571500	Tva collectée 5,5% bar		0,34	0,34-	100,00-
44572000	Tva collectée 20%	6 161,12	316,08	5 845,04	NS
44572500	Tva collectée 5,5%		358,53	358,53-	100,00-
44587000	Tva sur fae	2 056,73	655,74	1 400,99	213,65
44860000	Etat charges à payer		155,98	155,98-	100,00-
AUTRES DETTES		32 523,34	25 147,79	7 375,55	29,33
41100000	Clients	5 138,57		5 138,57	
41980000	Clients - AAE	876,98		876,98	
46700003	Billetterie médiation	1 046,02		1 046,02	
46700007	Billetterie transbordeur	6 658,00		6 658,00	
46711000	Socooop		750,00	750,00-	100,00-
46720000	Avance brasseur	18 803,77	24 397,79	5 594,02-	22,93-
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		26 187,35	17 775,83	8 411,52	47,32
48700000	Billetterie constatée d'avance	10 025,59	10 075,83	50,24-	0,50-
48710000	Subventions constatées d'avanc	16 161,76	7 700,00	8 461,76	109,89
TOTAL DETTES		258 105,77	288 975,83	30 870,06-	10,68
TOTAL GENERAL		601 607,79	687 535,21	85 927,42-	12,50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
COTISATIONS	380.00		150.00		230.00	153.33
75610000 Cotisations sans contrepartie	380.00		150.00		230.00	153.33
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	274 426.81		120 248.09		154 178.72	128.22
70600000 Prestations de services 20%			5 228.55		5 228.55-	100.00-
70602000 Billetterie coproduction			1 598.26		1 598.26-	100.00-
70605000 Billetterie 5.5%			67 677.33		67 677.33-	100.00-
70605100 Abonnements 5,5%			1 182.93		1 182.93-	100.00-
70610000 Billetterie 5.5%	67 993.37				67 993.37	
70615000 Recette spectacle (coprod)5.5%	10 999.05				10 999.05	
70620000 Recette spectacle (coréal 5.5%	10 426.78				10 426.78	
70620100 Accueil technique			937.50		937.50-	100.00-
70623000 Recettes bar 20%	89 403.89		34 784.73		54 619.16	157.02
70623100 Recettes bar 5.5%	5 987.32		1 601.57		4 385.75	273.84
70623110 Recettes bar 10%	19.61		15.15		4.46	29.44
70624000 Autres bars 20%	279.00		153.14		125.86	82.19
70625000 Recette spec (partenariat 5,5%			10.94		10.94-	100.00-
70650000 Billetterie groupe scolaire 2%	974.53				974.53	
70651000 Billetterie groupe scolaire 5%	700.00				700.00	
70655000 Abonnement 5.5%	1 744.09				1 744.09	
70658000 Prestation sves expertises 20%	25 647.88				25 647.88	
70661000 Location salle partenariat 20%	2 000.00				2 000.00	
70662000 Location association 20%	300.00				300.00	
70665000 Presta annexes loc materiel 20	5 631.63				5 631.63	
70670000 Presta seves restau, hebergt 2	8 981.28				8 981.28	
70671000 Presta restauration heberg 10%	11 241.36				11 241.36	
70680000 Autres prestations de services			4 902.99		4 902.99-	100.00-
70681000 Prestation technique 20%	4 037.08				4 037.08	
70682000 Prestation production coor 20%	4 333.27				4 333.27	
70683000 Autres presta 5,5%	851.00				851.00	
70684000 Presta securite 20%	5 813.00				5 813.00	
70820000 Commssions courtages billet 5%	504.27				504.27	
70831000 Locations salles privatisation	7 400.00		1 475.00		5 925.00	401.69
70832000 Location salle de réunion 20%	4 000.00				4 000.00	
70833000 Location de salle résidence 20	925.00				925.00	
70840000 Aan mise à disposition perso			680.00		680.00-	100.00-
70880000 Autres pdts activites annexes	4 233.40				4 233.40	
PARRAINAGES	658.77				658.77	
70630000 Projection cinéclub 5.5%	658.77				658.77	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	406 034.76		312 731.27		93 303.49	29.84
74000001 Subventions région	54 700.00		68 800.00		14 100.00-	20.49-
74000002 Subventions ville	157 200.00		101 700.00		55 500.00	54.57
74000003 Subventions drac	130 000.00		104 000.00		26 000.00	25.00
74000005 Subventions cnm			31 327.00		31 327.00-	100.00-
74000006 Subvention metropole	6 666.67				6 666.67	
74070000 Subvention investisst	12 405.42		904.30		11 501.12	NS
74090000 Aides embauches	666.66		5 999.97		5 333.31-	88.89-
74220000 Fonpeps aesp	11 321.01				11 321.01	
74810000 Aide à la diffusion CNM	33 075.00				33 075.00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
DONS MANUELS	193,34		455,13		261,79-	57,52-
75410000 Dons manuels	193,34		455,13		261,79-	57,52-
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	14 929,17		8 356,42		6 572,75	78,66
75510000 Contributions financière sacem	8 171,57		5 000,00		3 171,57	63,43
75520000 Quote-part perte	2 519,34				2 519,34	
75525000 Quote-part bénéfice	4 238,26				4 238,26	
75580000 Quotes-part opérations commun			3 356,42		3 356,42-	100,00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	10 847,01		30 603,00		19 755,99-	64,56-
78150000 Reprise prov charges exploitat	10 103,00		26 233,00		16 130,00-	61,49-
79110500 Transferts charges formations			4 370,00		4 370,00-	100,00-
79110600 Transfert de charges déplact	744,01				744,01	
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	1 700,00		28 425,00		26 725,00-	94,02-
78940000 Report fonds dédiés	1 700,00		28 425,00		26 725,00-	94,02-
AUTRES PRODUITS	12,93		47,97		35,04-	73,05-
75800000 Prodts divers gestion courante	12,81		47,57		34,76-	73,07-
75880000 Produits gestion courante	0,12		0,40		0,28-	70,00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	709 182,79		501 016,88		208 165,91	41,55
VARIATION DE STOCK	3 134,44-		1 836,76-		1 297,68-	70,65-
60370000 Variation stocks marchandises	3 134,44-		1 836,76-		1 297,68-	70,65-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	361 829,44		233 169,36		128 660,08	55,18
60110000 Achats bar	41 655,90		18 392,08		23 263,82	126,49
60180000 Alimentation catering staff mg	385,59				385,59	
60181000 Alimentation catering repas	1 298,89				1 298,89	
60181100 Almientation catering loges	4 819,73				4 819,73	
60310000 Variation stocks consommables	1 224,06		1 224,06-		2 448,12	200,00
60400000 Achats prestations artistiques	4 505,49		3 846,67		658,82	17,13
60410000 Achats cessions spectacles	70 342,67		78 662,94		8 320,27-	10,58-
60420000 Achats coréalisation	4 962,85		971,76		3 991,09	410,71
60470000 Prestation activité ciné	83,33				83,33	
60471000 Achats droits de diffusion	250,00		172,36		77,64	45,05
60480000 Frais de production	9 511,31		11 648,27		2 136,96-	18,35-
60510000 Achat petit matériel activité	454,59				454,59	
60520000 Fournitures sceniques fongible	1 414,27				1 414,27	
60612000 Eau	1 987,80-		3 000,00		4 987,80-	166,26-
60612100 Électricité	18 715,28		14 556,05		4 159,23	28,57
60613000 Gaz	20 587,85		7 331,91		13 255,94	180,80
60614000 Essence/gasoil	114,99		133,43		18,44-	13,82-
60630000 Matériels et petits équipement	12 998,28		4 850,30		8 147,98	167,99
60631000 Fournitures d'entretien ménage	1 198,01		1 048,61		149,40	14,25
60640000 Fournitures administratives	513,35		913,81		400,46-	43,82-
60642000 Frnt billetterie(bracelet, bou	542,45				542,45	
60660000 Divers achats autres matieres	442,86				442,86	
60910000 Rrr achats bar	4 661,69-		2 668,51-		1 993,18-	74,69-
61110000 Prestations animations	200,00		200,00			
61120000 Prestation hebergement	7 187,15				7 187,15	
61130000 Prestations sécurité	15 558,90		7 557,00		8 001,90	105,89
61140000 Prestations restauration	18 641,50		2 250,31		16 391,19	728,40
61150000 Prestation traiteur / privatis	10 564,00				10 564,00	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
61170000	Prestations techniques	4	860.00	1	577.68	3 282.32	208.05
61180000	Soustraction ménage	18	318.75	6	481.93	11 836.82	182.61
61320000	Redevances locations bâtiment	3	080.15	2	380.40	699.75	29.40
61321000	Locations espaces ponctuelles				660.00	660.00	100.00
61350000	Location logiciel	2	787.82	1	325.96	1 461.86	110.25
61351000	Loc mobilière mat spectacle	7	061.16			7 061.16	
61353000	Locations matériels			4	857.00	4 857.00	100.00
61356000	Locations tpe	1	428.00		423.30	1 004.70	237.35
61500000	Entretien et réparation matéri				417.00	417.00	100.00
61520000	Entretien & réparations locaux		204.17	1	152.00	947.83	82.28
61552000	Entretien mat. véhicule		346.01			346.01	
61560000	Maintenance	4	526.86	2	896.67	1 630.19	56.28
61563000	Maintenance informatique	4	295.45			4 295.45	
61564000	Maintenance	5	357.57			5 357.57	
61565000	Maintenance batiment	5	235.00			5 235.00	
61600000	Assurances			5	087.84	5 087.84	100.00
61610000	Prime assurance multirisque	8	773.44			8 773.44	
61620000	Assurance véhicule	1	052.85	1	026.24	26.61	2.59
61810000	Documentation générale		12.09			12.09	
61840000	Formations	1	046.00	7	741.00	6 695.00	86.49
61880000	Autres frais divers		14.80			14.80	
62220000	Commissions ventes billets	3	018.48	3	747.53	729.05	19.45
62260000	Honoraires comptables	3	740.04	3	180.00	560.04	17.61
62263000	Honoraires cac	3	800.00	3	800.00		
62264000	Honoraires avocat			1	915.00	1 915.00	100.00
62270000	Frais d'actes et contentieux		270.00		270.00		
62310000	Annonces & insertions	3	507.82	4	273.68	765.86	17.92
62320000	Support com' soustr extérieur	10	550.00			10 550.00	
62330000	Videos - films publicitaires		600.00			600.00	
62360000	Catalogues et imprimés	5	213.92	6	375.79	1 161.87	18.22
62361000	Com - distribution	4	442.00			4 442.00	
62362000	Com- distribution - newsletters		162.59			162.59	
62410000	Transports équipes artistiques		563.75			563.75	
62470000	Transport salariés	2	454.30			2 454.30	
62510000	Voyages & déplacements	1	302.67	7	326.91	6 024.24	82.22
62561000	Frais de missions	3	119.10			3 119.10	
62562000	Réception (inclus depens benev	1	838.97			1 838.97	
62570000	Réceptions			1	429.12	1 429.12	100.00
62571000	Catering			7	211.66	7 211.66	100.00
62610000	Liaisons informatiques		275.00		34.22	240.78	703.62
62620000	Téléphone	2	594.51	2	206.83	387.68	17.57
62630000	Frais postaux		44.03		5.14	38.89	756.61
62640000	Hébergement (domaine)		664.24		308.00	356.24	115.66
62751000	Commissions paygreen		853.81			853.81	
62760000	Commissions tpe	1	421.43		398.64	1 022.79	256.57
62761000	Commissions prêts				400.00	400.00	100.00
62780000	Frais bancaires		504.75	2	186.89	1 682.14	76.92
62810000	Cotisations		891.00		430.00	461.00	107.21
62880000	Autres cotisations		73.10			73.10	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		7	154.16	6	122.23	1 031.93	16.86
63120000	Taxe d'apprentissage	1	454.03	1	057.75	396.28	37.46
63330000	Formation professionnelle cont	3	213.13	2	343.48	869.65	37.11
63700000	Taxes cnm spectacles	2	487.00	2	721.00	234.00	8.60

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	18	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	223	262, 25	162	327, 53	60 934, 72	37, 54
64110000 Salaires bruts	210	767, 44	156	287, 41	54 480, 03	34, 86
64120000 Congés payés		359, 20-	3	825, 34	4 184, 54-	109, 39-
64140000 Indemnités & avantages divers		241, 31		95, 40	145, 91	152, 95
64140100 Forfait mobilité durable			2	119, 38	2 119, 38-	100, 00-
64140200 Primes non soumis	12	000, 00			12 000, 00	
64141000 Indemnités non soumises		303, 00			303, 00	
64160000 Defraissements mediation		309, 70			309, 70	
CHARGES SOCIALES	66	860, 55	52	227, 82	14 632, 73	28, 02
64510000 Cotisations urssaf	33	970, 92	27	776, 67	6 194, 25	22, 30
64511000 Cotisations urssaf artistes		1, 05		2, 20	1, 15-	52, 27-
64520000 Charges sociales s/congés payé		26, 23-	1	236, 15	1 262, 38-	102, 12-
64530000 Cotisations retraite/prévoyanc	13	735, 06	10	914, 89	2 820, 17	25, 84
64541000 Cotisations chômage	5	236, 59	4	617, 62	618, 97	13, 40
64542000 Cotisations chômage intermitte	3	608, 39	1	796, 81	1 811, 58	100, 82
64550000 Cotisations congés spectacle	5	978, 94	2	767, 28	3 211, 66	116, 06
64720000 Cotisations fnas	3	059, 38	2	267, 43	791, 95	34, 93
64725000 Cotisations fcap		527, 54		390, 90	136, 64	34, 96
64750000 Médecine du travail		768, 91		457, 87	311, 04	67, 93
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	66	834, 28	24	234, 88	42 599, 40	175, 78
68111000 Dot. amortisst. immos. incorp	6	408, 00	2	963, 00	3 445, 00	116, 27
68112000 Dot. amortisst. immos corporel	60	426, 28	21	271, 88	39 154, 40	184, 07
DOTATIONS AUX PROVISIONS	8	804, 25	2	740, 00	6 064, 25	221, 32
68150000 Dotation provsion risques	5	719, 00	2	740, 00	2 979, 00	108, 72
68153000 Dotation provision ifc	3	085, 25			3 085, 25	
REPORTS EN FONDS DEDIES	2	200, 00	1	700, 00	500, 00	29, 41
68940000 Engagements s/fonds dédiés	2	200, 00	1	700, 00	500, 00	29, 41
AUTRES CHARGES	11	046, 54	17	578, 97	6 532, 43-	37, 16-
65160000 Droits d'auteurs		95, 27		350, 00	254, 73-	72, 78-
65161000 Droits sacem	10	261, 44	8	971, 29	1 290, 15	14, 38
65510000 Quote part de bénéfice transfé		495, 89			495, 89	
65550000 Quote part de perte supporté		171, 28			171, 28	
65580000 Quotes-part opérations commun			8	238, 31	8 238, 31-	100, 00-
65800000 Charges diverses de gestion co		22, 66		18, 03	4, 63	25, 68
65880000 Charges diverses gestion coura				1, 34	1, 34-	100, 00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	744	857, 03	498	264, 03	246 593, 00	49, 49
RESULTAT D'EXPLOITATION	35	674, 24-	2	752, 85	38 427, 09-	NS
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		0, 95		11, 02	10, 07-	91, 38-
76600000 Gain de change		0, 95		11, 02	10, 07-	91, 38-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		0, 95		11, 02	10, 07-	91, 38-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	1	818, 18	1	116, 33	701, 85	62, 87
66116000 Interet sur emprunt	1	818, 18	1	116, 33	701, 85	62, 87

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 18	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	1 818,18	1 116,33	701,85	62,87
RESULTAT FINANCIER	1 817,23-	1 105,31-	711,92-	64,41-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	37 491,47-	1 647,54	39 139,01-	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77180000 Produits exceptionnels	164,12	28 562,13	28 398,01-	99,43-
	164,12	28 562,13	28 398,01-	99,43-
	56 749,37	15 556,93	41 192,44	264,79
	2 846,66		2 846,66	
	53 902,71	15 556,93	38 345,78	246,49
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL 77520000 Produits de cession des elemen 77700000 Quote-part subv reprise cr				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	56 913,49	44 119,06	12 794,43	29,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 Autres charges exceptionnelles	2 304,86	23 669,95	21 365,09-	90,26-
	2 304,86	23 669,95	21 365,09-	90,26-
	2 396,64		2 396,64	
	2 396,64		2 396,64	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67520000 Val. comptable des immo. corp.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 701,50	23 669,95	18 968,45-	80,14-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	52 211,99	20 449,11	31 762,88	155,33
IMPOTS SUR LES BENEFICES 69500000 Impôt sur les bénéfices	2 671,00		2 671,00	
	2 671,00		2 671,00	
TOTAL DES PRODUITS	766 097,23	545 146,96	220 950,27	40,53
TOTAL DES CHARGES	754 047,71	523 050,31	230 997,40	44,16
EXCEDENT OU DEFICIT	12 049,52	22 096,65	10 047,13-	45,47-

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Le Marché Gare est une SMAC (Scène de Musiques Actuelles) inaugurée en 2006 sous l'égide de la MJC Confluence.

Cette salle a bénéficié d'importants travaux de rénovation débutés en septembre 2018 et qui se sont terminés juste avant sa réouverture au public en septembre 2022.

Le Marché Gare a pris son indépendance vis-à-vis de la MJC Confluence et est porté depuis le 1er janvier 2022 par une association du même nom.

Son objet social est de favoriser la création l'accompagnement, la médiation, la formation et la promotion des différents modes de pratiques culturelles et artistiques, notamment dans le domaine des musiques amplifiées.

Ce lieu se compose de deux salles de concerts de 400 et 100 places.

La salle accueille une soixantaine de concerts par an, organisés par le Marché Gare ou en collaboration avec les acteurs culturels de l'agglomération, tout en ouvrant aussi ses portes à des expositions, projections et conférences en adéquation avec la programmation et l'identité artistique du lieu. En parallèle de ces événements, des artistes sont accueillis à l'année en résidence pour des temps voués à l'apprentissage et à la création. Le Marché Gare leur offre la possibilité de travailler leur rapport à la scène, perfectionner leur technique ou encore approfondir le travail de composition.

L'association est soutenue financièrement par la Ville de Lyon, la Métropole, la DRAC, la Région Auvergne Rhône-Alpes et le CNM.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 601 607.79 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 709 182.79 Euros et dégageant un excédent de 12 049.52 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 025		1 895
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	340 723		55 307
Installations générales agencements aménagements divers	13 948		
Matériel de transport	21 263		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 618		12 850
TOTAL	435 552		68 157
Autres titres immobilisés	1 015		
TOTAL	1 015		
TOTAL GENERAL	455 593		70 052

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			20 920	20 920
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 221	384 808	384 808
Installations générales agencements aménagements divers			13 948	13 948
Matériel de transport			21 263	21 263
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			72 468	72 468
TOTAL		11 221	492 488	492 488
Autres titres immobilisés			1 015	1 015
TOTAL			1 015	1 015
TOTAL GENERAL		11 221	514 423	514 423

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	3 080	6 408		9 488
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	135 013	42 685	450	177 248
Installations générales agencements aménagements divers	1 173	2 969		4 142
Matériel de transport	10 701	4 253		14 954
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 192	10 519		20 711
TOTAL	157 078	60 426	450	217 055
TOTAL GENERAL	160 158	66 834	450	226 542

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 408				
Instal.techniques matériel outillage indus.	42 685				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 969				
Matériel de transport	4 253				
Matériel de bureau informatique mobilier	10 519				
TOTAL	60 426				
TOTAL GENERAL	66 834				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	44 783				44 783
Report à nouveau			44 193	22 097	22 097
Excédent ou déficit de l'exercice	22 097	22 097-	12 050	0	12 050
Situation nette	66 880		34 146	22 097	78 929
Subventions d'investissement	310 887			66 308	244 579
TOTAL I	377 766	22 097-	56 243	88 405	323 508

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation Région Cavale Lyon A Voix Basse	1 700		1 700			2 200	2 200
	1 700		1 700			2 200	2 200
TOTAL	1 700		1 700			2 200	2 200

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	8 990	3 085			12 075
Autres provisions pour risques et charges	10 103	5 719	10 103		5 719
TOTAL	19 093	8 804	10 103		17 794
TOTAL GENERAL	19 093	8 804	10 103		17 794
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 804	10 103		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	61 610	61 610	
Personnel et comptes rattachés	17	17	
Taxe sur la valeur ajoutée	14 372	14 372	
Divers état et autres collectivités publiques	105 284	105 284	
Débiteurs divers	3 142	3 142	
Charges constatées d'avance	1 878	1 878	
TOTAL	186 303	186 303	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	226	226		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	100 078	27 086	72 992	
Fournisseurs et comptes rattachés	46 612	46 612		
Personnel et comptes rattachés	24 263	24 263		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	16 647	16 647		
Impôts sur les bénéfices	2 671	2 671		
Taxe sur la valeur ajoutée	8 814	8 814		
Autres impôts taxes et assimilés	84	84		
Autres dettes	32 523	32 523		
Produits constatés d'avance	26 187	26 187		
TOTAL	258 106	185 114	72 992	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 166			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 838			

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	20 587
Autres créances	105 284
Total	125 872

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	226
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 738
Dettes fiscales et sociales	30 030
Autres dettes	877
Total	69 871

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	1 878
Total	1 878
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	26 187
Total	26 187

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Subventions constatées d'avanc			
- Sbvention Métropole	13 333		
- Sacem Pauline	2 828		
Produits constatés d'avance :			
- Abonnements	10 025		
Total	26 187		

Subventions d'équipement

L'association a bénéficié de différentes subventions d'investissements:

- Ville de Lyon : 110 000 euros
- CNM : 81 348 euros
- DRAC : 52 000 euros
- Métropole : 40 000 euros
- Région : 44 000 euros

Les subventions d'investissement accordées par des organismes publics sont comptabilisées au Passif du bilan sous la rubrique " Subventions d'investissement " et la quote-part virée au compte de résultat selon le même rythme que l'amortissement, est suivie dans un sous compte.

Conformément à l'avis EC 2015-34 de la commission des études omptables de la CNCC, la fraction de subventions d'investissements destinée à financer des biens qui n'ont pas été comptabilisé en immobilisation ont été comptabilisé dans le compte 740700.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Région Auvergne Rhône Alpes Cavales	2 300
Région Auvergne Rhône Alpes Tikaniki	2 400
Région Auvergne Rhône Alpes fonctionnement	50 000
Ville Lyon fonctionnement	153 000
Ville Lyon A Voix Basse	2 200
Ville Lyon Même Pas Cap	2 000
DRAC fonctionnement	120 000
DRAC création parquet	10 000
Métropole	6 667
Subventions investissements	12 405
Aides embauche apprenti	667
Aide embauches Fonpeps AESP	11 321
CNM aide à la diffusion	33 075
Total	406 035

Rémunération des dirigeants

L'article 20 de la loi N°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif précise que " les associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 Euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 Euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature ".

L'association n'a versé au cours de l'exercice, aucune rémunération à ses trois plus hauts cadres dirigeants qui sont le Président, le Trésorier et le Secrétaire.

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	2
Total	6

Valorisation des contributions volontaires

L'association bénéficie de contributions volontaires :

- de la part de la Ville de Lyon, qui correspondent à la mise à disposition des locaux de l'association et qui sont évalués à 183 396 euros
- de 18 541 euros de bénévolat.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 800 euros facturés au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	75 000
- Garantie France Active	75 000
Total	75 000

Engagement en matière de pensions et retraites

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 12 075 Euros.
Cet engagement a été comptabilisé.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	11 886
moins de 35 ans	plus de 30 ans	189
Engagement total		12 075

Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over faible
- taux d'inflation de 1%
- taux d'actualisation de 4,51%

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Apurement comptes de tiers	1 64	77180000
- Produits cessions immos	2 847	77520000
- QP subvention invest CR	53 903	77700000
Total	56 914	
Charges exceptionnelles		
- Apurement comptes de tiers	2 305	67180000
- Valeur nette immos cédées	2 397	67520000
Total	4 702	

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	x
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
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:			Adresse du siège social:		
MARCHE GARE			28 quai Rambaud		
SIRET	9	0	2	2	5
	6	5	2	8	0
	0	0	0	1	6
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées			Si vous avez changé d'activité, cochez la case		

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		0	Déficit
Bénéfice imposable à 15%	17 806	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quindecies)	
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Reprise d'entreprise en difficulté art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		Autres dispositifs	
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 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 2,50%					

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%					

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	x	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
					CEGID

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liassés fiscaux sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
NEOVISTA 26 Rue Emile Decorps 69100 VILLEURBANNE			Tél:		
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:		
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:			Date: 09/03/2024 Lieu LYON		
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Qualité et nom du signataire:		
			Signature		
Examen de conformité fiscale (ECF)					

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2024	
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065											
I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES											
Montant global brut des distributions (1)		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) (2)										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										e	
autres que celles visées en (a),										f	
(b), (c) et (d) ci-dessus (3)										g	
										h	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)										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 (5)										Total (a à h)	
J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES											
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 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 à 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.	
1				2		3		Indemnités forfaitaires.		Rembours-ements.	
								5		6	
K DIVERS											
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)											
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION											
REMUNERATIONS											
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)											
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)											
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES À								0 %		15 %	
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice											
MVLT réalisée au cours de l'exercice											
MVLT restant à reporter											
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS											
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice											
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice											

Désignation de l'entreprise

MARCHE GARE

Néant

*

Adresse de l'entreprise

28 quai Rambaud

69002 LYON

Número SIRET *

90225652800016

Durée de l'exercice en nombre de mois *

12

Durée de l'exercice précédent *

18

				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le			
				31122023		31122022			
ACTIF		Brut		Amortissements - Provisions		Net			
		1		2		3			
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012				
		Autres *	014	20 920	016	9 488	11 433	15 946	
	Immobilisations corporelles *		028	492 488	030	217 055	275 433	278 474	
	Immobilisations financières * (1)		040	1 015	042		1 015	1 015	
	Total I (5)		044	514 423	048	226 542	287 880	295 435	
STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050		052		1 224		
		Marchandises *	060	4 971	062		4 971	1 837	
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	61 610	070		61 610	12 041	
		Autres * (3)	072	122 816	074		122 816	245 675	
Valeurs mobilières de placement		080		082					
Disponibilités		084	122 453	086		122 453	130 577		
Charges constatées d'avance *		092	1 878	094		1 878	747		
Total II		096	313 727	098		313 727	392 101		
Total général (I+II)		110	828 150	112	226 542	601 608	687 535		
PASSIF						Exercice N NET 1		Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120		44 783	44 783		
	Ecart de réévaluation			124					
	Réserve légale			126					
	Réserves réglementées*			130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *)			131					
	Report à nouveau			134	22 097				
	Résultat de l'exercice			136	12 050	22 097			
	Subventions d'investissement			137	244 579	310 887			
	Provisions réglementées			140					
	Total I			142	323 508	377 766			
Provisions pour risques et charges			154	17 794	19 093				
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156	102 504	119 774			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164					
	Fournisseurs et comptes rattachés			166	46 612	98 280			
	Dettes fiscales et sociales (dt montant de la TVA)			169	8 814	29 699			
	Comptes courants d'associés			173					
	Autres dettes			175	32 523	25 148			
	Produits constatés d'avance			174	26 187	17 776			
	Total III			176	260 306	290 676			
	Total général (I + II + III)			180	601 608	687 535			
	REVENUS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	72 992
(2)		Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	61 677	
(3)		Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	2 847	

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

En Euros.

Désignation de l'entreprise MARCHE GARE										Néant			*															
A - RÉSULTAT COMPTABLE										Exercice N clos le			Exercice N-1 clos le															
										13	1	1	2	2	0	2	3	13	1	1	2	2	0	2	2			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises * dont export et livraisons									209			210															
	Production vendue { biens intracommunautaires }									215			214															
	services *									217	8	633	218		275	086					120	248						
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)												222															
	Production immobilisée *												224															
	Subventions d'exploitation reçues												226		406	035					312	731						
	Autres produits												230		28	062					68	038						
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)													232		709	183					501	017						
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)												234															
	Variation de stock (marchandises) *												236		(3	134)					(1	837)						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)												238		43	498					15	724						
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *												240		1	224					(1	224)						
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : mobilier - immobilier)												242		317	107					218	670						
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)									243			244		7	154					6	122						
	Rémunérations du personnel *												250		223	262					162	328						
	Charges sociales (cf. renvoi 380)												252		66	861					52	228						
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce)									255			254		69	034					25	935						
	Dotations aux provisions												256		8	804					2	740						
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }									259			262		11	047					17	579						
	Autres charges { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }									260																		
	Total des charges d'exploitation (II)													264		744	857					498	264					
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)													270		(35	674)					2	753						
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)												280		1					11								
	Produits exceptionnels (IV)												290		56	913					44	119						
	Charges financières (V)												294		1	818					1	116						
	Charges exceptionnelles { dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }									347			300		4	702					23	670						
	Impôts sur les bénéfices * (VII)												306		2	671												
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)													310		12	050					22	097						
B - RÉSULTAT FISCAL										Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2																		
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *												316															
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles												318															
	Provisions non déductibles *												322															
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)												324		2	671												
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés									247			330		3	085												
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option												251															
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												998															
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												999															
DÉDUCTIONS	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime																			997								
	Entreprise nouvelles (44. sexies)									986			987									342						
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)									981			989															
	Divers ZFA NG (44. quaterdecies)									345			344								350							
	Dédution exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G												993															
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			352		17	806					354							
DÉFICITS	Déficit de l'exercice reporté en arriere : (Entreprises I.S. seulement)												356															
	Déficits antérieurs reportables : *4.....136 dont imputés sur le résultat :																			360								
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			370		17	806					372							

ANNEXE DÉCLARATION 2033-B

Désignation de l'entreprise : MARCHE GARE

31/12/2023

Détail des réintégrations diverses		
Indemnité fin de carrière		3 085
Total des réintégrations diverses	330	3 085

Détail des déductions diverses		
Reprise provision IFC		
Total des déductions diverses		

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : MARCHE GARE												Néant <input type="checkbox"/> *			
I	IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *				
ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice													
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406							
	Autres	410	19 025	412	1 895	414		416	20 920	20 920					
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426							
	Constructions	430		432		434		436							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	440	340 723	442	46 932	444	2 847	446	384 808	384 808					
	Installations générales, agencements divers	450	13 948	452		454		456	13 948	13 948					
	Matériel de transport	460	21 263	462		464		466	21 263	21 263					
	Autres immobilisations corporelles	470	59 618	472	12 850	474		476	72 468	72 468					
Immobilisations financières		480	1 015	482		484		486	1 015	1 015					
TOTAL		490	455 593	492	61 677	494	2 847	496	514 423	514 423					
II	AMORTISSEMENTS		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						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES															
Fonds commercial		495		497		498		499							
Autres immobilisations incorporelles		500	3 080	502	6 408	504		506	9 488						
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516							
	Constructions	520		522		524		526							
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	530	135 013	532	42 685	534	450	536	177 248						
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	1 173	542	2 969	544		546	4 142						
	Matériel de transport	550	10 701	552	4 253	554		556	14 954						
	Autres immobilisations corporelles	560	10 192	562	10 519	564		566	20 711						
TOTAL		570	160 158	572	66 834	574	450	576	226 542						
III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)												
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2		3		4		5							
	Video projecteur L														
	6	7		8		9		10							
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values										
	①	②	③	④	Court terme * ⑤	Long terme									
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧							
1	2 847	450	2 397	2 847	450										
2															
3															
4															
5															
6															
7															
8															
9															
10															
TOTAL	578	2 847	580	450	582	2 397	584	2 847	586	450	581		587		589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579		Régularisations		590		583		594		595		
TOTAL					596	450	585		597		599				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Désignation de l'entreprise : MARCHE GARE

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	19 093	622	8 804	624	10 103	626	17 794
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	19 093	682	8 804	684	10 103	686	17 794

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques matériel et outillage	730		735	
Inst. générales agenc. am. divers	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits imputés			983	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)	982	4 136	Déficits reportables	984 4 136
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis		Déficits de l'exercice	860
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)	870 4 136

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	381	
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin	325	
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327	
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)	380	
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	
N° du centre de gestion agréé	388	
Montant de la TVA collectée	374	39 236
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)	378	49 517
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant	399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 17 octies du CGI	397	

5

Désignation de l'entreprise : MARCHE GARE					Néant <input type="checkbox"/> *				
Exercice ouvert le : 01/01/2023			et clos le : 31/12/2023		Durée en nombre de mois		1	2	
DECLARATION DES EFFECTIFS									
Effectif moyen du personnel * :					376	6			
dont apprentis					657				
dont handicapés					651				
Effectifs affectés à l'activité artisanale					861				
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE									
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE									
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					108	275 086			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées					118				
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					119				
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					105				
TOTAL 1					106	275 086			
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée									
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					115	586			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					143				
Subventions d'exploitation reçues					113	406 035			
Variation positive des stocks					111	1 910			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée					116	744			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation					153				
TOTAL 2					144	409 275			
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)									
Achats					121	46 250			
Variation négative des stocks					145				
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					125	298 088			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					146	7 061			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée					133				
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					148	10 379			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée					128				
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois					135				
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante					150				
TOTAL 3					152	361 778			
IV- Valeur ajoutée produite									
Calcul de la valeur ajoutée					(total 1 + total 2 - total 3)		137	322 583	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises									
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					117	322 583			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE									
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD									
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				020					
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)				022	275 086	Effectifs au sens de la CVAE *		023	6
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)					026				
Période de référence				024	01/01/2023	160	31/12/2023		
Date de cessation					186				
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.									
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.									