



Fédération HIERO

50 Bd Gambetta
87000 LIMOGES

COMPTES ANNUELS
Au 31 décembre 2022

Siret : 41807942200055

Siège social : 23 avenue de Louyat - 87100 LIMOGES - Tél. : 05 87 00 72 38 - Fax : 05 55 36 17 41
Bureaux secondaires : 10 Place du Marché - 23500 FELLETIN - Tél. : 05 55 66 47 75 - Fax : 05 55 66 55 77
19 place de l'Eglise - 23230 GOUZON - Tél. : 05 87 33 00 28 - Fax : 05 55 66 55 77

SECAL SARL au capital de 145 200 Euros - RC Limoges B 381 542 885 - TVA intracom : FR52 381 542 885
Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Limoges

ATTESTATION

Fédération HI ERO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Fédération HI ERO

Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	330 652.91 €
Résultat net comptable	-13 565.63 €
Total du bilan	116 368.89 €

Fait à Limoges,
Le 21/02/2023.

DINTRAS Frédéric,
Expert-comptable.

SOMMAIRE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de Résultat	7
DETAILS DES COMPTES	9
Bilan Actif détaillé	10
Bilan Passif détaillé	11
Compte de Résultat détaillé	12
ETATS DE GESTION	16
Solde Intermédiaire de Gestion	17
Synthèse (5 ans)	18
ANNEXE COMPTABLE	19
IMPRIMES FISCAUX	35
Réal simplifié BIC (2019)	36

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022			01/01/2021 au 31/12/2021
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	6 497.50	5 538.91	958.59	2 065.81
Autres	4 973.15	4 714.53	258.62	851.38
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	14.95		14.95	14.95
Prêts				
Autres	318.12		318.12	318.12
TOTAL (I)	11 803.72	10 253.44	1 550.28	3 250.26
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	59 287.49		59 287.49	83 313.57
Valeurs mobilières de placement				
Instrument de trésorerie				
Disponibilités	55 531.12		55 531.12	92 850.73
Charges constatées d'avance				99.00
TOTAL (II)	114 818.61		114 818.61	176 263.30
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	126 622.33	10 253.44	116 368.89	179 513.56

BILAN PASSIF

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022	Du 01/01/2021 au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		2 000.00
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	34 985.55	29 812.55
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 565.63	5 173.00
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>21 419.92</i>	<i>36 985.55</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	21 419.92	36 985.55
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		11 250.00
TOTAL (II)		11 250.00
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	45 694.05	57 694.05
TOTAL (III)	45 694.05	57 694.05
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300.64	12 176.53
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	23 247.86	34 701.01
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	22 706.42	22 706.42
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		4 000.00
TOTAL (IV)	49 254.92	73 583.96
Ecarts de conversion passif	(V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 368.89	179 513.56

COMPTE DE RÉSULTAT

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 542.79	196.00	1 346.79	687.14
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	11 894.18	3 823.33	8 070.85	211.09
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	103 584.78	73 200.38	30 384.40	41.51
<i>Dont parrainages</i>	23 389.05	5 148.74	18 240.31	354.27
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	158 427.00	159 500.10	-1 073.10	-0.67
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	31 204.16	46 116.19	-14 912.03	-32.34
Utilisations des fonds dédiés	11 250.00	7 293.60	3 956.40	54.24
Autres produits	12 750.00	16 550.00	-3 800.00	-22.96
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	330 652.91	306 679.60	23 973.31	7.82
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	76 005.23	21 024.35	54 980.88	261.51
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	58 034.37	41 750.37	16 284.00	39.00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 626.01	2 866.94	759.07	26.48
Salaires et traitements	160 856.97	144 078.52	16 778.45	11.65
Charges sociales	50 136.86	65 040.52	-14 903.66	-22.91
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 699.98	1 851.21	-151.23	-8.17
Dotations aux provisions		22 000.00	-22 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés		11 250.00	-11 250.00	-100.00
Autres charges	4 626.55	2 598.84	2 027.71	78.02
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	354 985.97	312 460.75	42 525.22	13.61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 333.06	-5 781.15	-18 551.91	-320.90
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 charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-24 333.06	-5 781.15	-18 551.91	-320.90

COMPTE DE RÉSULTAT

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 802.23	10 960.31	-158.08	-1.44
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 802.23	10 960.31	-158.08	-1.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	34.80	6.16	28.64	464.94
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34.80	6.16	28.64	464.94
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 767.43	10 954.15	-186.72	-1.70
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	341 455.14	317 639.91	23 815.23	7.50
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	355 020.77	312 466.91	42 553.86	13.62
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-13 565.63	5 173.00	-18 738.63	-362.24
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	7 427.97	4 785.38	2 642.59	55.22
Prestations en nature	24 217.00	15 415.98	8 801.02	57.09
Bénévolat				
TOTAL	31 644.97	20 201.36	11 443.61	56.65
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	24 217.00	15 415.98	8 801.02	57.09
Personnel bénévole	7 427.97	4 785.38	2 642.59	55.22
TOTAL	31 644.97	20 201.36	11 443.61	56.65
TOTAL	-13 565.63	5 173.00	-18 738.63	-362.24

DETAILS DES COMPTES

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		958.59	2 065.81	-1 107.22	-53.60
2154000000 MAT ET OUT INDUSTRIEL		6 497.50	6 497.50		
2815400000 AMORT MAT OUT INDUST		-5 538.91	-4 431.69	-1 107.22	-24.98
Autres		258.62	851.38	-592.76	-69.62
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFO.		4 973.15	4 973.15		
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		-4 714.53	-4 121.77	-592.76	-14.38
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		14.95	14.95		
2710000000 PARTS SOCIALES BFCC		14.95	14.95		
Autres		318.12	318.12		
2750000000 DEPOTS CAUTIONNEM. VERSES		318.12	318.12		
TOTAL (I)		1 550.28	3 250.26	-1 699.98	-52.30
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Créances					
Autres		59 287.49	83 313.57	-24 026.08	-28.84
4387000000 CAI PRODUITS A RECEV		80.56	80.56		
4456600000 TVA/AUTR.BIENS SERV. DED.			231.98	-231.98	-100.00
4456700000 CREDIT DE TVA A REPORTE		1 422.00	5 995.00	-4 573.00	-76.28
4457100000 TVA COLLECTEE 20%		326.36	42.94	283.42	660.04
4457200000 TVA / VENTES 5.5 %			0.57	-0.57	-100.00
4458600000 TCA/FACT. NON PARVENUES		191.17	896.77	-705.60	-78.68
4671100000 AG2R : Fonds IFC		22 706.42	22 706.42		
4687000000 DIVERS PROD. A RECEVOIR		34 560.98	53 439.89	-18 878.91	-35.33
Disponibilités		55 531.12	92 850.73	-37 319.61	-40.19
5122000000 CREDIT MUTUEL		54 593.44	92 680.54	-38 087.10	-41.10
5300000000 CAISSE		937.68	170.19	767.49	450.96
Charges constatées d'avance			99.00	-99.00	-100.00
4860000000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE			99.00	-99.00	-100.00
TOTAL (II)		114 818.61	176 263.30	-61 444.69	-34.86
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		116 368.89	179 513.56	-63 144.67	-35.18

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres complémentaires		2 000.00	-2 000.00	-100.00
1036000000 APPORT L.ACTIF		2 000.00	-2 000.00	-100.00
Réserves				
Report à nouveau	34 985.55	29 812.55	5 173.00	17.35
1100000000 REPORT A NOUVEAU CRE	34 985.55	29 812.55	5 173.00	17.35
Excédent ou déficit de l'exercice	-13 565.63	5 173.00	-18 738.63	-362.24
<i>Situation nette (sous total)</i>	21 419.92	36 985.55	-15 565.63	-42.09
TOTAL (I)	21 419.92	36 985.55	-15 565.63	-42.09
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds dédiés		11 250.00	-11 250.00	-100.00
1940000000 FONDS DEDIES		11 250.00	-11 250.00	-100.00
TOTAL (II)		11 250.00	-11 250.00	-100.0
PROVISIONS				
Provisions pour charges	45 694.05	57 694.05	-12 000.00	-20.80
1581000000 AUTRES PROV.POUR CHARGES	45 694.05	57 694.05	-12 000.00	-20.80
TOTAL (III)	45 694.05	57 694.05	-12 000.00	-20.80
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 300.64	12 176.53	-8 875.89	-72.89
4081000000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	3 300.64	12 176.53	-8 875.89	-72.89
Dettes fiscales et sociales	23 247.86	34 701.01	-11 453.15	-33.01
4210000000 REMUNER. DUES AU PERSONNEL	190.96		190.96	
4282000000 PROV./CONGES PAYES	5 039.86	4 983.00	56.86	1.14
4310000000 URSSAF	8 401.87	16 216.36	-7 814.49	-48.19
4371500000 CHOMAGE INTERMITTENTS	296.56	573.13	-276.57	-48.26
4372000000 CONGES SPECTACLE	1 647.81	3 329.28	-1 681.47	-50.51
4373000000 AUDIENS	3 378.85	4 300.52	-921.67	-21.43
4382000000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 630.89	1 685.93	-55.04	-3.26
4386000000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	666.02	850.73	-184.71	-21.71
4421000000 PRELEVEMENTS A LA SOURCE	613.98	619.00	-5.02	-0.81
4456600000 TVA/AUTR.BIENS.SERV. DED.	432.84		432.84	
4457200000 TVA / VENTES 5.5 %	18.46		18.46	
4486000000 CHARGES A PAYER	929.76	2 143.06	-1 213.30	-56.62
Autres dettes	22 706.42	22 706.42		
4671200000 AG2R : IFC Externalise	22 706.42	22 706.42		
Produits constatés d'avance		4 000.00	-4 000.00	-100.00
4870000000 PRODUITS CONSTAT.D'AVANCE		4 000.00	-4 000.00	-100.00
TOTAL (IV)	49 254.92	73 583.96	-24 329.04	-33.06
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	116 368.89	179 513.56	-63 144.67	-35.18

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	1 542.79	196.00	1 346.79	687.14
<i>756000000 COTISATIONS</i>	<i>1 542.79</i>	<i>196.00</i>	<i>1 346.79</i>	<i>687.14</i>
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	11 894.18	3 823.33	8 070.85	211.09
<i>707100000 RECETTES CONCERT BAR</i>	<i>9 324.84</i>	<i>3 823.33</i>	<i>5 501.51</i>	<i>143.89</i>
<i>707200000 VENTES BOUCHONS D'OREILLES</i>	<i>2 569.34</i>		<i>2 569.34</i>	
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	103 584.78	73 200.38	30 384.40	41.51
<i>706100000 RECETTES CONCERT ENTREE</i>	<i>24 275.16</i>	<i>12 342.86</i>	<i>11 932.30</i>	<i>96.67</i>
<i>706200000 SOLDE CO PRODUCTION</i>	<i>2 683.67</i>	<i>5 396.48</i>	<i>-2 712.81</i>	<i>-50.27</i>
<i>706300000 PREST. TECHN. ART.</i>	<i>22 118.55</i>	<i>4 105.24</i>	<i>18 013.31</i>	<i>438.79</i>
<i>706350000 PRESTATION COLLAGE DISTR.</i>	<i>1 270.50</i>	<i>1 043.50</i>	<i>227.00</i>	<i>21.75</i>
<i>706500000 CONTRAT CESSION GROUPE</i>	<i>36 765.68</i>	<i>33 760.43</i>	<i>3 005.25</i>	<i>8.90</i>
<i>708800000 REFACTURATION DIVERSES</i>	<i>16 471.22</i>	<i>16 551.87</i>	<i>-80.65</i>	<i>-0.49</i>
<i>Dont parrainages</i>	<i>23 389.05</i>	<i>5 148.74</i>	<i>18 240.31</i>	<i>354.27</i>
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	158 427.00	159 500.10	-1 073.10	-0.67
<i>740000000 AIDE A L'EMPLOI REGION</i>		<i>17 821.10</i>	<i>-17 821.10</i>	<i>-100.00</i>
<i>740110000 AIDE FONJEP</i>	<i>21 322.00</i>	<i>17 739.00</i>	<i>3 583.00</i>	<i>20.20</i>
<i>740200000 SUBVENTION REGION</i>	<i>57 000.00</i>	<i>37 000.00</i>	<i>20 000.00</i>	<i>54.05</i>
<i>740300000 SUBVENTION VILLE LIMOGES</i>	<i>20 000.00</i>	<i>23 500.00</i>	<i>-3 500.00</i>	<i>-14.89</i>
<i>740400000 SUBVENTION DEPARTEMENT</i>	<i>7 500.00</i>	<i>7 500.00</i>		
<i>740500000 SUBVENTION DRAC</i>	<i>39 805.00</i>	<i>44 940.00</i>	<i>-5 135.00</i>	<i>-11.43</i>
<i>740850000 ARS NOUVELLE AQUITAINE</i>	<i>12 000.00</i>	<i>5 000.00</i>	<i>7 000.00</i>	<i>140.00</i>
<i>740860000 RECTORAT - UNIVERSITE LIMOGES</i>	<i>800.00</i>	<i>5 000.00</i>	<i>-4 200.00</i>	<i>-84.00</i>
<i>740910000 SUBVENTION DDCSPP-DRJS</i>		<i>1 000.00</i>	<i>-1 000.00</i>	<i>-100.00</i>
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	31 204.16	46 116.19	-14 912.03	-32.34
<i>781500000 REPRISES SUR PROV D'EXPLOITAT</i>	<i>12 000.00</i>	<i>16 031.09</i>	<i>-4 031.09</i>	<i>-25.15</i>
<i>791000000 AIDE CUI</i>		<i>2 398.50</i>	<i>-2 398.50</i>	<i>-100.00</i>
<i>791100000 URSSAF AIDE COVID</i>	<i>4 159.48</i>	<i>16 436.48</i>	<i>-12 277.00</i>	<i>-74.69</i>
<i>791110000 CNM</i>	<i>936.12</i>		<i>936.12</i>	
<i>791200000 ASP - ACTIVITE PARTIELLE</i>	<i>812.56</i>	<i>11 250.12</i>	<i>-10 437.56</i>	<i>-92.78</i>
<i>791400000 ANNIVERSAIRE HIÉRO</i>	<i>13 296.00</i>		<i>13 296.00</i>	
Utilisations des fonds dédiés	11 250.00	7 293.60	3 956.40	54.24
<i>789400000 REPRISE FONDS DEDIES</i>	<i>11 250.00</i>	<i>7 293.60</i>	<i>3 956.40</i>	<i>54.24</i>
Autres produits	12 750.00	16 550.00	-3 800.00	-22.96
<i>758300000 STE CIVILES PARTENARIATS</i>	<i>12 750.00</i>	<i>16 550.00</i>	<i>-3 800.00</i>	<i>-22.96</i>
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	330 652.91	306 679.60	23 973.31	7.82
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	76 005.23	21 024.35	54 980.88	261.51
<i>601200000 ACHATS PARTICIPATION/GROU</i>	<i>41 200.30</i>	<i>16 967.50</i>	<i>24 232.80</i>	<i>142.82</i>
<i>601300000 SOLDE CO PRODUCTION</i>	<i>1 020.15</i>	<i>525.91</i>	<i>494.24</i>	<i>93.98</i>
<i>601400000 ANNIVERSAIRE HIÉRO</i>	<i>13 296.00</i>		<i>13 296.00</i>	
<i>601600000 REEDITION BILLETTERIE</i>	<i>5 504.83</i>		<i>5 504.83</i>	
<i>601700000 SOLDE DE COMPTE</i>	<i>9 500.00</i>	<i>2 200.00</i>	<i>7 300.00</i>	<i>331.82</i>
<i>607100000 ACHATS BAR</i>	<i>3 517.32</i>	<i>1 330.94</i>	<i>2 186.38</i>	<i>164.27</i>
<i>607200000 ACHATS BOUCHONS OREILLES</i>	<i>1 966.63</i>		<i>1 966.63</i>	
Variation de stock				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Autres achats et charges externes	58 034.37	41 750.37	16 284.00	39.00
6063000000 ACHAT MATERIEL CONCERTS	1 871.46	1 063.03	808.43	76.05
6064000000 FOURNITURES DE BUREAU	436.72	638.69	-201.97	-31.62
6068000000 CARBURANT	769.94	609.25	160.69	26.38
6110000000 SOUS TRAITANCE SECURITE	2 766.00	1 190.00	1 576.00	132.44
6130000000 LOCATION SIEGE	7 200.00	7 200.00		
6131100000 LOYER PARKING	1 107.94	1 037.64	70.30	6.77
6133000000 ABONNEMENT CLOUD	152.76	160.62	-7.86	-4.89
6135000000 LOCATIONS DIVERSES	4 028.51	5 768.05	-1 739.54	-30.16
6155200000 ENTRETIEN VEHICULE	29.17	77.33	-48.16	-62.28
6156000000 MAINTENANCE	1 446.30	843.40	602.90	71.48
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	1 144.63	1 166.71	-22.08	-1.89
6222000000 COMMISSION/VENTES	111.57		111.57	
6226000000 HONORAIRES COMPTABLES	2 580.00	2 500.00	80.00	3.20
6226500000 AUTRES HONORAIRES	8 896.70	2 445.00	6 451.70	263.87
6230000000 PUBLICITE	225.84	198.43	27.41	13.81
6231000000 SUPPORT PROMOTIONNEL	4 974.75	1 038.79	3 935.96	378.90
6232000000 SUPPORT PROMOTIONNEL INTRACOM	586.11		586.11	
6251000000 VOYAGES ET DEPLACEMENT	1 467.80	2 616.11	-1 148.31	-43.89
6251100000 FRAIS REPAS-ACCUEIL ARTI.	5 353.09	2 584.04	2 769.05	107.16
6251200000 FRAIS HEBERGEMENT	5 967.34	3 150.59	2 816.75	89.40
6251300000 FRAIS DE ROUTE	3 605.65	5 350.16	-1 744.51	-32.61
6261000000 AFFRANCHISSEMENTS	1 613.15	546.72	1 066.43	195.06
6262000000 TELEPHONE	114.88		114.88	
6270000000 FRAIS BANCAIRES	262.73	230.48	32.25	13.99
6282000000 ADHESION ASSOC. COTISAT.	1 321.33	1 335.33	-14.00	-1.05
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 626.01	2 866.94	759.07	26.48
6312000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 133.81	632.56	501.25	79.24
6333000000 FORMATION	2 346.20	2 061.38	284.82	13.82
6351100000 CFE	146.00	145.00	1.00	0.69
6378000000 TAXES SPECTACLE		28.00	-28.00	-100.00
Salaires et traitements	160 856.97	144 078.52	16 778.45	11.65
6411000000 REMUNERAT.PERMANENTS	111 381.98	92 212.76	19 169.22	20.79
6411500000 REMUN. INTERM. TECHNICIEN	6 869.85	9 399.04	-2 529.19	-26.91
6411600000 REMUN. INTERM. ARTISTES	41 250.43	26 064.75	15 185.68	58.26
6412000000 VARIATION CONGES PAYES	56.86	-1 423.60	1 480.46	103.99
6414000000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 297.85	17 825.57	-16 527.72	-92.72
Charges sociales	50 136.86	65 040.52	-14 903.66	-22.91
6450000000 IFC - IC		25 000.00	-25 000.00	-100.00
6451000000 COT.SECURITE SOCIALE	20 256.52	16 706.63	3 549.89	21.25
6452000000 EOVI MUTUELLE	4 543.32	4 356.00	187.32	4.30
6453000000 COT.RETRAITE	7 433.01	6 124.61	1 308.40	21.36
6454000000 COT.CHOMAGE	2 446.79	2 214.68	232.11	10.48
6454500000 COT.CHOMAGE INTERMITTENT	4 541.31	3 130.81	1 410.50	45.05
6458000000 CONGES SPECTACLE	7 451.54	5 551.31	1 900.23	34.23
6458100000 VARIATION CHARG.CP	-55.04	-476.15	421.11	88.44
6475000000 MEDECINE DU TRAVAIL	812.20	286.01	526.19	183.98
6480000000 FNAS+FCAP	2 707.21	2 146.62	560.59	26.12
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	1 699.98	1 851.21	-151.23	-8.17
6811000000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	1 107.22	1 107.22		
6811200000 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	592.76	743.99	-151.23	-20.33
Dotations aux provisions		22 000.00	-22 000.00	-100.00
6815000000 DOT.PROV.RISQ.& CHAR		22 000.00	-22 000.00	-100.00
Reports en fonds dédiés		11 250.00	-11 250.00	-100.00
6894000000 ENGT A REALISE S/SUBV ATTRIB		11 250.00	-11 250.00	-100.00
Autres charges	4 626.55	2 598.84	2 027.71	78.02
6511000000 SACEM, CNV, TAXES FISCALES	4 626.55	2 598.84	2 027.71	78.02

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	354 985.97	312 460.75	42 525.22	13.61
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-24 333.06	-5 781.15	-18 551.91	-320.90
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 charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)				
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-24 333.06	-5 781.15	-18 551.91	-320.90
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	10 802.23	10 960.31	-158.08	-1.44
7710000000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION	13.87	1.77	12.10	683.62
7720000000 PRODUITS EXCEPT EXO ANTERIEURS	10 788.36	10 958.54	-170.18	-1.55
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	10 802.23	10 960.31	-158.08	-1.44
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	34.80	6.16	28.64	464.94
6710000000 CHARGES EXCEP./OP.GESTION	34.80	6.16	28.64	464.94
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	34.80	6.16	28.64	464.94
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	10 767.43	10 954.15	-186.72	-1.70
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	341 455.14	317 639.91	23 815.23	7.50
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	355 020.77	312 466.91	42 553.86	13.62
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-13 565.63	5 173.00	-18 738.63	-362.24
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	7 427.97	4 785.38	2 642.59	55.22
8700000000 BENEVOLAT	7 427.97	4 785.38		
Prestations en nature	24 217.00	15 415.98	8 801.02	57.09
8710000000 PRESTATIONS EN NATURE	24 217.00	15 415.98	8 801.02	57.09
Bénévolat				
TOTAL	31 644.97	20 201.36	11 443.61	56.65

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature	24 217.00	15 415.98	8 801.02	57.09
<i>8620000000 CONTRIBUT. VOLONT. PRESTATIONS</i>	<i>24 217.00</i>	<i>15 415.98</i>	<i>8 801.02</i>	<i>57.09</i>
Personnel bénévole	7 427.97	4 785.38	2 642.59	55.22
<i>8640000000 PERSONNEL BENEVOLE</i>	<i>7 427.97</i>	<i>4 785.38</i>	<i>2 642.59</i>	<i>55.22</i>
TOTAL	31 644.97	20 201.36	11 443.61	56.65
TOTAL	-13 565.63	5 173.00	-18 738.63	-362.24

ETATS DE GESTION

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	115 478.96	100.00	77 023.71	100.00	38 455.25	49.93
Ventes de biens	11 894.18	100.00	3 823.33	100.00	8 070.85	211.09
- Coût d'achat des biens vendus	5 483.95	46.11	1 330.94	34.81	4 153.01	312.04
MARGE COMMERCIALE	6 410.23	53.89	2 492.39	65.19	3 917.84	157.19
Taux de marge commerciale Production vendue	103 584.78	100.00	73 200.38	100.00	30 384.40	41.51
PRODUCTION DE L'EXERCICE	103 584.78	100.00	73 200.38	100.00	30 384.40	41.51
+ Cotisations	1 542.79	1.34	196.00	0.25	1 346.79	687.14
+ Concours publics et subv. d'ex.	158 427.00	137.19	159 500.10	207.08	-1 073.10	-0.67
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements	70 521.28	61.07	19 693.41	25.57	50 827.87	258.10
- Autres achats et charges externes	58 034.37	50.26	41 750.37	54.20	16 284.00	39.00
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	141 409.15	122.45	173 945.09	225.83	-32 535.94	-18.70
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 626.01	3.14	2 866.94	3.72	759.07	26.48
- Charges de personnel	210 993.83	182.71	209 119.04	271.50	1 874.79	0.90
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-73 210.69	-63.40	-38 040.89	-49.39	-35 169.80	-92.45
+ Autres produits	31 954.16	27.67	46 635.10	60.55	-14 680.94	-31.48
- Autres charges	4 626.55	4.01	2 598.84	3.37	2 027.71	78.02
+ Produits exceptionnels	10 802.23	9.35	10 960.31	14.23	-158.08	-1.44
- Charges exceptionnelles	34.80	0.03	6.16	0.01	28.64	464.94
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-35 115.65	-30.41	16 949.52	22.01	-52 065.17	-307.1
+ Produits financiers						
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT						
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-35 115.65	-30.41	16 949.52	22.01	-52 065.17	-307.1
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	1 699.98	1.47	23 851.21	30.97	-22 151.23	-92.87
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	12 000.00	10.39	16 031.09	20.81	-4 031.09	-25.15
- Reports en fonds dédiés			11 250.00	14.61	-11 250.00	-100.00
+ Utilisations des fonds dédiés	11 250.00	9.74	7 293.60	9.47	3 956.40	54.24
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	-13 565.63	-11.75	5 173.00	6.72	-18 738.63	-362.2

SYNTHÈSE (5 ANS)

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	115 479	77 024	32 868	120 781	89 175	38 455	50 %
Ventes de marchandises	11 894	3 823	3 918	16 154	17 330	8 071	211 %
Production de l'exercice	103 585	73 200	28 950	104 627	71 845	30 384	42 %
Marge commerciale	6 410	2 492	2 195	9 955	10 268	3 918	157 %
Marge globale	52 770	55 999	17 854	61 455	44 234	-3 230	-6 %
Valeur ajoutée	141 409	14 249	-14 649	15 769	-1 029	127 160	892 %
Excédent brut d'exploitation	-74 753	-38 237	-404	19 254	-14 946	-36 517	96 %
Amortissements / provisions	1 700	23 851	9 813	20 568	940	-22 151	-93 %
Résultat d'exploitation	-24 333	-1 825	16 415	8 314	5 450	-22 508	
Résultat financier				1	3		
Résultat courant	-35 583	-1 825	16 415	8 314	5 454	-18 552	-321 %
Résultat exceptionnel	10 767	10 954	-461	-148	3 061	-187	-2 %
Résultat net de l'exercice	-13 566	5 173	16 160	7 667		-18 739	-362 %

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	-35 116	16 950	25 767	28 735	9 455	-52 065	-307 %
Fonds de roulement net global	65 564	91 429	80 436	60 725	35 517	-25 866	-28 %
Besoin en fonds de roulement	10 033	-1 421	-19 654	-25 119	-13 971	11 454	-806 %
Trésorerie	55 531	92 851	100 091	85 844	49 488	-37 320	-40 %

RATIOS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18	Variation N / N-1	
	Montant	Montant	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients <i>(en jours)</i>							
Crédit fournisseurs <i>(en jours)</i>	8	62	34	44	46	-54	-87 %
Rotation stocks <i>(en jours)</i>							
Autonomie financière							-14 %
Capacité de remboursement		2	4	4	1	-2	-100 %
Taux d'endettement					1		-100 %
Rentabilité financière	-1					-1	-550 %
Rentabilité commerciale							-271 %

ANNEXE COMPTABLE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 116 368.89 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -13 565.63 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 21/02/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---------------------------------|-------|
| - Matériels et outillages | 5 ans |
| - Matériels de bureau et inform | 3 ans |

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 498			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				
		Matériel de transport				
Matériel de bureau & mobilier informatique			4 973			
Emballages récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL			11 471			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés		15			
	Prêts et autres immobilisations financières		318			
TOTAL			333			
TOTAL GENERAL			11 804			
CADRE B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				6 498	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
Mat. bureau, inform., mobilier					4 973	
Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL					11 471	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières				318	
TOTAL					333	
TOTAL GENERAL					11 804	

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL					
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		4 432	1 107		5 539
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	4 122	593		4 715
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		8 553	1 700		10 253
TOTAL GENERAL		8 553	1 700		10 253

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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				
	Primes de remboursement des obligations				

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La **provision pour risques et charges** couvre :

1. L'indemnité de licenciement inhérente à la fermeture éventuelle de l'association (**35 694 Euros** => elle couvrirait 100 % du risque évalué au 31/12/2021).
2. Une provision pour participation à la création d'un lieu culturel de proximité porté par l'association GAMMA (fédération des ressources) : **10 000 Euros affectés**.

Ces deux provisions ont été constituées au cours des exercices précédents :

Provision pour indemnité de licenciement :

L'association a considéré que le degré de provisionnement, était désormais suffisant.
Un moratoire de deux ans, sera observé pour les années 2022 et 2023.
Cette position pourra être révisée, lors de l'arrêté des comptes annuels 2024.

Provision pour participation à la création d'un lieu culturel de proximité :

Au cours de l'exercice 2022, l'association HIERO est devenue membre fondateur, de l'association GAMMA qui porte ce projet.

Le projet est toujours en cours d'élaboration. La provision doit être maintenue en l'état pour l'exercice 2022.

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ASSURANCE FIN DE CARRIERE

L'association a externalisé une partie du poids de charges, lié à la prise en compte des indemnités de fin de carrière.

Ce versement est inscrit dans les comptes annuels pour une valeur de : 22 706 € (actif et passif du bilan)

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2) Autres immobilisations financières	318		318
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81	81	
	Etat & autres coll. publiques	1 940	1 940	
	Impôts sur les bénéfices Taxe sur la valeur ajoutée Autres impôts, taxes & versements assimilés Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	57 267	57 267		
Charges constatées d'avance				
TOTAUX		59 606	59 287	318
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	34 642
Disponibilités	
TOTAL	34 642

ANNEXE

Fédération HIERO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

L'association HIERO a reçu en 2017 10 000 euros correspondant à un contrat d'apport Associatif accordé par le Comité de l'Association Limousin Actif, remboursable.
En 2019, la somme de 2 000 euros a été remboursée. En 2020 et 2021, la même somme a été remboursée. Et cette même somme a été remboursée en 2022, soldant ainsi ce contrat.

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds associatifs avec droit de reprise	2 000.00		2 000.00				
Fonds propres avec droit de reprise							
Fonds propres complémentaires						2 000.00	
Réserves							
Report à nouveau	29 812.55		29 812.55		5 173.00		34 985.55
Excédent ou déficit de l'exercice	5 173.00		5 173.00			5 173.00	
TOTAUX	36 985.55		36 985.55		5 173.00	7 173.00	34 985.55

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les projets inscrits en fonds dédiés au cours de l'exercice précédent (11 250 euros), ont été menés à leurs termes au cours de l'exercice 2022.
 La provision pour fonds dédiés a donc été reprise au cours de l'exercice 2022.
 L'association constate que tous les projets concernant l'exercice 2022, ont été effectués et menés à leurs termes en 2022.
 La provision pour fonds dédiés est donc nulle au 31/12/2022.

Variation des fonds dédiés issue de	À l'ouverture de l'exercice			Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
	Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06		Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Conseil Régional Nouvelle Aquitaine									
DDCSPP									
DRAC 2019									
CNM Diffusions Alternatives	4 250.00		4 250.00		4 250.00				
DRAC	2 000.00		2 000.00		2 000.00				
Université concerts sur campus	5 000.00		5 000.00		5 000.00				
TOTAL	11 250.00		11 250.00		11 250.00				

ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Engagements	Exercice N	Exercice N-1
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		11 250.00
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
TOTAL		11 250.00

ANNEXE

Fédération HIERO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	3 301	3 301		
Personnel & comptes rattachés	5 231	5 231		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	16 022	16 022		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	451	451		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 544	1 544		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	22 706	22 706		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	49 255	49 255		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 301
Dettes fiscales et sociales	8 267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	11 567

ANNEXE

Fédération HIÉRO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	17.00	17.00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5.00	5.00
Ouvriers		
Artistes - Intermittents spect	12.00	12.00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

IMPRI M E S F I S C A U X

Exercice ouvert le	01/01/22	et clos le	31/12/22	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 (entreprise de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société :			Adresse du siège social :		
Fédération HIERO 50 Bd Gambetta B P 861 87000 LIMOGES					
SIRET 4 1 8 0 7 9 4 2 2 0 0 0 5 5			Mél : direction.hiero@gmail.com		
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° d'identification de la société mère :					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées Arts du spectacle vivant				Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
--	--	--	--	--	--

1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit	
		13 566			
Bénéfice imposable à 15 %		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 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %			

3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprise nouvelle art. 44 sexies <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A <input type="checkbox"/>			
Entreprise nouvelle, art. 44 septies <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies <input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>	
		Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies <input type="checkbox"/>			
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		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 du CGI (cocher la case)					
---	--	--	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
---	--	--	--	--	--

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts					
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 état, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
--	--	--	--	--	--

Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %					
--	--	--	--	--	--

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
---	--	--	--	--	--

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %					
--	--	--	--	--	--

G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)					
---	--	--	--	--	--

1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre					
---	--	--	--	--	--

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				Nom / Adresse 0	
				N°	

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 du CGI), cocher la case ci-contre					
---	--	--	--	--	--

Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom / Adresse	
				N°	

H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
------------------------------------	--	--	--	--	--

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI X NON Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT					
--	--	--	--	--	--

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. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.					
---	--	--	--	--	--

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :		
SARL SECAL 23 AVENUE DE LOUYAT 87100 LIMOGES					
Tél : 0587007238			Tél :		

OGA/OMGA		Viseur conventionné		(Cocher la case correspondante)	
Identité du déclarant :					

Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :					
Date : 21/02/23		Lieu : LIMOGES			
Qualité et nom du signataire : Directrice VERLHAC Françoise					

N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné					
Signature					

Examen de conformité fiscale (ECF) prestataire :					
--	--	--	--	--	--

1

BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2023
Formulaire obligatoire (article 302 septies
A du code général des impôts)

cerfa

N°15948*05

Désignation de l'entreprise		Fédération HIÉRO			Néant <input type="checkbox"/> *	
Adresse de l'entreprise		50 Bd Gambetta B P 861			87000 LIMOGES	
SIRET		4 1 8 0 7 9 4 2 2 0 0 0 5 5				
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12
					Exercice N clos le	
					3 1 1 2 2 0 2 2	
ACTIF		Brut		Amortissements-Provisions		Net
		1		2		3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial* 010		012		
		Autres* 014		016		
	Immobilisations corporelles*	028 11 471		030 10 253		1 217
	Immobilisations financières* (1)	040 333		042		333
	Total I (5)	044 11 804		048 10 253		1 550
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production* 050		052		
		Marchandises* 060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes 064		066			
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés* 068		070		
		Autres* (3) 072 59 287		074		59 287
	Valeurs mobilières de placement 080		082			
	Disponibilités 084 55 531		086		55 531	
	Charges constatées d'avance* 092		094			
	Total II 096 114 819		098		114 819	
	Total général (I + II) 110 126 622		112		10 253 116 369	
PASSIF				Exercice N NET		1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel* 120					
	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) 132					
	Report à nouveau 134				34 986	
	Résultat de l'exercice 136				-13 566	
	Subventions d'investissement 137					
	Provisions réglementées 140					
Total I 142 21 420						
Provisions pour risques et charges Total II 154 45 694						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées 156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours 164					
	Fournisseurs et comptes rattachés* 166 3 301					
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ... 169) 172 45 954					
	Produits constatés d'avance 174					
Total III 176 49 255						
Total général (I + II + III) 180 116 369						
RENVUIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an 193	(4) Dont dettes à plus d'un an 195				
	(2) Dont créances à plus d'un an 197	(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* 182				
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs 199	Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice* 184				

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

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise <u>Fédération HIERO</u>		Néant <input type="checkbox"/> *			
A- RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR 018 <input type="checkbox"/>		Exercice N clos le			
				3 1 1 2 2 0 2 2			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209	210	11 894	
	Production vendue {	biens	dont export et livraisons intracommunautaires {	215	214		
		services *		217	218	103 585	
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222		
	Production immobilisée*				224		
	Subventions d'exploitation reçues				226	158 427	
	Autres produits				230	56 747	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	330 653	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)				234	5 484	
	Variation de stocks (marchandises)*				236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)				238	70 521	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *				240		
	Autres charges externes* : (dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier :.....)				242	58 034	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE *)	243	146		244	3 626	
	Rémunérations du personnel*				250	160 857	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)				252	50 137	
	Dotations aux amortissements*				254	1 700	
	Dotations aux provisions				256		
	Autres charges {	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		262	4 627	
	cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260					
Total des charges d'exploitation (II)					264	354 986	
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	-24 333	
Produits financiers (III) 280		Charges financières (V)			294		
Produits exceptionnels (IV)					290	10 802	
Charges exceptionnelles (VI) {	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347		300	35		
	dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348					
Impôt sur les bénéfices* (VII)					306		
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)					310	-13 566	
B- RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312	314	13 566	
Reintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316			
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles*			322			
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)			324			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*	248	330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	249) 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			
Deductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				997		
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986	ZFU -TE (44. octies A)	987	342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981	JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44 terdecies)	127	ZRR (44. quindecies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991	Investissements outre-mer	344			
	ZFANG (44 quaterdecies)	345					
	BUD (44 sexdecies)	992	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993			
	Dont divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit		346		350	
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)		655			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)		643			
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)		645					
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)		647					
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)		648					
Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)		641					
Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)		990					
Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)		649					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1	Déficit col. 2	352	354	13 566	
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *		356				
	Déficits antérieurs reportables : *				360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col.1	Déficit col.2	370	372	13 566	

*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

3 IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS VALUES - MOINS VALUES

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise : Fédération HIERO Néant *

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								
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	6 498	442		444		446	6 498	
	Installations générales agencements, aménagements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	4 973	472		474		476	4 973	
Immobilisations financières		480	333	482		484		486	333	
TOTAL		490	11 804	492		494		496	11 804	

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		502		504		506		
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		
	Constructions	520		522		524		526		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	4 432	532	1 107	534		536	5 539	
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		
	Matériel de transport	550		552		554		556		
	Autres immobilisations corporelles	560	4 122	562	593	564		566	4 715	
TOTAL		570	8 553	572	1 700	574		576	10 253	

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % 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		1	2	3	4	5				
		6	7	8	9	10				
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values					
					Court terme *	Long terme			0 % ⑧	
						19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦			
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧			
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10										
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589		
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾				579	Régularisations	590	583	594	595	
TOTAL					596	585	597	599		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2033 - NOT-SD.
 (1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Copyright Groupe ISA (2023) ISACOMPIA

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : Fédération HIERO

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	57 694	622		624	12 000	626	45 694
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	sur comptes clients	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	57 694	682		684	12 000	686	45 694

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres Immob. incorp	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (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-SD		780

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	26 224
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis	Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982 ter
Déficits imputés		983	
Déficits reportables		984	26 224
Déficits de l'exercice		860	13 566
Total des déficits restant à reporter		870	39 790

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325		381	
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380	
N° du centre de gestion agréé				388	
Montant de la TVA collectée				374	11 434
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	11 622
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 217 octies du CGI				397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau n° 2033-D-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

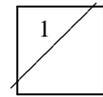
* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033 - NOT-SD.

(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 : Fédération HIERO		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2022		et clos le : 31/12/2022	
Durée en nombre de mois		12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	5
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		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	
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	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
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		310	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
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	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée		(Total 1 + Total 2 - Total 3)	
		137	
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF		117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
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			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	016
Date de cessation			

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférentes à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD, au § "déclaration des effectifs" et dans la notice n° 1330-CVAE-SD, au § "Répartition des salariés".



N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2022

SIREN

4 1 8 0 7 9 4 2 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Fédération HIERO

ADRESSE (voie)

50 Bd Gambetta B P 861

CODE POSTAL

87000

VILLE

LIMOGES

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

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

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

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 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.

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

7

FILIALES ET PARTICIPATIONS

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

SIREN 418079422

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Fédération HIERO

ADRESSE (voie) 50 Bd Gambetta B P 861

CODE POSTAL 87000 VILLE LIMOGES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE 905

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 du formulaire, veuillez 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 figurent dans la notice n°2033-NOT-SD.