

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

3 Quai Sainte Claire Cité de la Musique

26100 ROMANS SUR ISERE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023



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

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

SOMMAIRE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS	3
Attestation	4
BILAN & COMPTE DE RESULTAT	5
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
ANNEXE DES COMPTES	18
Annexe des comptes annuels	19
IMPRIMES FISCAUX	33
Réal simplifié	34

COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

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

Total du bilan	394 699 €
Chiffre d'affaires	121 412 €
Résultat net comptable	-6 391 €

Fait à Bourg de Péage,
Le 10/04/2024.

Denis Moniot,
Expert-comptable.



BILAN & COMPTE DE RESULTAT

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN & COMPTE DE RESULTAT

BILAN ACTIF SYNTHÉTIQUE

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	234	679	-445	-65
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	3 662	5 244	-1 582	-30
Autres immobilisations corporelles	5 078	8 233	-3 154	-38
Immobilisations corporelles en cours	39 157		39 157	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 100	1 100		
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 463	3 791	672	18
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	53 695	19 047	34 648	182
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 277	1 602	675	42
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients (3)	6 736	8 957	-2 220	-25
Clients douteux, litigieux (3)	1 080		1 080	
Provisions pour dépréciations des clients	-900		-900	
Autres (3)	215 221	65 552	149 669	228
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	105 290	156 073	-50 783	-33
Charges constatées d'avance(3)	11 300	765	10 535	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	341 004	232 948	108 056	46
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	394 699	251 995	142 704	57

(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 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
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	44 343	55 957	-11 614	-21
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-6 391	-11 614	5 224	45
SITUATION NETTE	133 827	140 217	-6 391	-5
Subventions d'investissement	50 000		50 000	
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	183 827	140 217	43 609	31
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)				
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et aptes recus sur cdes en cours				
Fournisseurs	38 031	17 718	20 313	115
Fournisseurs, factures non parvenues	9 979	7 123	2 856	40
Dettes fiscales et sociales	47 024	50 835	-3 812	-7
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 023	8 965	-5 942	-66
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	112 817	27 137	85 680	316
TOTAL DETTES	210 873	111 778	99 095	89
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	394 699	251 995	142 704	57

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

210 873

111 778

CPTE RÉSULTAT SYNTH. % CA - 1

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	33 683	28	19 055	19	14 627	77
Production vendue (biens et services)	87 729	72	82 155	81	5 574	7
Montant net du chiffre d'affaires	121 412	100	101 210	100	20 202	20
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	534 448	440	577 617	571	-43 169	-7
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			400		-400	-100
Autres produits						
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	655 860	540	679 228	671	-23 368	-3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	13 900	11	9 311	9	4 589	49
Variation de stocks	-675	-1	230		-905	-394
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	304 718	251	318 729	315	-14 011	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	5 082	4	5 228	5	-147	-3
Salaires et traitements	259 002	213	259 773	257	-771	
Charges sociales	78 450	65	78 682	78	-232	
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	6 639	5	8 330	8	-1 691	-20
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	900	1			900	
Dotations aux provisions						
Autres charges	10 707	9	9 001	9	1 707	19
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	678 724	559	689 283	681	-10 559	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-22 863	-19	-10 055	-10	-12 808	-127
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

15 850

981

1 939

9 205

CPTÉ RÉSULTAT SYNTH. % CA - 2

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 992	1,64	769	0,76	1 223	159,06
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 992	1,64	769	0,76	1 223	159,06
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	1 992	1,64	769	0,76	1 223	159,06
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-20 871	-17,19	-9 286	-9,17	-11 585	-124,76
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	15 850	13,05	2 018	1,99	13 832	685,45
Sur opérations en capital	1 076	0,89			1 076	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 925	13,94	2 018	1,99	14 908	738,76
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 450	1,19	4 130	4,08	-2 679	-64,88
Sur opérations en capital	931	0,77	217	0,21	714	329,91
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	64	0,05			64	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 445	2,01	4 346	4,29	-1 901	-43,74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	14 480	11,93	-2 328	-2,30	16 809	721,91
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	674 778	555,78	682 015	673,86	-7 237	-1,06
TOTAL DES CHARGES	681 169	561,04	693 629	685,33	-12 460	-1,80
Bénéfice ou Perte	-6 391	-5,26	-11 614	-11,48	5 224	44,98

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	234	679	-445	-65
2050000000 logiciels	3 832	4 845	-1 013	-21
2805000000 amort.logiciels	-3 597	-4 166	569	14
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.	3 662	5 244	-1 582	-30
2154000000 materiel son & lumieres	32 075	46 899	-14 824	-32
2815400000 amort materiel son & lumieres	-28 413	-41 655	13 242	32
Autres immobilisations corporelles	5 078	8 233	-3 154	-38
2181000000 inst.agenc.amenag.divers	528	988	-461	-47
2183000000 mat.bureau & informatique	18 334	26 677	-8 342	-31
2184000000 mobilier	925	925		
2818100000 amort.inst.agenc.amenag.divers	-528	-978	450	46
2818300000 amort.mat.bureau & info	-13 719	-19 103	5 383	28
2818400000 amortissement mobilier	-462	-277	-185	-67
Immobilisations corporelles en cours	39 157		39 157	
2310000000 immob corporelles en cours	39 157		39 157	
Immobilisations financières (2)				
Autres titres immobilisés	1 100	1 100		
2710000000 titres immobilises	1 100	1 100		
Autres immobilisations financières	4 463	3 791	672	18
2750000000 depots et cautionnements	4 463	3 791	672	18
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	53 695	19 047	34 648	182
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	2 277	1 602	675	42
3700000000 stock de marchandises	2 277	1 602	675	42
Créances (3)				
Clients (3)	6 736	8 957	-2 220	-25
Clients douteux, litigieux (3)	1 080		1 080	
4160000000 clients douteux	1 080		1 080	
Provisions pour dépréciations des clients	-900		-900	
4910000000 provision pour clients douteux	-900		-900	
Autres (3)	213 337	63 357	149 980	237
4250000000 acompte sur salaires	1 107		1 107	
4387100000 ij a recevoir	2 257	24	2 233	9 233
4410008000 subvention region aura	49 000	49 000		
4410009000 subvention departement drome	70 000		70 000	
4410010000 subvention drac	50 000		50 000	
4410017000 subv. valence romans agglo		4 400	-4 400	-100
4456600000 tva s/biens & services	3 027	5 218	-2 191	-42
4456680000 tva deductible s/achats cee	54	633	-579	-91
4456700000 credit de tva a reporter	5 275	1 480	3 795	256
4457100000 tva collectee 5.5%		14	-14	-100
4457150000 tva collectee 5.5%	27		27	
4458600000 tva s/factures non parvenues	1 311	916	395	43
4671000000 subv a recevoir autre organis	30 245		30 245	
4676000000 consignes france boissons	1 035	791	244	31
4677900000 billetterie sirius /theatre de		882	-882	-100
Fournisseurs débiteurs	1 884	2 195	-311	-14
Disponibilités	105 290	156 073	-50 783	-33
5120000000 credit mutuel compte 703	59 261	77 269	-18 008	-23
5121000000 credit mutuel compte 701	38 771	76 198	-37 427	-49

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

	Valeurs nettes au 31/12/23	Valeurs nettes au 31/12/22	Variation en valeur	en %
5310000000 caisse	5 977	1 706	4 271	250
5311000000 caisse enregistreuse	300	900	-600	-67
5312000000 pay green	300		300	
5313000000 fds de caisse billetterie	300		300	
5314000000 fds de caisse vestiaire	30		30	
5315000000 fds de caisse hotdog	100		100	
5316000000 fds de caisse ravioles	250		250	
Charges constatées d'avance (3)	11 300	765	10 535	
4860000000 charges constatees d'avance	11 300	765	10 535	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	341 004	232 948	108 056	46
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	394 699	251 995	142 704	57

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	95 874	95 874		
1020000000 fonds associatifs	95 874	95 874		
Réserves				
Report à nouveau	44 343	55 957	-11 614	-21
1100000000 report a nouveau	44 343	55 957	-11 614	-21
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	-6 391	-11 614	5 224	45
SITUATION NETTE	133 827	140 218	-6 391	-5
Subventions d'investissement	50 000		50 000	
1310000000 subvention investissement drac	50 000		50 000	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	183 827	140 217	43 609	31
AUTRES FONDS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
TOTAL PROVISIONS				
DETTES (1)				
Fournisseurs	38 031	17 718	20 313	115
Fournisseurs, factures non parvenues	9 979	7 123	2 856	40
Dettes fiscales et sociales	47 024	50 835	-3 812	-7
4210000000 remunerations dues	346		346	
4213000000 salaires - notes de frais a rb	58		58	
4282000000 congés a payer	6 925	7 947	-1 023	-13
4310000000 urssaf	24 770	20 399	4 371	21
4371100000 congés spectacles	729		729	
4373000000 audiens retraite	7 000	8 049	-1 048	-13
4376000000 afdas formation continue	2 302	1 936	366	19
4376001000 fnas	938	824	114	14
4376002000 fcap / fonds commun d'aide au		260	-260	-100
4378100000 thalie sante	80	164	-84	-51
4378400000 afdas taxe apprentissage		219	-219	-100
4378500000 fcap a payer	162		162	
4379000000 france travail	108	152	-44	-29
4382000000 charges s/congés a payer	2 268	2 084	184	9
4410001000 subvention ville de romans		3 350	-3 350	-100
4410006000 caf politique de la ville		1 070	-1 070	-100
4410010000 subvention drac		2 510	-2 510	-100
4421000000 prelevement a la source	518	779	-261	-33
4457110000 tva collectee 20%		325	-325	-100
4457111000 tva collectee 10	1	63	-62	-98
4457120000 tva collectee 20%	688		688	
4457121000 tva collectee 2.1%	76		76	
4457130000 tva collectee 2.10		72	-72	-100
4457180000 tva collectee s/achats cee	54	633	-579	-91
Autres dettes	3 023	8 965	-5 942	-66
4670000000 autres cptes debit.ou cred.	231		231	
4677000000 billetterie guichet	2 792	1 052	1 740	165
4677800000 billetterie a reverser		770	-770	-100
4686000000 divers - charges a payer		7 143	-7 143	-100
Produits constatés d'avance	112 817	27 137	85 680	316
4870000000 pca / subventions	112 817	27 137	85 680	316
TOTAL DETTES	210 873	111 778	99 095	89

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au	Valeurs au	Variation	
	31/12/23	31/12/22	en valeur	en %
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	394 699	251 995	142 704	57
(1) Dont à moins d'un an	210 873	111 778		

CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	33 683	28	19 055	19	14 628	77
7070002000 recettes bar 10%			1 564	2	-1 564	-100
7070003000 recettes bar 20%			17 491	17	-17 491	-100
7070020000 ventes bar tva 10%	1 780	1			1 780	
7070030000 ventes bar tva 20%	28 276	23			28 276	
7071200000 recettes bar exo	407				407	
7072000000 ventes snack 5.5%	3 220	3			3 221	
Production vendue (biens et services)	87 729	72	82 155	81	5 575	7
7061001000 vente de spectacle 5.5%			2 077	2	-2 077	-100
7061100200 coreal tva 5.5%	2 483	2			2 484	
7061102000 co-realizations 20%			1 026	1	-1 026	-100
7061104000 co-realizations 2.10%	5 267	4	8 789	9	-3 522	-40
7061105000 corealisation 0%	218		3 464	3	-3 246	-94
7061303000 ps diverses 20%			185		-184	-100
7061400000 ps interv milieu scolaire exo	9 218	8	3 654	4	5 564	152
7061500000 ps studio enregistrement 20%	8 274	7	2 469	2	5 806	235
7062001000 billetterie 5.5%	37 754	31	30 998	31	6 757	22
7062004000 billetterie 2.10%	10 105	8	9 608	9	498	5
7063000000 adhesions exo tva	3 158	3	1 900	2	1 259	66
7064100000 location studios 20%			4 789	5	-4 788	-100
7068000000 ventes ateliers	235				236	
7080000000 pdts activites annexes	9 947	8			9 948	
7081000000 pdt activite annexe exo	1 069	1			1 069	
7083003000 locations diverses 20%			4 700	5	-4 700	-100
7084001000 partic frais actions cult 20%			1 899	2	-1 898	-100
7084002000 participation frais actions 0%			815	1	-815	-100
7084003000 mise a dispo personnel 20%			476		-476	-100
7084100000 mise a dispo personnel / fdd			900	1	-899	-100
7088000000 subv projet eastn-dc			4 407	4	-4 406	-100
Montant net du chiffre d'affaires	121 412	100	101 210	100	20 202	20
Subventions d'exploitation	534 448	440	577 617	571	-43 169	-7
7400010000 subv ville romans	26 030	21	26 021	26	9	
7400020000 subv rs contrat de ville			1 470	1	-1 470	-100
7400030000 subv departement drome	35 000	29	35 000	35		
7400031000 subv departement miz ampli	25 039	21	17 000	17	8 039	47
7400035000 subv drac	110 000	91	118 000	117	-8 000	-7
7400036000 subv drac aux projets	8 790	7	21 700	21	-12 910	-59
7400040000 subv aggl valence romans	240 000	198	240 000	237		
7400042000 subv. arche agglo			4 400	4	-4 400	-100
7400050000 subv region aura	55 000	45	55 000	54		
7400051000 subv aura actions prisons			5 000	5	-5 000	-100
7400070000 subv spip - justice prisons	2 500	2	2 500	2		
7400081000 aide cnm / soutien a la creati			4 335	4	-4 335	-100
7400083000 cnm / aide a la diffusion	24 010	20	30 845	30	-6 835	-22
7400084000 cnm / droit de tirage	1 746	1			1 747	
7400110000 aides sacem	3 000	2	8 000	8	-5 000	-63
7400130000 contribution pass'culture			2 000	2	-2 000	-100
7451000000 aides a l'emploi pec			4 162	4	-4 161	-100
7451100000 aides emploi fonpeps	3 333	3	2 185	2	1 149	53
Reprises sur prov. (amorts), transf. charges			400		-400	-100
7910000000 transfert de charges exploit			400		-400	-100
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	655 860	540	679 228	671	-23 368	-3
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	13 900	11	9 311	9	4 589	49

CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
6070000000 achats bar	13 900	11	9 311	9	4 589	49
Variation de stocks	-675	-1	230		-905	-394
6037000000 variat. stock marchandises	-675	-1	230		-905	-394
Autres achats et charges externes	304 718	251	318 729	315	-14 011	-4
6041000000 ps diverses			2 986	3	-2 986	-100
6041002000 acc. pratiques amateurs	13 765	11	3 458	3	10 307	298
6041003000 ps studio enregistrement			380		-380	-100
6041006000 ps actions culturelles	13 408	11	12 175	12	1 233	10
6041008000 ps mizampli			3 253	3	-3 253	-100
6041010000 prestations diverses	95				95	
6041100000 ps securite	8 982	7	6 926	7	2 056	30
6045000000 ps cachets spectacles	87 567	72	87 014	86	553	1
6046000000 ps corealisations	2 555	2	6 643	7	-4 088	-62
6048000000 ps co-production			2 686	3	-2 686	-100
6061300000 carburant	599		847	1	-248	-29
6063200000 petit materiel / divers			3 610	4	-3 610	-100
6063201000 petit mat equipt loges bar	1 665	1	1 267	1	398	31
6063203000 petit mat regie technique			4 903	5	-4 903	-100
6063208000 petit materiel cee			4 810	5	-4 810	-100
6063500000 autres fournitures/materiel	1 098	1			1 098	
6063800000 autres fournitures entretien	246				246	
6064000000 fournitures de bureau	2 627	2	1 303	1	1 323	102
6065000000 fournitures spectacles cee	1 138	1			1 138	
6131000000 abonnements en ligne	4 204	3	650	1	3 554	547
6132000000 locations immobilieres			269		-269	-100
6135000000 location materiel	1 431	1	1 367	1	64	5
6135100000 location materiels de musique	2 010	2	2 018	2	-8	
6135300000 location vehicule	3 694	3	3 604	4	90	3
6155200000 entretien materiels			4 503	4	-4 503	-100
6156000000 maintenance	800	1	4 492	4	-3 692	-82
6160000000 primes d'assurances	5 085	4	4 916	5	169	3
6181000000 documentation generale	640	1	624	1	17	3
6185000000 frais de stages & formations	6 710	6	2 690	3	4 020	149
6210000000 personnel exterieur	46 238	38	30 383	30	15 855	52
6221000000 commission billetterie weez et	1 326	1	1 147	1	180	16
6222000000 commission sur transaction pay	327		225		102	45
6226000000 honoraires	5 909	5	18 066	18	-12 157	-67
6231000000 annonces et insertions			317		-317	-100
6236000000 communication &publicite	32 324	27	36 107	36	-3 783	-10
6238000000 dons et cadeaux	522		341		181	53
6251000000 frais de déplacements la cordo	17 343	14	8 477	8	8 867	105
6251100000 déplacements directeur			691	1	-691	-100
6251200000 frais déplacements artistes	12 125	10	5 301	5	6 823	129
6256000000 missions			529	1	-529	-100
6257000000 receptions	8 180	7	7 259	7	921	13
6257100000 receptions artistes & groupes	15 759	13	36 520	36	-20 761	-57
6257200000 receptions residences			1 276	1	-1 276	-100
6257300000 reception actions culturelles			33		-33	-100
6261000000 affranchissements	1 261	1	614	1	647	105
6262000000 telephone & internet	1 699	1	494		1 205	244
6263000000 internet			610	1	-610	-100
6270000000 services bancaires	892	1	756	1	137	18
6281000000 cotisations professionnelles	2 493	2	2 190	2	302	14
Impôts, taxes et versements assimilés	5 082	4	5 228	5	-147	-3
6312000000 taxe d'apprentissage	1 664	1	1 656	2	8	1
6333000000 formation continue afdad	3 418	3	3 572	4	-155	-4
Salaires et traitements	259 002	213	259 773	257	-771	
6411000000 salaires	242 598	200	243 543	241	-945	
6411120000 indemnites de rupture			11 415	11	-11 415	-100
6411800000 congés a payer	-1 023	-1			-1 023	

CPTÉ RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
6412000000 salaires bruts techniciens			-3 366	-3	3 366	100
6413000000 indemnités de stage	6 795	6	6 314	6	480	8
6414000000 indemnités rupture convent.	7 110	6	1 350	1	5 760	427
6414800000 prime partage de la valeur	1 650	1			1 650	
6416000000 primes de panier	1 873	2	516	1	1 356	263
Charges sociales	78 450	65	78 682	78	-232	
6451000000 cotis urssaf	44 598	37	49 223	49	-4 625	-9
6452000000 cotisations mutuelles			-1 199	-1	1 199	100
6453000000 cotis audiens retraite			11 787	12	-11 787	-100
6453100000 cotis audiens retraite & prev	16 299	13	3 779	4	12 521	331
6454100000 cotis chômage permanents	7 156	6			7 156	
6454200000 cotis chômage intermittents	1 801	1			1 801	
6455000000 cotis caisse congés spectacles	3 210	3	6 242	6	-3 032	-49
6458000000 charges sur congés à payer	184				184	
6459000000 cotis pole emploi intermittent			3 891	4	-3 891	-100
6471000000 contribution fnas			3 532	3	-3 532	-100
6472000000 cotis fnas	3 518	3			3 518	
6472500000 contrib.fcab	607		445		162	36
6474000000 médecine du travail			819	1	-819	-100
6474500000 médecine travail intermittents			136		-136	-100
6475000000 médecine du travail, pharmacie	1 076	1	27		1 050	
Dot. aux amortissements et dépréc.						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	6 639	5	8 330	8	-1 691	-20
6811100000 dot amort immob incorporelles	445		519	1	-74	-14
6811200000 dot.amort.immob.corporelles	6 194	5	7 811	8	-1 617	-21
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	900	1			900	
6817400000 dot prov p/creances douteuses	900	1			900	
Autres charges	10 707	9	9 001	9	1 707	19
6516000000 redevances sacem & cnm	10 707	9	8 992	9	1 715	19
6580000000 charges diverses gestion cour			9		-9	-100
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	678 724	559	689 283	681	-10 559	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-22 863	-19	-10 055	-10	-12 808	-127
Quotes-parts résultat sur op. faites en commun						
Produits financiers						
Autres intérêts et produits assimilés	1 992	2	769	1	1 223	159
7640000000 revenus valeurs mob placements			769	1	-769	-100
7680000000 autres produits financiers	1 992	2			1 992	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 992	2	769	1	1 223	159
Charges financières						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	1 992	2	769	1	1 223	159
RÉSULTAT COURANT	-20 871	-17	-9 286	-9	-11 585	-125
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	15 850	13	2 018	2	13 832	685
7718000000 produits exceptionnels			79		-79	-100
7720000000 produits./exercice antérieur	15 850	13	1 939	2	13 910	717

CPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ % CA

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Sur opérations en capital	1 076	1			1 076	
7788000000 produits exceptionnels divers	1 076	1			1 076	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 925	14	2 018	2	14 908	739
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	1 450	1	4 130	4	-2 679	-65
6710000000 amendes et penalites	469				469	
6712000000 penalites et amendes			90		-90	-100
6720000000 charges sur exercice anterieur	981	1	4 040	4	-3 058	-76
Sur opérations en capital	931	1	217		714	330
6780000000 autres charges exceptionnelles						-100
6788000000 charges except diverses	931	1	216		715	331
Dotations amortissements, dépréciations, provisions	64				64	
6871000000 dot amort except/immob	64				64	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 445	2	4 346	4	-1 901	-44
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	14 480	12	-2 328	-2	16 809	722
TOTAL DES PRODUITS	674 778	556	682 015	674	-7 237	-1
TOTAL DES CHARGES	681 169	561	693 629	685	-12 460	-2
Bénéfice ou Perte	-6 391	-5	-11 614	-11	5 224	45
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	15 850		1 939			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	981		9 205			

ANNEXE DES COMPTES

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total est de 394 699,46 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -6 390,62 Euros.

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

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

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- 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 31/12/2023 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,

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

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 31/07/2023, versement d'un fonds de garantie de 672.03€ 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 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	4 845		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		46 899		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	988		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			1 521
		Matériel de bureau & mobilier informatique	27 602		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				39 157
FINANCIERES	Avances et acomptes				
		TOTAL	75 489		40 678
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		1 100		
	Prêts et autres immobilisations financières		3 791		672
		TOTAL	4 891		672
TOTAL GENERAL			85 225		41 350

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		1 013	3 832	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			14 824	32 075	
		Inst. gal. agen. amé. divers		461	528	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		9 863	19 259	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				39 157	
FINANCIERES	Avances et acomptes					
		TOTAL		25 148	91 020	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				1 100	
	Prêts & autres immob. financières				4 463	
		TOTAL			5 563	
TOTAL GENERAL				26 161	100 415	

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	4 166	445	1 013	3 597
TOTAL	4 166	445	1 013	3 597
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	41 655	1 582	14 824	28 413
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	978	11	461	528
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	19 380	4 665	9 863	14 181
Emballages récupérables divers				
TOTAL	62 012	6 258	25 148	43 122
TOTAL GENERAL	66 178	6 702	26 161	46 720

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	1 602	2 277	1 602	2 277
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	1 602	2 277	1 602	2 277

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 463		4 463
	Clients douteux ou litigieux	1 080	1 080	
	Autres créances clients	6 736	6 736	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	1 107	1 107	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 257	2 257	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	9 694	9 694	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	169 000	169 000	
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	33 164	33 164	
	Charges constatées d'avance	11 300	11 300	
	TOTAUX	238 801	234 338	4 463
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
Renvois	(2) 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 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 300
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	11 300

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	171 257
Disponibilités	
TOTAL	171 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	48 010	48 010		
Personnel & comptes rattachés	7 329	7 329		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	38 357	38 357		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	819	819		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	518	518		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 023	3 023		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	112 817	112 817		
TOTAUX	210 873	210 873		

Kenvois

- (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 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Il a été constaté en produits constatés d'avance un montant de 112 817€ à savoir :

- Subvention 2024 CNM égalité Femmes / Hommes : 9 150€
- Solde subvention 2022 non réalisée Département de la Drôme dans le cadre de l'opération "aide au dispositif Miz'Ampli" : 5 580€
- Subvention fonctionnement département de la Drôme 2024/2025 : 70 000€
- Subvention Drac Culture Justice 2023 non utilisée : 1 420€
- Aide Fonpeps 2024/2025 : 26 667€

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	112 817
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	112 817

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	9 979
Dettes fiscales et sociales	9 193
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	19 172

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	10,00	10,00
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise	3,00	3,00
Employés et techniciens	4,00	4,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	1,00	1,00
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 01/01/2023 au 31/12/2023

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 2023 :

- Etat : 122 123€

- Collectivités territoriales : 381 069€

- Autres : 31 256€

soit un total de 534 448€.

IMPRIMES FISCAUX

La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMPRIMES FISCAUX

 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE <small>Liberté Égalité Fraternité</small>		Formulaire à déposer en double exemplaire		IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS		N° 2065 - SD 2024  N° 11084* 25 <small>Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)</small>	
Exercice ouvert le		01/01/23		et clos le		31/12/23	
Déclaration soumise pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime simplifié d'imposition			
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre				Régime réel normal			
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case							
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE							
Désignation de la société :				Adresse du siège social :			
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 :			
REGIME FISCAL DES GROUPES							
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)							
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante							
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :							
				SIRET			
B ACTIVITE							
Activités exercées Arts du spectacle vivant				Si vous avez changé d'activité, cochez la case			
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)							
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal		Déficit		5 922	
Bénéfice imposable à 15 %		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %					
2 Plus-values							
PV à long terme imposables à 15 %		PV à long terme imposables à 19 %		PV exonérées (art. 238 quinquies)			
Autres PV imposables à 19 %		PV à long terme imposables à 0 %					
3 Abattements sur le bénéfice et exonérations							
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quinquies			
Reprise d'entreprise en difficulté, art. 44 septies		Zone franche d'activité nouvelle génération, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies			
		Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A			
Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies		Zone de développement prioritaire, art.44 septdecies		Autres dispositifs			
Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %			
4. Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W du CGI (cocher la case)							
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)							
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôts							
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.							
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)							
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %							
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)							
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 %							
G ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)							
1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), cocher la case ci-contre							
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom / Adresse			
				N°			
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre							
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom / Adresse			
				N°			
4-Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258- SD, indiquer la désignation, l'État de résidence et le numéro d'identification fiscale de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays				Nom / Adresse			
				État de résidence			
				N°			
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE							
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?				Si oui, indication du logiciel utilisé			
OUI X NON				ISACOMPTA CONNECT			

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

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :		Nom et adresse du conseil :	
SODOGEC 12-14 bis Avenues des Martyrs de la Libération 26300 BOURG-DE-PEAGE			
Tél : 0475720633		Tél :	
OGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :		Identité du déclarant :	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné		Date : 10/04/24 Lieu : ROMANS SUR ISERE	
		Président	
		Qualité et nom du signataire : Christophe DACQUIN	
		Signature	
Examen de conformité fiscale (ECF)		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⁽¹⁾

payées par la société elle-même

a

payées par un établissement chargé du service des titres

b

Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire (s)

(2)

c

Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées

d

Montant des distributions 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

(4)

i

Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI

j

Montant des revenus répartis

(5)

Total (a à h)

J

REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-I à 6 ann. III au CGI) :

* SARL, tous les associés ;

* SCA, associés gérants;

* SNC ou SCS, associés en nom ou commandités

* SEP et stc de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants

Pour les SARL

Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit

Année au cours de laquelle le versement a été effectué

Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col.1, à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.

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

Indemnités forfaitaires

Remboursements

Indemnités forfaitaires

Remboursements

1

2

3

4

5

6

7

8

K

DIVERS

* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

L

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 0 %, 15 % ou 19%

Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)

242 598

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 DONS (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

Copyright Groupe ISA 2024 ISACOMPIA

36/47

1

BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2024

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

cerfa

N°15948*06

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 3					
ACTIF						Brut		Amortissements-Provisions		Net	
						1		2		3	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilitisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012						
		Autres *	014	3 832	016	3 597			234		
		Immobilitisations corporelles *	028	91 020	030	43 122			47 897		
		Immobilitisations financières * (1)	040	5 563	042				5 563		
		Total I (5)	044	100 415	048	46 720			53 695		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052						
		Marchandises *	060	2 277	062				2 277		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064		066							
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	7 816	070	900			6 916		
		Autres* (3)	072	215 221	074				215 221		
	Valeurs mobilières de placement	080		082							
	Disponibilités	084	105 290	086				105 290			
	Charges constatées d'avance*	092	11 300	094				11 300			
	Total II	096	341 904	098	900			341 004			
	Total général (I + II)	110	442 319	112	47 620			394 699			
PASSIF						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			44 343		
	Résultat de l'exercice					136			-6 391		
	Subventions d'investissement					137			50 000		
	Provisions réglementées					140					
	Total I					142			183 827		
Provisions pour risques et charges					Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées					156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					164					
	Fournisseurs et comptes rattachés*					166			48 010		
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 169 819)					172			47 024		
	Comptes courants d'associés					173					
	Autres dettes					175			3 023		
	Produits constatés d'avance					174			112 817		
	Total III					176			210 873		
Total général (I + II + III)						180			394 699		
RENVU	(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		41 350		
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184				

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

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

Désignation de l'entreprise La Cordonnerie SMAC Pays de Romans

Néant ☐ *

Exercice N clos le

A- RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR

018

☐

3 1 1 2 2 0 2 3

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *				209		210	33 683	
	Production vendue	{	biens		215		214		
			services *		217		218	87 729	
	Production stockée*	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222	
	Production immobilisée*							224	
	Subventions d'exploitation reçues							226	534 448
	Autres produits							230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)								232	655 860
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)							234	13 900
	Variation de stocks (marchandises)*							236	-675
	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	304 718
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont CFE et CVAE * 243)						244	5 082
	Rémunérations du personnel*							250	259 002
	Charges sociales (cf. renvoi 380)							252	78 450
	Dotations aux amortissements*	(dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, I-2°, al.3 du CGI 255)						254	6 639
	Dotations aux provisions							256	900
Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259			} 2 493	262	10 707	
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260						
Total des charges d'exploitation (II)								264	678 724
1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)								270	-22 863
Produits financiers (III) 280 1 992 Charges financières (V)								294	
Produits exceptionnels (IV)								290	16 925
Charges exceptionnelles (VI)	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	347			}	300	2 445	
		dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	348						
Impôt sur les bénéfices* (VII)								306	
2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII)								310	-6 391
B- RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2								312	6 391
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*							316	
	Amortissements excédentaires(art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles							318	
	Provisions non déductibles*							322	
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)							324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cis d'associés	247		Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC*	248		330	469	
	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	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							997	
	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986		ZFU -TE (44. octies A)	987			342	
Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		JEI (44. sexies A)	989					
ZRD (44 terdecies)	127		ZRR (44. quindécies)	138					
Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodécies)	991		Investissements et souscriptions outre-mer	344					
ZFANG (44 quaterdecies)	345								
BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993					
Dont divers	Créance due au titre du report en arrière du déficit							346	
	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	5 922
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	5 922

*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 : La Cordonnerie SMAC Pays de Romans								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	1 013	416	3 832				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	46 899	442		444	14 824	446	32 075				
	Installations générales agencements, aménagements divers	450	988	452		454	461	456	528				
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470	27 602	472	40 678	474	9 863	476	58 417				
Immobilisations financières		480	4 891	482	672	484		486	5 563				
TOTAL		490	85 225	492	41 350	494	26 161	496	100 415				
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	4 166	502	445	504	1 013	506	3 597				
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	41 655	532	1 582	534	14 824	536	28 413				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	978	542	11	544	461	546	528				
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560	19 380	562	4 665	564	9 863	566	14 181				
TOTAL		570	66 178	572	6 702	574	26 161	576	46 720				
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES à 19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS et 12,8 % pour les entreprises à l'IR (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)											
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé		1	2	3	4	5							
		6	7	8	9	10							
Immobilisation	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme							
					⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧					
1	26 161	26 161											
2					VOIR ANNEXE								
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578 26 161	580 26 161	582	584	586	581	587	589					
Plus-values taxables à 19 % (1)				579	Régularisations	590	583	594	595				
TOTAL					596	585	597	599					

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

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 ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		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	900	654		656	900
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682	900	684		686	900

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

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

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

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

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	23 288
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	23 288
Déficits de l'exercice		860	5 922
Total des déficits restant à reporter		870	29 210

III DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)	325		381
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380
N° du centre de gestion agréé				388
Montant de la TVA collectée				374 11 767
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378 30 169
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 : 01/01/2023		et clos le : 31/12/2023	
Durée en nombre de mois		12	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	10
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		310	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la Valeur Ajoutée		(Total 1 + Total 2 - Total 3)	137
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF		117	
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	
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 2024



(1)

Néant * ☒

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2023

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

DGFIP N° 2033-G-SD 2024

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



(1)

☒ Néant *

N° de dépôt

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

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

SIREN 488006859

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 numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNEE 2023 ou exercice
du 01/01/23
au 31/12/23

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	COUTABLE Céline Directrice				6 Rue Barbe 26300 BOURG DE PEAGE				
2	FASSINOTTI Olivier Régisseur général				9 Place de Villeneuve 26240 ST BARTHELEMY DE VALS				
3	ARMOIRY Caroline Responsable administrative				29C Avenue de Veynes 05000 GAP				
4	Didier Juliette Chargée de communication				140 Impasse des vieilles vignes 26240 CLAVEYSON				
5	OUTREQUIN Yannick Régisseur assistant studios				9 Allée Jacques Brel 26100 ROMANS SUR ISERE				
6									
7									
8									
9									
10									
RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci dessus)					Frais de voyage et de déplacement (v. notice 6) 6	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8 9	
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice 2) 1	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice 3) 2	Valeur des avantages en nature (v. notice 4) 3	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice 5) 4	TOTAL DES COLONNES 1 à 4 5		aux véhicules et autres biens (v. notice 7) 7	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice 8) 8		
1	42 955			42 955				42 955	
2	35 062			35 062				35 062	
3	33 243			33 243				33 243	
4	26 999			26 999				26 999	
5	24 748			24 748				24 748	
6									
7									
8									
9									
10									
**	163 007			163 007				163 007	

** 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)		522
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		23 939
Totaux		24 461

C. ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice 1) :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables 9	
- de l'exercice 2023 (total col. 9 + total col. 10) 10	187 468	- de l'exercice 2023 10	-5 922
- de l'exercice précédent 10	0	- de l'exercice précédent 10	-11 524
Nom et qualité du signataire Christophe DACQUIN Président		A ROMANS SUR ISERE , le 10/04/24 Signature,	

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

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉTAIL DES PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Amende	450	
NDF Bouzy - amende	19	
Régul IJ prévoyance Audiens	24	
Réaffectation rbt CAF	45	
Chq vacances 2022 non encaissés	30	
Billetterie Sirius 2021 perdu	882	
APRR - FRAIS DE GESTION	18	
Régul comptes tiers	913	
Dot amort except / immob	64	
Encaisst aide Accroe / projet Eastn-Dc solde 2014 2018		12 974
Encaisst Crédipar sinistre 2019		716
Solde TA 2022 sans objet		219
FCAP 3eme trim 2022 impayé		118
Régul comptes tiers		1 076
Total	2 445	15 103

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

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

Annexe cadre III 2033 C

A - DÉTERMINATION DES PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES										
N° ligne	Nature des immobilisations	Valeur d'actif	Amortis- sements	Valeur résiduelle	Prix de cession	Court terme	Plus ou Moins-values			Plus-values taxables à 19 %
							Long terme			
							19 %	15 % ou 12.8 %	à 0 %	
1	Logiciel BGI COMP	301	301							
2	Logiciel PAIE A CA	712	712							
3	Ampli MARSCHAL	50	50							
4	Basse	50	50							
5	Matériel studio	1 175	1 175							
6	Matériel studio	290	290							
7	Table mixage	140	140							
8	Matériel de musique	175	175							
9	Sonomètre VOLKR	85	85							
10	Guitare electrique	50	50							
11	Système Sono	180	180							
12	Powermac G4	1 462	1 462							
13	Interface ADAT BR	467	467							
14	Complément matéri	476	476							
15	B2I2D AKTIVOX +	420	420							
16	Stage CUSTOM BI	822	822							
17	EFX 8 MIXER	242	242							
18	LV 1000 COMBO 6	227	227							
19	Matériel occasion st	267	267							
20	Synthé ROLAND D	300	300							
21	Enceinte + ampli + p	600	600							
22	Matériel de sono	4 250	4 250							
23	Matériel de musique	807	807							
24	Ensemble équipeme	749	749							
25	Matériel studio	1 500	1 500							
26	Clear Bass drul EV	41	41							
27	Rideaux molleton tit	461	461							
28	Imac Apple	902	902							
29	Imac Apple	902	902							
30	Mac Book Apple	1 036	1 036							
31	Ordinateur SCALE	592	592							
32	Ordinateur Imac 21.	1 078	1 078							
33	Ordinateur Apple M	867	867							
34	Imac Apple 21.5 Co	1 044	1 044							
35	Ordinateur HP Prob	559	559							
36	Ordinateur HP Pro 4	734	734							
37	Tablette vente billets	500	500							
38	Commutateur Switc	450	450							

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

Annexe cadre III 2033 C

39	Disques durs BIMP	400	400							
40	Terminal de contrôle	800	800							
Total		26 161	26 161							