

## **La Cordonnerie SMAC Pays de Romans**

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

26100 ROMANS SUR ISERE

# **COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01 janvier 2022 au 31 décembre 2022



**VIAEXPERTS**

EXPERTS EN PERFORMANCE

### **SODOGEC**

12-14 bis Avenues des Martyrs de la Libération

26300 BOURG-DE-PEAGE

Tél : 0475720633

Mail : [denis.moniot@viaexperts.fr](mailto:denis.moniot@viaexperts.fr)

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre de Lyon

# SOMMAIRE

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>3</b>
Attestation	4
<b>BILAN &amp; COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>5</b>
Bilan Actif synthétique	6
Bilan Passif synthétique	7
Cpte résultat synth. % CA - 1	8
Cpte résultat synth. % CA - 2	9
Bilan Actif Détaillé	10
Bilan Passif Détaillé	12
Cpte résultat détaillé % CA	14
<b>ANNEXE DES COMPTES</b>	<b>18</b>
Annexe des comptes annuels	19
<b>IMPRIMES FISCAUX</b>	<b>33</b>
Réel simplifié	34
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	<b>45</b>
Soldes Intermédiaires de Gest.	46
S.I.G. détaillés	47

# COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

---

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

## COMPTES ANNUELS

# ATTESTATION

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

**La Cordonnerie SMAC Pays de Romans**  
**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 National de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

<b>Total du bilan</b>	<b>251 995 €</b>
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>101 210 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>-11 614 €</b>

Fait à Bourg de Péage,  
Le 07/04/2023.

Denis Moniot,  
Expert-comptable.

# BILAN & COMPTE DE RESULTAT

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

## BILAN & COMPTE DE RESULTAT

# BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	679	1 198	-519	-43
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	5 244	7 895	-2 650	-34
Autres immobilisations corporelles	8 233	13 393	-5 160	-39
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 100	1 000	100	10
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 791	700	3 091	442
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>19 047</b>	<b>24 186</b>	<b>-5 138</b>	<b>-21</b>
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 602	1 831	-230	-13
Avances et acomptes versés sur commandes		1 008	-1 008	-100
Créances (3)				
Clients (3)	8 957	6 202	2 755	44
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)		600	-600	-100
Autres (3)	65 552	68 905	-3 352	-5
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	156 073	199 135	-43 062	-22
Charges constatées d'avance(3)	765	3 082	-2 317	-75
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>232 948</b>	<b>280 762</b>	<b>-47 814</b>	<b>-17</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>251 995</b>	<b>304 948</b>	<b>-52 953</b>	<b>-17</b>

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

# BILAN PASSIF SYNTHÉTIQUE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	95 874	95 874		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	55 957	43 892	12 065	27
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-11 614	12 065	-23 679	-196
SITUATION NETTE	140 217	151 832	-11 614	-8
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>140 217</b>	<b>151 832</b>	<b>-11 614</b>	<b>-8</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	17 718	54 048	-36 330	-67
Fournisseurs, factures non parvenues	7 123	7 134	-11	
Dettes fiscales et sociales	50 835	56 203	-5 367	-10
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	8 965	6 112	2 853	47
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	27 137	29 619	-2 482	-8
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>111 778</b>	<b>153 116</b>	<b>-41 338</b>	<b>-27</b>
Ecart de conversion passif				
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>251 995</b>	<b>304 948</b>	<b>-52 953</b>	<b>-17</b>

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

111 778

153 116

(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques

(3) Dont emprunts participatifs

# CPTE RÉSULTAT SYNTH. % CA - 1

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	19 055	19	8 039	14	11 017	137
Production vendue (biens et services)	82 155	81	51 151	86	31 004	61
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>101 210</b>	<b>100</b>	<b>59 190</b>	<b>100</b>	<b>42 021</b>	<b>71</b>
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	577 617	571	559 196	945	18 421	3
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	400				400	
Autres produits						
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>679 228</b>	<b>671</b>	<b>618 386</b>		<b>60 842</b>	<b>10</b>
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	9 311	9	5 480	9	3 831	70
Variation de stocks	230		-1 479	-2	1 708	116
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	318 729	315	261 009	441	57 720	22
Impôts, taxes et versements assimilés	5 228	5	5 134	9	95	2
Salaires et traitements	259 773	257	249 258	421	10 515	4
Charges sociales	78 682	78	78 786	133	-104	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	8 330	8	4 330	7	3 999	92
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	9 001	9	5 739	10	3 261	57
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>689 283</b>	<b>681</b>	<b>608 257</b>		<b>81 026</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 055</b>	<b>-10</b>	<b>10 129</b>	<b>17</b>	<b>-20 184</b>	<b>-199</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

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

1 939  
9 205

1 746  
269



## CPTE RÉSULTAT SYNTH. % CA - 2

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	769,08	0,76	431,76	0,73	337,32	78,13
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>769,08</b>	<b>0,76</b>	<b>431,76</b>	<b>0,73</b>	<b>337,32</b>	<b>78,13</b>
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>769,08</b>	<b>0,76</b>	<b>431,76</b>	<b>0,73</b>	<b>337,32</b>	<b>78,13</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>-9 286,01</b>	<b>-9,17</b>	<b>10 560,40</b>	<b>17,84</b>	<b>-19 846,41</b>	<b>-187,93</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 017,92	1,99	1 779,13	3,01	238,79	13,42
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 017,92</b>	<b>1,99</b>	<b>1 779,13</b>	<b>3,01</b>	<b>238,79</b>	<b>13,42</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 129,74	4,08	269,00	0,45	3 860,74	
Sur opérations en capital	216,55	0,21	5,85	0,01	210,70	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4 346,29</b>	<b>4,29</b>	<b>274,85</b>	<b>0,46</b>	<b>4 071,44</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 328,37</b>	<b>-2,30</b>	<b>1 504,28</b>	<b>2,54</b>	<b>-3 832,65</b>	<b>-254,78</b>
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>682 014,72</b>	<b>673,86</b>	<b>620 596,41</b>		<b>61 418,31</b>	<b>9,90</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>693 629,10</b>	<b>685,33</b>	<b>608 531,73</b>		<b>85 097,37</b>	<b>13,98</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-11 614,38</b>	<b>-11,48</b>	<b>12 064,68</b>	<b>20,38</b>	<b>-23 679,06</b>	<b>-196,27</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	679	1 198	-519	-43
2050000000 logiciels	4 845	4 845		
2805000000 amort.logiciels	-4 166	-3 647	-519	-14
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	5 244	7 895	-2 650	-34
2154000000 materiel industriel	46 899	46 899		
2815400000 amort materiel industriel	-41 655	-39 004	-2 650	-7
Autres immobilisations corporelles	8 233	13 393	-5 160	-39
2181000000 inst.agenc.amenag.divers	988	988		
2183000000 mat.bureau & informatique	26 677	26 677		
2184000000 mobilier	925	925		
2818100000 amort.inst.agenc.amenag.divers	-978	-872	-106	-12
2818300000 amort.mat.bureau & info	-19 103	-14 233	-4 870	-34
2818400000 amortissement mobilier	-277	-92	-185	-201
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	1 100	1 000	100	10
2710000000 titres immobilises	1 100	1 000	100	10
Autres immobilisations financières	3 791	700	3 091	442
2750000000 depots et cautionnements	3 791	700	3 091	442
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>19 047</b>	<b>24 186</b>	<b>-5 138</b>	<b>-21</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Marchandises	1 602	1 831	-230	-13
3700000000 stock de marchandises	1 602	1 831	-230	-13
Avances et acomptes versés sur commandes		1 008	-1 008	-100
4091000000 frs avances & acomptes		1 008	-1 008	-100
Créances (3)				
Clients (3)	8 957	6 202	2 755	44
Clients Factures à établir (3)		600	-600	-100
Autres (3)	63 357	65 603	-2 245	-3
4387100000 ij de prevoyance audiens a rec	24	24		
4410006000 caf politique de la ville		300	-300	-100
4410008000 subvention region aura	49 000	45 000	4 000	9
4410017000 subv. valence romans agglo	4 400	4 400		
4456600000 tva s/biens & services	5 218	624	4 593	736
4456680000 tva deductible s/achats cee	633	633		
4456700000 credit de tva a reporter	1 480	11 927	-10 447	-88
4457100000 tva collectee 5.5%	14	1 461	-1 447	-99
4457130000 tva collectee 2.10		3	-3	-100
4457150000 tva a regulariser s/subvention		1 731	-1 731	-100
4457180000 tva collectee s/achats cee		248	-248	-100
4458600000 tva s/factures non parvenues	916	896	20	2
4487000000 etat produits a recevoir		1 500	-1 500	-100
4670000000 autres cptes debit.ou cred.		76	-76	-100
4676000000 consignes france boissons	791	870	-80	-9
4677100000 billetterie - france billet		24	-24	-100
4677200000 billetterie - ticketnets		60	-60	-100
4677900000 billetterie sirius /theatre de	882	882		
Fournisseurs débiteurs	2 195	3 302	-1 107	-34
Disponibilités	156 073	199 135	-43 062	-22
5120000000 credit mutuel compte 703	77 269	145 643	-68 374	-47
5121000000 credit mutuel compte 701	76 198	50 076	26 122	52
5310000000 caisse	1 706	1 933	-227	-12

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/22	Valeurs nettes au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
5311000000 caisse enregistreuse	900	900		
5312000000 pay green		583	-583	-100
Charges constatées d'avance (3)	765	3 082	-2 317	-75
4860000000 charges constatees d'avance	765	3 082	-2 317	-75
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>232 948</b>	<b>280 762</b>	<b>-47 814</b>	<b>-17</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>251 995</b>	<b>304 948</b>	<b>-52 953</b>	<b>-17</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	95 874	95 874		
1020000000 fonds associatifs	95 874	95 874		
Réserves				
Report à nouveau	55 957	43 892	12 065	27
1100000000 report a nouveau	55 957	43 892	12 065	27
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)</b>	<b>-11 614</b>	<b>12 065</b>	<b>-23 679</b>	<b>-196</b>
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>140 218</b>	<b>151 832</b>	<b>-11 614</b>	<b>-8</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>140 217</b>	<b>151 832</b>	<b>-11 614</b>	<b>-8</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
<b>TOTAL PROVISIONS</b>				
<b>DETTES (1)</b>				
Fournisseurs	17 718	54 048	-36 330	-67
Fournisseurs, factures non parvenues	7 123	7 134	-11	
Dettes fiscales et sociales	50 835	56 203	-5 367	-10
4210000000 remunerations dues		227	-227	-100
4282000000 conges a payer	7 947	11 313	-3 366	-30
4310000000 urssaf	20 399	25 778	-5 379	-21
4373000000 audiens retraite	8 049	5 622	2 427	43
4373100000 audiens prevoyance		2 673	-2 673	-100
4375000000 caisse de conges spectacle		1 474	-1 474	-100
4376000000 afdas formation continue	1 936	1 887	49	3
4376001000 fnas	824	959	-135	-14
4376002000 fcap / fonds commun d'aide au	260	322	-63	-19
4378100000 medecine travail intermittents	164	166	-2	-1
4378400000 afdas taxe apprentissage	219	275	-56	-20
4379000000 pole emploi intermittents	152	759	-608	-80
4382000000 charges s/conges a payer	2 084	3 283	-1 199	-37
4386000000 org sociaux charges a payer		216	-216	-100
4410001000 subvention ville de romans	3 350		3 350	
4410006000 caf politique de la ville	1 070		1 070	
4410010000 subvention drac	2 510		2 510	
4421000000 prelevement a la source	779	314	465	148
4456680000 tva deductible s/achats cee		248	-248	-100
4457110000 tva collectee 20%	325	577	-252	-44
4457111000 tva collectee 10	63	9	54	600
4457130000 tva collectee 2.10	72		72	
4457180000 tva collectee s/achats cee	633		633	
4458700000 tva s/factures a etablir		100	-100	-100
Autres dettes	8 965	6 112	2 853	47
4677000000 billetterie guichet	1 052	60	992	
4677700000 billetterie via p-green		414	-414	-100
4677800000 billetterie a reverser	770		770	
4678000000 crd billetterie a reverser		459	-459	-100
4686000000 divers - charges a payer	7 143	5 179	1 963	38
Produits constatés d'avance	27 137	29 619	-2 482	-8
4870000000 pca / subv projets	27 137	29 619	-2 482	-8
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>111 778</b>	<b>153 116</b>	<b>-41 338</b>	<b>-27</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21	Variation	
			en valeur	en %
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>251 995</b>	<b>304 948</b>	<b>-52 953</b>	<b>-17</b>

(1) Dont à moins d'un an

111 778

153 116



# CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	19 055	19	8 039	14	11 017	137
7070000000 ventes de marchandises 20%			260		-260	-100
7070002000 recettes bar 10%	1 564	2	341	1	1 224	359
7070003000 recettes bar 20%	17 491	17	7 438	13	10 054	135
Production vendue (biens et services)	82 155	81	51 151	86	31 005	61
7061001000 vente de spectacle 5.5%	2 077	2	1 618	3	459	28
7061102000 co-realizations 20%	1 026	1	3 722	6	-2 695	-72
7061103000 corealisation a 5.5 %			500	1	-500	-100
7061104000 co-realizations 2.10%	8 789	9	4 982	8	3 808	76
7061105000 corealisation 0%	3 464	3			3 465	
7061303000 ps diverses 20%	185		13		172	
7061400000 ps interventions lycee exo tva	3 654	4			3 654	
7061403000 interventions /lycees a 20%			7 106	12	-7 105	-100
7061500000 ps studio enregistrement 20%	2 469	2	1 940	3	529	27
7062001000 entrees spectacles 5.5%	30 998	31	13 472	23	17 527	130
7062004000 entrees spectacles 2.10%	9 608	9	8 335	14	1 273	15
7063000000 adhesions exo tva	1 900	2	1 812	3	88	5
7064100000 cotisations repet heures 20%	4 789	5	2 215	4	2 574	116
7065000000 ps accompagnement 20%			42		-41	-100
7083003000 locations diverses 20%	4 700	5	1 604	3	3 096	193
7084000000 mise a disp.de personel 20%			566	1	-566	-100
7084001000 partic frais actions cult 20%	1 899	2	3 020	5	-1 120	-37
7084002000 participation frais actions 0%	815	1			815	
7084003000 mise a dispo personnel 20%	476				476	
7084100000 mise a dispo personnel / fdd	900	1			900	
7088000000 subv projet eastn-dc	4 407	4			4 407	
7088008000 recettes diverses 20%			205		-204	-100
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>101 210</b>	<b>100</b>	<b>59 190</b>	<b>100</b>	<b>42 021</b>	<b>71</b>
Subventions d'exploitation	577 617	571	559 196	945	18 422	3
7400010000 subv ville romans	26 021	26	25 763	44	258	1
7400020000 subv rs contrat de ville	1 470	1	8 580	14	-7 110	-83
7400030000 subv departement drome	35 000	35	35 000	59		
7400031000 subv departement miz ampli	17 000	17	4 181	7	12 819	307
7400035000 subv drac	118 000	117	110 000	186	8 000	7
7400036000 subv drac aux projets	21 700	21	19 000	32	2 700	14
7400040000 subv aggl valence romans	240 000	237	240 000	405		
7400042000 subv. arche aggl	4 400	4			4 400	
7400050000 subv region aura	55 000	54	55 000	93		
7400051000 subv aura actions prisons	5 000	5	1 500	3	3 500	233
7400052000 sub aura emergence supa dupa			8 767	15	-8 767	-100
7400070000 subv spip - justice prisons	2 500	2	2 000	3	500	25
7400081000 aide cnm / soutien a la creati	4 335	4			4 335	
7400083000 cnm / aide a la diffusion	30 845	30			30 845	
7400110000 aides sacem	8 000	8	5 000	8	3 000	60
7400120000 aide fds compensation billetter			9 883	17	-9 883	-100
7400130000 contribution pass'culture	2 000	2			2 000	
7451000000 aides a l'emploi pec	4 162	4	3 315	6	847	26
7451100000 aides emploi fonpeps	2 185	2	6 878	12	-4 693	-68
7451160000 aide fonds de solidarite			23 829	40	-23 829	-100
7451200000 aides service civique			500	1	-500	-100
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges	400				400	
7910000000 transfert de charges exploit	400				400	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>679 228</b>	<b>671</b>	<b>618 386</b>		<b>60 842</b>	<b>10</b>
Charges d'exploitation (2)						

# CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Achats de marchandises	9 311	9	5 480	9	3 831	70
6070000000 achats bar	9 311	9	5 480	9	3 831	70
Variation de stocks	230		-1 479	-2	1 708	116
6037000000 variat. stock marchandises	230		-1 479	-2	1 708	116
Autres achats et charges externes	318 729	315	261 009	441	57 720	22
6041000000 ps diverses	2 986	3			2 986	
6041002000 ps residences	3 458	3	1 808	3	1 650	91
6041003000 ps studio enregistrement	380				380	
6041005000 ps locations			1 093	2	-1 093	-100
6041006000 ps actions culturelles	12 175	12	25 797	44	-13 622	-53
6041007000 ps techn programmation			275		-275	-100
6041008000 ps mizampli	3 253	3	265		2 988	
6041100000 ps securite concerts	6 926	7	2 860	5	4 066	142
6045000000 ps cachets spectacles	87 014	86	65 760	111	21 254	32
6046000000 ps corealisations	6 643	7	3 000	5	3 643	121
6047000000 ps aides a la creation			3 600	6	-3 600	-100
6048000000 ps co-production	2 686	3	2 790	5	-104	-4
6061300000 carburant	847	1	561	1	286	51
6063200000 petit materiel / divers	3 610	4	6 853	12	-3 244	-47
6063201000 petit mat equipt loges bar	1 267	1	2 630	4	-1 363	-52
6063203000 petit mat regie technique	4 903	5	706	1	4 197	594
6063208000 petit materiel cee	4 810	5	4 761	8	49	1
6064000000 fournitures de bureau	1 303	1	1 540	3	-237	-15
6068000000 fournitures animations			1 392	2	-1 392	-100
6131000000 abonnements en ligne	650	1	1 104	2	-454	-41
6132000000 locations immobilieres	269				269	
6135000000 location materiel	1 367	1	1 103	2	264	24
6135100000 location materiels de musique	2 018	2	3 165	5	-1 146	-36
6135300000 location vehicule	3 604	4	3 631	6	-27	-1
6155200000 entretien materiels	4 503	4	365	1	4 138	
6156000000 maintenance	4 492	4	5 957	10	-1 465	-25
6160000000 primes d'assurances	4 916	5	4 934	8	-18	
6181000000 documentation generale	624	1	693	1	-69	-10
6185000000 frais de stages & formations	2 690	3	1 648	3	1 043	63
6210000000 personnel exterieur	30 383	30	25 763	44	4 620	18
6221000000 commission billetterie weez et	1 147	1	527	1	620	118
6222000000 commission sur transaction pay	225		158		67	43
6226000000 honoraires	18 066	18	13 684	23	4 382	32
6231000000 annonces et insertions	317				317	
6236000000 publicite informations	36 107	36	29 597	50	6 509	22
6238000000 dons et cadeaux	341		200		141	70
6241000000 transports sur achats			236		-236	-100
6251000000 voyages et déplacements	8 477	8	6 268	11	2 208	35
6251100000 déplacements directeur	691	1	1 046	2	-355	-34
6251200000 voyages/deplacements artistes	5 301	5			5 301	
6256000000 missions	529	1			529	
6257000000 receptions	7 259	7	4 414	7	2 845	64
6257100000 receptions artistes & groupes	36 520	36	24 906	42	11 614	47
6257200000 receptions residences	1 276	1	417	1	859	206
6257300000 reception actions culturelles	33		199		-166	-84
6261000000 affranchissements	614	1	239		376	157
6262000000 telephone	494		1 547	3	-1 053	-68
6263000000 internet	610	1	570	1	40	7
6270000000 services bancaires	756	1	460	1	296	64
6281000000 cotisations professionnelles	2 190	2	1 912	3	278	15
6285000000 déplacements frais stage			578	1	-578	-100
Impôts, taxes et versements assimilés	5 228	5	5 134	9	95	2
6312000000 taxe d'apprentissage	1 656	2	1 659	3	-3	
6333000000 formation continue	3 572	4	3 475	6	97	3

# CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Salaires et traitements	259 773	257	249 258	421	10 515	4
6411000000 salaires	243 543	241	240 598	406	2 945	1
6411200000 indemnités de rupture	11 415	11			11 415	
6411200000 indemnités service civique			538	1	-538	-100
6412000000 congés payés	-3 366	-3	2 869	5	-6 234	-217
6413000000 indemnités de stage	6 314	6	3 604	6	2 711	75
6414000000 prime except. pouvoir d'achat	1 350	1	1 650	3	-300	-18
6416000000 defraissements	516	1			516	
Charges sociales	78 682	78	78 786	133	-104	
6451000000 cotis urssaf	49 223	49	48 382	82	842	2
6452000000 charges s/congés payés	-1 199	-1	823	1	-2 022	-246
6453000000 cotis audiens retraite	11 787	12	12 142	21	-354	-3
6453100000 cotis audiens prévoyance	3 779	4	3 506	6	273	8
6455000000 cotis caisse congés spectacles	6 242	6	4 672	8	1 570	34
6458000000 cotis paritarisme			602	1	-602	-100
6459000000 cotis pole emploi intermittent	3 891	4	2 956	5	935	32
6471000000 contribution fnas	3 532	3	3 493	6	38	1
6472500000 contrib.fcsp	445				445	
6474000000 médecine du travail	819	1	712	1	107	15
6474500000 médecine travail intermittents	136		166		-30	-18
6475000000 médecine du travail, pharmacie	27		1 332	2	-1 306	-98
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	8 330	8	4 330	7	3 999	92
6811000000 dot. amort. immob. incorp.			284		-284	-100
6811100000 dot amort immob incorporelles	519	1			519	
6811200000 dot.amort.immob.corporelles	7 811	8	4 046	7	3 765	93
Autres charges	9 001	9	5 739	10	3 261	57
6516000000 redevances sacem	8 992	9	5 739	10	3 253	57
6580000000 charges diverses gestion cour	9				9	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>689 283</b>	<b>681</b>	<b>608 257</b>		<b>81 026</b>	<b>13</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 055</b>	<b>-10</b>	<b>10 129</b>	<b>17</b>	<b>-20 184</b>	<b>-199</b>
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	769	1	432	1	337	78
7640000000 revenus valeurs mob placements	769	1	417	1	353	85
7650000000 escomptes obtenus			15		-15	-100
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>769</b>	<b>1</b>	<b>432</b>	<b>1</b>	<b>337</b>	<b>78</b>
Charges financières						
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>769</b>	<b>1</b>	<b>432</b>	<b>1</b>	<b>337</b>	<b>78</b>
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-9 286</b>	<b>-9</b>	<b>10 560</b>	<b>18</b>	<b>-19 846</b>	<b>-188</b>
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	2 018	2	1 779	3	239	13
7718000000 produits exceptionnels	79		33		45	137
7720000000 produits./exercice antérieur	1 939	2	1 746	3	193	11



# CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation	
					en valeur	en %
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>2 018</b>	<b>2</b>	<b>1 779</b>	<b>3</b>	<b>239</b>	<b>13</b>
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 130	4	269		3 861	
6712000000 penalites et amendes	90				90	
6720000000 charges sur exercice anterieur	4 040	4	269		3 771	
Sur opérations en capital	217		6		211	
6780000000 autres charges exceptionnelles						
6788000000 charges except diverses	216		6		210	
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>4 346</b>	<b>4</b>	<b>275</b>		<b>4 071</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-2 328</b>	<b>-2</b>	<b>1 504</b>	<b>3</b>	<b>-3 833</b>	<b>-255</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>682 015</b>	<b>674</b>	<b>620 596</b>		<b>61 418</b>	<b>10</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>693 629</b>	<b>685</b>	<b>608 532</b>		<b>85 097</b>	<b>14</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>-11 614</b>	<b>-11</b>	<b>12 065</b>	<b>20</b>	<b>-23 679</b>	<b>-196</b>
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	1 939		1 746			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	9 205		269			

# ANNEXE DES COMPTES

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

## ANNEXE DES COMPTES

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**La Cordonnerie SMAC Pays de Romans**

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

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

- FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
- RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
- IMMOBILISATIONS CORPORELLES
- ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
- ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
- PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
- CRÉDIT BAIL
- LOCATIONS
- IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
- ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
  - Variations de la réserve spéciale de réévaluation
  - Variations de la provision spéciale de réévaluation
- ÉTAT DES STOCKS
- ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
- EFFETS DE COMMERCE
- ENTREPRISES LIÉES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
- COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
- COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
- LES ENGAGEMENTS
- DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
- LES EFFECTIFS
- PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
- TRANSFERTS DE CHARGES
- ANNEXES COVID-19
- DETTES LIÉES À LA COVID-19
- COMMENTAIRES

Informations		
Produites	Non produites	
	NS	NA
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

## 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 251 995,39 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -11 614,38 Euros.

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

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 :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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 INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

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 :

- Installations techniques	5 ans
- Matériels et outillages	1 à 5 ans ans
- Logiciels	1 à 3 ans ans
- Matériels de bureau & info	2 à 4 ans ans
- Mobilier	5 ans

### IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

#### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Le 31/10/2022, versement d'un fonds de garantie de 3 091.20€ auprès de GES (Groupement Employeur Spectacle) 69001 LYON.

### PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

---

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 845,23		
CORP.	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		46 899,02		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		988,26		
	Autres immos corporelles		27 601,76		
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	75 489,04		
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 000,00		100,00
	Prêts et autres immobilisations financières		700,00		3 091,20
		TOTAL	1 700,00		3 191,20
		TOTAL GENERAL	82 034,27		3 191,20

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			4 845,23	
CORP.	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				46 899,02	
	Inst. gal. agen. amé. divers				988,26	
	Autres immos corporelles				27 601,76	
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			75 489,04	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 100,00	
	Prêts & autres immob. financières				3 791,20	
		TOTAL			4 891,20	
		TOTAL GENERAL			85 225,47	

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



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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 : amortis 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	3 647,21	518,67		4 165,88
<b>TOTAL</b>	<b>3 647,21</b>	<b>518,67</b>		<b>4 165,88</b>
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	39 004,47	2 650,48		41 654,95
Autres	872,19	105,51		977,70
Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	14 324,75	5 054,94		19 379,69
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>54 201,41</b>	<b>7 810,93</b>		<b>62 012,34</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>57 848,62</b>	<b>8 329,60</b>		<b>66 178,22</b>

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES							
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis 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							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

### TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 831,14	1 601,62	1 831,14	1 601,62
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
<b>TOTAL</b>	<b>1 831,14</b>	<b>1 601,62</b>	<b>1 831,14</b>	<b>1 601,62</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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

### ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACIIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	3 791,20		3 791,20
ACIIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 956,56	8 956,56	
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24,18	24,18	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	8 260,61	8 260,61	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	53 400,00	53 400,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	3 867,30	3 867,30	
	Charges constatées d'avance	764,81	764,81	
<b>TOTAUX</b>		<b>79 064,66</b>	<b>75 273,46</b>	<b>3 791,20</b>
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	764,81
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>764,81</b>

### 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	53 424,18
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>53 424,18</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

---

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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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	24 841,18	24 841,18		
Personnel & comptes rattachés	7 947,44	7 947,44		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	34 085,84	34 085,84		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 093,00	1 093,00		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 708,81	7 708,81		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	8 964,90	8 964,90		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	27 137,00	27 137,00		
<b>TOTAUX</b>	<b>111 778,17</b>	<b>111 778,17</b>		

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

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

### PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Il a été constaté en produits constatés d'avance un montant de 27 137€ correspondant à des subventions et aides aux projets non réalisés sur 2022 à savoir :

- Subvention 2022 CNM " : 13 518€
- Subvention 2020/2021 Département de la Drôme dans le cadre de l'opération "aide au dispositif Miz'Ampli" : 13 619€

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	27 137,00
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>27 137,00</b>

### 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	7 123,33
Dettes fiscales et sociales	10 031,91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	7 142,70
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>24 297,94</b>

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

### LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
<b>Personnel salarié :</b>	<b>10,00</b>	<b>9,00</b>
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	4,00	3,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	1,00	1,00
Ouvriers		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

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

### Les subventions d'exploitation :

- Comptabilisation :

Les subventions d'exploitation sont enregistrées en produit lors de la notification, en tenant compte toutefois des conditions d'octroi résolutoires ou suspensives. La fraction de la subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs et/ou La fraction de la subvention dédiée à un projet défini et non encore utilisée est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte « produits comptabilisés d'avance ». Les risques d'indus / de reversement de subvention sont à enregistrer en « provisions pour risques et charges »

- Ventilation des subventions d'exploitation de l'exercice 2022 :

- Etat : 148 547€

- Collectivités territoriales : 383 891€

- Autres : 45 180€

soit un total de 577 618€.





# IMPRIMES FISCAUX

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

---

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

## IMPRIMES FISCAUX

 <b>RÉPUBLIQUE FRANÇAISE</b> <small>Liberté Égalité Fraternité</small>		Formulaire à déposer en double exemplaire		<b>IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS</b>		N° 2065 - SD 2023  N° 11084* 24 <small>Formulaire obligatoire (art. 223 du Code général des impôts)</small>	
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							
<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>							
Désignation de la société :				Adresse du siège social :			
La Cordonnerie SMAC Pays de Romans 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique  26100 ROMANS SUR ISERE							
SIRET 4 8 8 0 0 6 8 5 9 0 0 0 3 4				Mél : administration@lacordo.com			
Adresse du principal établissement :				Ancienne adresse en cas de changement :			
<b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>							
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>B ACTIVITE</b>							
Activités exercées Arts du spectacle vivant				Si vous avez changé d'activité, cochez la case			
<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)</b>							
<b>1 Résultat fiscal</b>		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit		11 524	
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 %					
<b>2 Plus-values</b>							
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quindecies)			
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %					
<b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b>							
Entreprise nouvelle art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-II</i> A <input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense art. 44 <i>terdecies</i> <input type="checkbox"/>			
Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/>		Autres dispositifs <input type="checkbox"/>			
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 <i>sexdecies</i> <input type="checkbox"/>		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies</i> A <input type="checkbox"/>					
		Zone de développement prioritaire, art. 44 <i>septdecies</i> <input type="checkbox"/>					
Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer - ou - selon le cas) <input type="checkbox"/>		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 % <input type="checkbox"/>			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 <i>quater W</i> du CGI (cocher la case) <input type="checkbox"/>							
<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)</b>							
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.							
<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)</b>							
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %							
<b>F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)</b>							
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %							
<b>G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice des formulaires n°2065-SD)</b>							
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquièmes C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>							
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 <sup>(1)</sup>			
				N°			
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquièmes C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>							
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom / Adresse			
				N°			
<b>H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>							
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> 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 <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> . S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site <a href="http://www.impots.gouv.fr">www.impots.gouv.fr</a> .							
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :				Nom et adresse du conseil :			
SODOGEC 12-14 bis Avenues des Martyrs de la Libération 26300 BOURG-DE-PEAGE							
Tél : 0475720633				Tél :			
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)				Identité du déclarant :			
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :				Date : 07/04/23 Lieu : ROMANS SUR ISERE			
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné				Président Christophe DACQUIN			
				Signature			
Examen de conformité fiscale (ECF) <input type="checkbox"/> prestataire :							

**ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065 - SD**

I	RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS									
Montant global brut des distributions <sup>(1)</sup>		payées par la société elle-même		a			payées par un établissement chargé du service des titres		b	
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) <sup>(2)</sup>									c	
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposés									d	
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)							e			
							f			
							g			
							h			
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI <sup>(4)</sup>							i			
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI							j			
Montant des revenus répartis <sup>(5)</sup>						Total (a à h)				
J	REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : * SARL, tous les associés : * SCA, associés gérants: * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants			Pour les SARL	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. I., à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.						
			Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	Montant des sommes versées :					
					à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits	à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6		
1			2	3	4	Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements	
K	DIVERS									
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)										
* ADDRESSES DES AUTRES ETABLISSLEMENTS (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					MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%					
						0%	15%	19%		
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)			243 543	MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice						
				MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice						
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)				MVLT réalisée au cours de l'exercice						
				MVLT restant à reporter						
M	CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DON'S (article 222 bis du CGI)									
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										

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		La Cordonnerie SMAC Pays de Romans		Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique		26100 ROMANS SUR ISERE		
SIRET		4 8 8 0 0 6 8 5 9 0 0 0 3 4				
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		
<b>ACTIF</b>		Brut		Amortissements-Provisions		
		1		2		
				Net		
				3		
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles { Fonds commercial *	010		012		
	{ Autres *	014	4 845	016	4 166	
	Immobilisations corporelles *	028	75 489	030	62 012	
	Immobilisations financières * (1)	040	4 891	042	4 891	
	<b>Total I (5)</b>	044	85 225	048	66 178	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052	
		Marchandises *	060	1 602	062	1 602
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2) { Clients et comptes rattachés *	068	8 957	070	8 957	
		{ Autres* (3)	072	65 552	074	65 552
	Valeurs mobilières de placement	080		082		
	Disponibilités	084	156 073	086	156 073	
	Charges constatées d'avance*	092	765	094	765	
	<b>Total II</b>	096	232 948	098	232 948	
	<b>Total général (I + II)</b>	110	318 174	112	66 178	
<b>PASSIF</b>				Exercice N NET		
				I		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120	95 874			
	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	55 957			
	Résultat de l'exercice	136	-11 614			
	Subventions d'investissement	137				
	Provisions réglementées	140				
	<b>Total I</b>	142	140 217			
Provisions pour risques et charges		<b>Total II</b>	154			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164				
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166	24 841			
	Autres dettes ( dont comptes courants d'associés de l'exercice N : ... 169 )	172	59 800			
	Produits constatés d'avance	174	27 137			
<b>Total III</b>	176	111 778				
<b>Total général (I + II + III)</b>		180	251 995			
RENVIS	(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.

②

## COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Néant ☐ \*

## A- RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR

018

Exercice N clos le

3 1 1 2 2 0 2 2

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *		209		210	19 055				
	Production vendue	{	biens	dont export et livraisons intracommunautaires	214					
			services *		218	82 155				
	Production stockée*	( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production )		222						
	Production immobilisée*		224							
	Subventions d'exploitation reçues		226	577 617						
	Autres produits		230	400						
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					232	679 228				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)		234	9 311						
	Variation de stocks (marchandises)*		236	230						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)		238							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *		240							
	Autres charges externes* :	( dont crédit-bail : - mobilier : - immobilier : )	242	318 729						
	Impôts, taxes et versements assimilés	( dont CFE et CVAE * )	243	5 228						
	Rémunérations du personnel*		250	259 773						
	Charges sociales (cf. renvoi 380)		252	78 682						
	Dotations aux amortissements*		254	8 330						
	Dotations aux provisions		256							
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259		}	262	9 001		
	cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260	2 190							
Total des charges d'exploitation (II)					264	689 283				
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					270	-10 055				
Produits financiers (III)		280	769		Charges financières (V)	294				
Produits exceptionnels (IV)					290	2 018				
Charges exceptionnelles (VI)	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 21* (noties))	347		}	300	4 346			
		dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 29 quinquies D)	348							
Impôt sur les bénéfices* (VII)					306					
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)					310	-11 614				
B- RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312		314	11 614			
Remembrements	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 cpes-cts d'associés	247		Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*	248	330	90			
	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 sexes)	986		ZFU -TE (44. octies A)	987		342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		JEI (44. sexes A)	989					
	ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138					
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodécies)	991		Investissements outre-mer	344					
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993					
	BUD ( 44 sexesdecies)	992								
	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	11 524
Déficit	Déficit de l'exercice reporté en arrière *					356				
	Déficits antérieurs reportables : * ..... dont imputés sur le résultat :							360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS					Bénéfice col.1	Déficit col.2	370		372	11 524

\*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 : <b>La Cordonnerie SMAC Pays de Romans</b>								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	4 845	412		414		416	4 845		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426			
	Constructions	430		432		434		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	46 899	442		444		446	46 899		
	Installations générales agencements, aménagements divers	450	988	452		454		456	988		
	Matériel de transport	460		462		464		466			
	Autres immobilisations corporelles	470	27 602	472		474		476	27 602		
Immobilisations financières		480	1 700	482	3 191	484		486	4 891		
<b>TOTAL</b>		490	82 034	492	3 191	494		496	85 225		

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	3 647	502	519	504		506	4 166
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	39 004	532	2 650	534		536	41 655
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	872	542	106	544		546	978
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	14 325	562	5 055	564		566	19 380
<b>TOTAL</b>		570	57 849	572	8 330	574		576	66 178

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 <small>(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)</small>									
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			
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧		
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
<b>TOTAL</b>	578	580	582	584	586	587	589		
Plus-values taxables à 19 % <sup>(1)</sup>				579	Régularisations	590	583	594	595
<b>TOTAL</b>				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.

4

## RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans						Néant <input type="checkbox"/> *	
<b>I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
<b>A NATURE DES PROVISIONS</b>		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		622		624		626	
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	
<b>TOTAL</b>		680		682		684		686	
<b>B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>									
		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 agence-ments amén. div.	740		745						
Matériel de transport	750		755						
Autres immobilisations corporelles	760		765						
<b>TOTAL</b>	770		775						
<b>C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b> (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	
<b>II DÉFICITS REPORTABLES</b>									
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				982	11 764				
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	11 764				
Déficits de l'exercice				860	11 524				
Total des déficits restant à reporter				870	23 288				
<b>III DIVERS</b>									
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	9 320
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	30 761
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 : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2022		et clos le : 31/12/2022	
Durée en nombre de mois		12	
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectif moyen du personnel * :		376	10
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
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	
<b>TOTAL 1</b>		106	
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
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	
<b>TOTAL 2</b>		144	
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
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	
<b>TOTAL 3</b>		152	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la Valeur Ajoutée (Total 1 + Total 2 - Total 3)		137	
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 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	
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
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	
Date de cessation		016	

(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".



6

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N° 2033-F-SD 2023



Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG)

(1)

Néant \* ☒

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2022

SIREN

4 8 8 0 0 6 8 5 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

ADRESSE (voie)

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

CODE POSTAL

26100

VILLE

ROMANS SUR ISERE

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

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes du formulaire, veuillez utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté 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) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur. "MME" pour Madame

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

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)

DGFIP N° 2033-G-SD 2023

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

(1)

☒ Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2022

SIREN

4 8 8 0 0 6 8 5 9

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

ADRESSE (voie)

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

CODE POSTAL

26100

VILLE

ROMANS SUR ISERE

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 numéroté 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.

## RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNEE 2022 ou exercice  
du 01/01/22  
au 31/12/22

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Adresse 3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique 26100 ROMANS SUR ISERE

A. FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice 1	
NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ	ADRESSE COMPLÈTE
1 FASSINOTTI Olivier Régisseur général	9 Place de Villeneuve 26240 ST BARTHELEMY DE VALS
2 CHARRIER Mathieu Chargé de l'accompagnement	9 bis Côte du Crotton 26100 ROMANS SUR ISERE
3 COUTABLE Céline Directrice	6 Rue Barbe 26300 BOURG DE PEAGE
4 Didier Juliette Chargée de communication	140 Impasse des vieilles vignes 26240 CLAVEYSON
5 DYE Véronique Accueil billetterie	Le Belvedere allée D 26100 ROMANS SUR ISERE
6	
7	
8	
9	
10	

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice 6)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3)	Valeur des avantages en nature (v. notice 4)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice 7)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1 38 270				38 270				38 270
2 25 794				25 794				25 794
3 25 112				25 112				25 112
4 23 100				23 100				23 100
5 22 483				22 483				22 483
6								
7								
8								
9								
10								
** 134 759				134 759				134 759

\*\* TOTAUX

B. AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	341
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	45 088
<b>Totaux</b>	<b>45 429</b>

C. ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2022 (total col. 9 + total col. 10) 10	180 188	- de l'exercice 2022 10	-11 524
- de l'exercice précédent 10	169 494	- de l'exercice précédent 10	-11 764
Nom et qualité du signataire Christophe DACQUIN Président		A ROMANS SUR ISERE, le 07/04/23 Signature,	

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

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans  
 Numéro de siret 48800685900034

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

## DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
PV Berlingo	90	
Régul hotel FOREST POCKY 2021	51	
Agglo téléphonie 2020	730	
Contrat de cession Jazz sur le grill 2021	1 200	
Solde rbt CNM fonds de compensation 2021	1 972	
Régul comptes tiers	1	
THOMANN solde débiteur 2021	87	
Régul comptes tiers	98	
Régul compte billetterie guichet	118	
Régul comptes tiers		79
Rbt Urssaf		82
Solde contrat cession Jambinay 2020 sans objet		1 846
Régul résultat 2021		11
<b>Total</b>	<b>4 347</b>	<b>2 018</b>

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Numéro siret 48800685900034

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

### DÉTAIL DU TABLEAU 2033B

RÉINTÉGRATIONS DIVERSES (ligne 330)	
Amendes et pénalités	90
TOTAL	90

DÉDUCTIONS DIVERSES (ligne 350)	
TOTAL	

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans  
Numéro de siret 48800685900034

**DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR**

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Montant
IJ prévoyance Audiens	24
<b>Total des produits à recevoir</b>	<b>24</b>

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Numéro de siret 48800685900034

## DÉTAIL DES CHARGES À PAYER

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Montant
FNP petit équipement	660
FNP honoraires commissaire aux comptes	3 120
FNP déplacements	480
Redevances Sacem	2 863
Congés à payer	7 947
Charges sur congés à payer	2 084
FAP mise à disposition personnel	6 441
FAP taxe CNM	702
<b>Total des charges à payer</b>	<b>24 297</b>

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans  
Numéro de siret 48800685900034

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Maintenance GHS			519		
Réception			96		
Frais internet			92		
Accréditation Weezevent			57		
<b>Total des charges constatées d'avance</b>			<b>764</b>		



Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans  
Numéro de siret 48800685900034

## DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Désignations	Date début	Date fin	Montants		
			Exploitation	Financier	Exceptionnel
Sub Drôme dispositif Mizampli			13 619		
Aide à la diffusion CNM			13 518		
<b>Total des produits constatés d'avance</b>			<b>27 137</b>		

# DOSSIER DE GESTION

*La Cordonnerie SMAC Pays de Romans*

---

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

## DOSSIER DE GESTION

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>101 210,36</b>	<b>100,00</b>	<b>59 189,56</b>	<b>100,00</b>	<b>42 020,80</b>	<b>70,99</b>
Ventes de marchandises	19 055,32	100,00	8 038,75	100,00	11 016,57	137,04
- Coût d'achat des march. vendues	9 540,49	50,07	4 000,59	49,77	5 539,90	138,48
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>9 514,83</b>	<b>49,93</b>	<b>4 038,16</b>	<b>50,23</b>	<b>5 476,67</b>	<b>135,62</b>
Production vendue (biens et services)	82 155,04	100,00	51 150,81	100,00	31 004,23	60,61
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>82 155,04</b>	<b>100,00</b>	<b>51 150,81</b>	<b>100,00</b>	<b>31 004,23</b>	<b>60,61</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>101 210,36</b>	<b>100,00</b>	<b>59 189,56</b>	<b>100,00</b>	<b>42 020,80</b>	<b>70,99</b>
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)	125 521,51	152,79	107 247,97	209,67	18 273,54	17,04
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>-43 366,47</b>	<b>-52,79</b>	<b>-56 097,16</b>	<b>-109,67</b>	<b>12 730,69</b>	<b>22,69</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>-33 851,64</b>	<b>-33,45</b>	<b>-52 059,00</b>	<b>-87,95</b>	<b>18 207,36</b>	<b>34,97</b>
- Autres achats	16 739,05	16,54	18 442,41	31,16	-1 703,36	-9,24
- Charges externes	176 467,97	174,36	135 318,65	228,62	41 149,32	30,41
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>-227 058,66</b>	<b>-224,34</b>	<b>-205 820,06</b>	<b>-347,73</b>	<b>-21 238,60</b>	<b>-10,32</b>
Subventions d'exploitation	577 617,36	570,71	559 195,96	944,75	18 421,40	3,29
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 228,42	5,17	5 133,74	8,67	94,68	1,84
- Salaires et traitements	259 773,29	256,67	249 257,93	421,12	10 515,36	4,22
- Charges sociales	78 681,83	77,74	78 786,09	133,11	-104,26	-0,13
Total	233 933,82	231,14	226 018,20	381,85	7 915,62	3,50
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>6 875,16</b>	<b>6,79</b>	<b>20 198,14</b>	<b>34,12</b>	<b>-13 322,98</b>	<b>-65,96</b>
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	400,00	0,40			400,00	
+ Autres produits d'exploitation						
- Dotations amort. et dépréciations	8 329,60	8,23	4 330,22	7,32	3 999,38	92,36
- Autres charges d'exploitation	9 000,65	8,89	5 739,28	9,70	3 261,37	56,83
Total	-16 930,25	-16,73	-10 069,50	-17,01	-6 860,75	-68,13
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 055,09</b>	<b>-9,93</b>	<b>10 128,64</b>	<b>17,11</b>	<b>-20 183,73</b>	<b>-199,27</b>
Opérations en commun						
+ Produits financiers	769,08	0,76	431,76	0,73	337,32	78,13
- Charges financières						
Total	769,08	0,76	431,76	0,73	337,32	78,13
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-9 286,01</b>	<b>-9,17</b>	<b>10 560,40</b>	<b>17,84</b>	<b>-19 846,41</b>	<b>-187,93</b>
+ Produits exceptionnels (1)	2 017,92	1,99	1 779,13	3,01	238,79	13,42
- Charges exceptionnelles (2)	4 346,29	4,29	274,85	0,46	4 071,44	
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	-2 328,37	-2,30	1 504,28	2,54	-3 832,65	-254,78
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-11 614,38</b>	<b>-11,48</b>	<b>12 064,68</b>	<b>20,38</b>	<b>-23 679,06</b>	<b>-196,27</b>

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>101 210</b>	<b>100</b>	<b>59 190</b>	<b>100</b>	<b>42 021</b>	<b>70,99</b>
Ventes de marchandises	19 055	100	8 039	100	11 017	137
7070000000 ventes de marchandises 20%			260	3	-260	-100
7070002000 recettes bar 10%	1 564	8	341	4	1 223	359
7070003000 recettes bar 20%	17 491	92	7 438	93	10 053	135
- Coût d'achat des marchandises vendues	9 540	50	4 001	50	5 540	138
6037000000 variat. stock marchandises	230	1	-1 479	-18	1 708	-116
6070000000 achats bar	9 311	49	5 480	68	3 831	70
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>9 515</b>	<b>50</b>	<b>4 038</b>	<b>50</b>	<b>5 477</b>	<b>136</b>
Production vendue (biens et services)	82 155	100	51 151	100	31 004	61
7061001000 vente de spectacle 5.5%	2 077	3	1 618	3	459	28
7061102000 co-realizations 20%	1 026	1	3 722	7	-2 696	-72
7061103000 corealisation a 5.5 %			500	1	-500	-100
7061104000 co-realizations 2.10%	8 789	11	4 982	10	3 807	76
7061105000 corealisation 0%	3 464	4			3 464	
7061303000 ps diverses 20%	185		13		172	
7061400000 ps interventions lycee exo tva	3 654	4			3 654	
7061403000 interventions /lycees a 20%			7 106	14	-7 106	-100
7061500000 ps studio enregistrement 20%	2 469	3	1 940	4	528	27
7062001000 entrees spectacles 5.5%	30 998	38	13 472	26	17 526	130
7062004000 entrees spectacles 2.10%	9 608	12	8 335	16	1 273	15
7063000000 adhesions exo tva	1 900	2	1 812	4	88	5
7064100000 cotisations repet heures 20%	4 789	6	2 215	4	2 574	116
7065000000 ps accompagnement 20%			42		-42	-100
7083003000 locations diverses 20%	4 700	6	1 604	3	3 096	193
7084000000 mise a disp.de personel 20%			566	1	-566	-100
7084001000 partic frais actions cult 20%	1 899	2	3 020	6	-1 121	-37
7084002000 participation frais actions 0%	815	1			815	
7084003000 mise a dispo personnel 20%	476	1			476	
7084100000 mise a dispo personnel / fdd	900	1			900	
7088000000 subv projet eastn-dc	4 407	5			4 407	
7088008000 recettes diverses 20%			205		-205	-100
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>82 155</b>	<b>100</b>	<b>51 151</b>	<b>100</b>	<b>31 004</b>	<b>61</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>101 210</b>	<b>100</b>	<b>59 190</b>	<b>100</b>	<b>42 021</b>	<b>71</b>
- Sous-traitance (directe)	125 522	153	107 248	210	18 274	17
6041000000 ps diverses	2 986	4			2 986	
6041002000 ps residences	3 458	4	1 808	4	1 650	91
6041003000 ps studio enregistrement	380				380	
6041005000 ps locations			1 093	2	-1 093	-100
6041006000 ps actions culturelles	12 175	15	25 797	50	-13 622	-53
6041007000 ps techn programmation			275	1	-275	-100
6041008000 ps mizampli	3 253	4	265	1	2 988	
6041100000 ps securite concerts	6 926	8	2 860	6	4 066	142
6045000000 ps cachets spectacles	87 014	106	65 760	129	21 254	32
6046000000 ps corealisations	6 643	8	3 000	6	3 643	121
6047000000 ps aides a la creation			3 600	7	-3 600	-100
6048000000 ps co-production	2 686	3	2 790	5	-104	-4
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>-43 366</b>	<b>-53</b>	<b>-56 097</b>	<b>-110</b>	<b>12 731</b>	<b>-23</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>-33 852</b>	<b>-33</b>	<b>-52 059</b>	<b>-88</b>	<b>18 207</b>	<b>-35</b>
- Autres achats	16 739	17	18 442	31	-1 703	-9
6061300000 carburant	847	1	561	1	286	51
6063200000 petit materiel / divers	3 610	4	6 853	12	-3 244	-47
6063201000 petit mat equipt loges bar	1 267	1	2 630	4	-1 363	-52
6063203000 petit mat regie technique	4 903	5	706	1	4 197	594



# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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	
					en valeur	en %
6063208000 petit materiel cee	4 810	5	4 761	8	49	1
6064000000 fournitures de bureau	1 303	1	1 540	3	-237	-15
6068000000 fournitures animations			1 392	2	-1 392	-100
- Charges externes	176 468	174	135 319	229	41 149	30
6131000000 abonnements en ligne	650	1	1 104	2	-454	-41
6132000000 locations immobilières	269				269	
6135000000 location materiel	1 367	1	1 103	2	264	24
6135100000 location materiels de musique	2 018	2	3 165	5	-1 146	-36
6135300000 location vehicule	3 604	4	3 631	6	-27	-1
6155200000 entretien materiels	4 503	4	365	1	4 138	
6156000000 maintenance	4 492	4	5 957	10	-1 465	-25
6160000000 primes d'assurances	4 916	5	4 934	8	-18	
6181000000 documentation generale	624	1	693	1	-69	-10
6185000000 frais de stages & formations	2 690	3	1 648	3	1 043	63
6210000000 personnel exterieur	30 383	30	25 763	44	4 620	18
6221000000 commission billetterie weez et	1 147	1	527	1	620	118
6222000000 commission sur transaction pay	225		158		67	43
6226000000 honoraires	18 066	18	13 684	23	4 382	32
6231000000 annonces et insertions	317				317	
6236000000 publicite informations	36 107	36	29 597	50	6 509	22
6238000000 dons et cadeaux	341		200		141	70
6241000000 transports sur achats			236		-236	-100
6251000000 voyages et déplacements	8 477	8	6 268	11	2 208	35
6251100000 déplacements directeur	691	1	1 046	2	-355	-34
6251200000 voyages/déplacements artistes	5 301	5			5 301	
6256000000 missions	529	1			529	
6257000000 receptions	7 259	7	4 414	7	2 845	64
6257100000 receptions artistes & groupes	36 520	36	24 906	42	11 614	47
6257200000 receptions residences	1 276	1	417	1	859	206
6257300000 reception actions culturelles	33		199		-166	-84
6261000000 affranchissements	614	1	239		376	157
6262000000 telephone	494		1 547	3	-1 053	-68
6263000000 internet	610	1	570	1	40	7
6270000000 services bancaires	756	1	460	1	296	64
6281000000 cotisations professionnelles	2 190	2	1 912	3	278	15
6285000000 déplacements frais stage			578	1	-578	-100
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>-227 059</b>	<b>-224</b>	<b>-205 820</b>	<b>-348</b>	<b>-21 239</b>	<b>10</b>
Subventions d'exploitation	577 617	571	559 196	945	18 421	3
7400010000 subv ville romans	26 021	26	25 763	44	258	1
7400020000 subv rs contrat de ville	1 470	1	8 580	14	-7 110	-83
7400030000 subv departement drome	35 000	35	35 000	59		
7400031000 subv departement miz ampli	17 000	17	4 181	7	12 819	307
7400035000 subv drac	118 000	117	110 000	186	8 000	7
7400036000 subv drac aux projets	21 700	21	19 000	32	2 700	14
7400040000 subv aggl valence romans	240 000	237	240 000	405		
7400042000 subv. arche aggl	4 400	4			4 400	
7400050000 subv region aura	55 000	54	55 000	93		
7400051000 subv aura actions prisons	5 000	5	1 500	3	3 500	233
7400052000 sub aura emergence supa dupa			8 767	15	-8 767	-100
7400070000 subv spip - justice prisons	2 500	2	2 000	3	500	25
7400081000 aide cnm / soutien a la creati	4 335	4			4 335	
7400083000 cnm / aide a la diffusion	30 845	30			30 845	
7400110000 aides sacem	8 000	8	5 000	8	3 000	60
7400120000 aide fds compensation billetter			9 883	17	-9 883	-100
7400130000 contribution pass'culture	2 000	2			2 000	
7451000000 aides a l'emploi pec	4 162	4	3 315	6	847	26
7451100000 aides emploi fonpeps	2 185	2	6 878	12	-4 693	-68
7451160000 aide fonds de solidarite			23 829	40	-23 829	-100
7451200000 aides service civique			500	1	-500	-100

# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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	
					en valeur	en %
- Impôts, taxes et versements assimilés	5 228	5	5 134	9	95	2
6312000000 taxe d'apprentissage	1 656	2	1 659	3	-3	
6333000000 formation continue	3 572	4	3 475	6	97	3
- Salaires et traitements	259 773	257	249 258	421	10 515	4
6411000000 salaires	243 543	241	240 598	406	2 945	1
6411120000 indemnités de rupture	11 415	11			11 415	
6411200000 indemnités service civique			538	1	-538	-100
6412000000 congés payés	-3 366	-3	2 869	5	-6 234	-217
6413000000 indemnités de stage	6 314	6	3 604	6	2 711	75
6414000000 prime except. pouvoir d'achat	1 350	1	1 650	3	-300	-18
6416000000 défraiements	516	1			516	
- Charges sociales	78 682	78	78 786	133	-104	
6451000000 cotis urssaf	49 223	49	48 382	82	842	2
6452000000 charges s/congés payés	-1 199	-1	823	1	-2 022	-246
6453000000 cotis audiens retraite	11 787	12	12 142	21	-354	-3
6453100000 cotis audiens prévoyance	3 779	4	3 506	6	273	8
6455000000 cotis caisse congés spectacles	6 242	6	4 672	8	1 570	34
6458000000 cotis paritarisme			602	1	-602	-100
6459000000 cotis pole emploi intermittent	3 891	4	2 956	5	935	32
6471000000 contribution fnas	3 532	3	3 493	6	38	1
6472500000 contrib.fcrap	445				445	
6474000000 médecine du travail	819	1	712	1	107	15
6474500000 médecine travail intermittents	136		166		-30	-18
6475000000 médecine du travail, pharmacie	27		1 332	2	-1 306	-98
Total	233 934	231	226 018	382	7 916	4
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPL.</b>	<b>6 875</b>	<b>7</b>	<b>20 198</b>	<b>34</b>	<b>-13 323</b>	<b>-66</b>
+ Transferts de charges d'exploitation	400				400	
7910000000 transfert de charges exploit	400				400	
- Dotations amortissements et dépréciations	8 330	8	4 330	7	3 999	92
6811000000 dot. amort. immob. incorp.			284		-284	-100
6811100000 dot amort immob incorporelles	519	1			519	
6811200000 dot.amort.immob.corporelles	7 811	8	4 046	7	3 765	93
- Autres charges d'exploitation	9 001	9	5 739	10	3 261	57
6516000000 redevances sacem	8 992	9	5 739	10	3 253	57
6580000000 charges diverses gestion cour	9				9	
Total	-16 930	-17	-10 070	-17	-6 861	68
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-10 055</b>	<b>-10</b>	<b>10 129</b>	<b>17</b>	<b>-20 184</b>	<b>-199</b>
+ Produits financiers	769	1	432	1	337	78
7640000000 revenus valeurs mob placements	769	1	417	1	353	85
7650000000 escomptes obtenus			15		-15	-100
Total	769	1	432	1	337	78
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-9 286</b>	<b>-9</b>	<b>10 560</b>	<b>18</b>	<b>-19 846</b>	<b>-188</b>
+ Produits exceptionnels (1)	2 018	2	1 779	3	239	13
7718000000 produits exceptionnels	79		33		45	137
7720000000 produits./exercice antérieur	1 939	2	1 746	3	193	11
- Charges exceptionnelles (2)	4 346	4	275		4 071	
6712000000 pénalités et amendes	90				90	
6720000000 charges sur exercice antérieur	4 040	4	269		3 771	
6780000000 autres charges exceptionnelles						
6788000000 charges except diverses	216		6		210	

# S.I.G. DÉTAILLÉS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

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	
					en valeur	en %
Total	-2 328	-2	1 504	3	-3 833	-255
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-11 614</b>	<b>-11</b>	<b>12 065</b>	<b>20</b>	<b>-23 679</b>	<b>-196</b>

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés