

Association LES RIFFS DU LION

Pôle des Musiques Actuelles
90006 BELFORT CEDEX

APE : 9001Z
Siret : 40889832800021

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex
Tel : 03.84.28.17.16 - Fax : 03.84.55.04.23

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	8
COMPTE DE RESULTAT	10
Compte de Résultat 1/2	11
Compte de Résultat 2/2	12
Détail du Compte de Résultat	13
ANNEXES	18
Faits caractéristiques	19
Règles et Méthodes Comptables	21
Immobilisations	23
Amortissements	24
Provisions	25
Divers	26
Créances et dettes	27
Variation des fonds propres	28
Tableau de suivi des fonds dédiés	29
Variation des subventions d'investissement	30
Charges constatés d'avance	31
Produits constatés d'avance	32
Evaluation des contributions volontaires en nature	33
LIASSE	34
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	35
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	36
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	37
BIC-RS 2033 A - Bilan	38

Sommaire

BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	39
2033B - Divers à réintégrer	40
2033B - Divers à déduire	41
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	42
2033C - Détail du cadre III, plus & moins values	43
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	44
2033D - Détail des dotations aux prov. et ch. à payer	45
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	46

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **Association LES RIFFS DU LION** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	481 329,04
Chiffre d'affaires	109 633,42
Résultat net comptable	10 058,90

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BELFORT
Le 17/05/2022

Sophie AUCHET
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	22 702	19 611	3 091	5 887
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	260 818	231 501	29 316	37 161
	Autres immobilisations corporelles	72 712	55 330	17 382	21 248
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés	1 015		1 015	1 015
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	357 247	306 442	50 805	65 311
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 755		3 755	1 270
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 234		7 234	15 293
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	29 175	739	28 436	62 713
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	384 003		384 003	339 938
	Charges constatées d'avance	7 096		7 096	13 181
	TOTAL (II)	431 263	739	430 524	432 395
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	788 510	307 181	481 329	497 705
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	336 668	282 174
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice	10 059	54 494
	Total des fonds propres (situation nette)	346 727	336 668
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	38 838	43 148
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	38 838	43 148
	Total des fonds propres	385 565	379 816
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		2 337
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		2 337
Provisions	Provisions pour risques	25 889	49 351
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	25 889	49 351
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	289	2 036
	Emprunts et dettes financières divers	4 570	3 520
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 829	1 049
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 561	22 576
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	37 228	28 741
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	65	3 280
	Produits constatés d'avance	8 333	5 000
	Total des dettes	69 875	66 202
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	481 329	497 705
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	10 058,90	54 494,10
	(1) Dont à moins d'un an	68 046	65 153
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	289	12

Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	50 804,62	10,56	65 310,53	13,12	(14 505,91)	-22,21
Concessions brevets et droits similaires	3 090,74	0,64	5 886,71	1,18	(2 795,97)	-47,50
205000 Concessions et droits similaire	22 701,66	4,72	22 701,66	4,56		
280500 Amortissements concessions et	(19 610,92)	-4,07	(16 814,95)	-3,38	(2 795,97)	-16,63
Installations techniques, matériel et outillage	29 316,45	6,09	37 161,16	7,47	(7 844,71)	-21,11
215000 Installation sono	92 378,70	19,19	91 806,20	18,45	572,50	0,62
215311 Installation structures scéniq	77 178,75	16,03	66 454,10	13,35	10 724,65	16,14
215312 Système de diffusion	71 241,78	14,80	71 241,78	14,31		
215313 Réfection loges	1 024,02	0,21	1 024,02	0,21		
215404 Matériel Rockhatry	14 973,62	3,11	14 312,59	2,88	661,03	4,62
215600 Matériel de bar	571,00	0,12	571,00	0,11		
215610 Instruments de musique	3 449,73	0,72	2 443,73	0,49	1 006,00	41,17
281500 Amortissements install. techni	(79 664,94)	-16,55	(67 743,45)	-13,61	(11 921,49)	-17,60
281531 Amortissement sono	(4 120,36)	-0,86	(344,24)	-0,07	(3 776,12)	N/S
281533 Amortissements install. struct	(61 351,96)	-12,75	(57 855,35)	-11,62	(3 496,61)	-6,04
281534 Amortissements système de diff	(71 241,78)	-14,80	(71 241,78)	-14,31		
281535 Amortissements réfection loges	(1 024,02)	-0,21	(1 024,02)	-0,21		
281540 Amortis. materiel musique	(1 903,45)	-0,40	(605,48)	-0,12	(1 297,97)	-214,3
281544 Amortissements matériel musica	(8 863,21)	-1,84	(8 863,21)	-1,78		
281560 Amortissements matériel de bar	(571,00)	-0,12	(571,00)	-0,11		
281561 Amortissements instruments de	(2 760,43)	-0,57	(2 443,73)	-0,49	(316,70)	-12,96
Autres immobilisations corporelles	17 382,43	3,61	21 247,66	4,27	(3 865,23)	-18,19
218100 Install. et agencements divers	6 196,48	1,29	963,14	0,19	5 233,34	543,36
218300 Matériel de bureau et matériel	25 898,15	5,38	24 435,83	4,91	1 462,32	5,98
218400 Mobilier Poudrière	36 408,46	7,56	36 035,46	7,24	373,00	1,04
218404 Mobilier Rockhatry	4 209,17	0,87	4 209,17	0,85		
281810 AMORT.INST.AGENC.DIVERS	(2 118,10)	-0,44	(203,33)	-0,04	(1 914,77)	-941,7
281830 Amortissement matériel Informa	(20 816,40)	-4,32	(17 476,79)	-3,51	(3 339,61)	-19,11
281840 Amortissements mobilier Poudri	(32 395,33)	-6,73	(26 715,82)	-5,37	(5 679,51)	-21,26
Autres titres immobilisés	1 015,00	0,21	1 015,00	0,20		
271000 Titres SoCoop	1 000,00	0,21	1 000,00	0,20		
271800 Autres titres immobilisés	15,00		15,00			
TOTAL II - Actif circulant NET	430 524,42	89,44	432 394,57	86,88	(1 870,15)	-0,43
Marchandises	3 755,06	0,78	1 270,35	0,26	2 484,71	195,59
370000 Stocks de marchandises	2 061,71	0,43	969,25	0,19	1 092,46	112,71
370004 Stock boisson rock hatry	1 693,35	0,35	447,62	0,09	1 245,73	278,30
397000 DEPRECIATION STOCK			(146,52)	-0,03	146,52	100,00
Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 234,43	1,50	15 292,80	3,07	(8 058,37)	-52,69
041D Collectif clients débiteurs	7 234,43	1,50	7 374,68	1,48	(140,25)	-1,90
418100 Clients - factures à établir			7 918,12	1,59	(7 918,12)	-100,0
Autres créances	28 436,39	5,91	62 712,64	12,60	(34 276,25)	-54,66
040D Collectif fournisseurs débiteurs	2 339,50	0,49	1 114,85	0,22	1 224,65	109,85
409600 Fournisseurs - Créances pour e	898,00	0,19	998,00	0,20	(100,00)	-10,02
409800 Aar a recevoir	162,62	0,03			162,62	
421000 Personnel - Rémunérations dues			25,04	0,01	(25,04)	-100,0
425100 AVANCES FRAIS DE MISSIONS	98,44	0,02			98,44	
431100 U SECURITE SOCIALE	14,86		14,86			
444000 Etat - impôts sur les bénéfice			8 075,00	1,62	(8 075,00)	-100,0
445660 TVA DED SUR ABS	795,01	0,17			795,01	
445664 TVA DEDUCTIBLE SUR ENCAISSEMENTS	1 331,21	0,28	43,08	0,01	1 288,13	N/S
445670 Credit tva			5 698,00	1,14	(5 698,00)	-100,0
445810 Tva deductible � regulari			266,00	0,05	(266,00)	-100,0

Détail de l' Actif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
445830	Remboursement de TVA demandé	3 387,00	0,70			3 387,00	
445860	Tva sur fact non parvenue	640,78	0,13	1 052,55	0,21	(411,77)	-39,12
467000	DEBITEURS DIVERS	280,00	0,06	875,00	0,18	(595,00)	-68,00
467100	SEP Moloco/Poudrière	5 106,26	1,06	42 976,76	8,63	(37 870,50)	-88,12
467400	Débiteurs Divers	262,00	0,05			262,00	
468700	Produits à recevoir	13 859,46	2,88	3 147,00	0,63	10 712,46	340,40
496700	Dépréciations des autres compt	(738,75)	-0,15	(1 573,50)	-0,32	834,75	53,05
Disponibilités		384 002,94	79,78	339 937,62	68,30	44 065,32	12,96
511100	CHEQUES DE CAUTION	4 570,00	0,95	3 520,00	0,71	1 050,00	29,83
511204	Remise De Chèques Rokhatry	24,00		312,00	0,06	(288,00)	-92,31
512080	CCM Poudrière	30 306,12	6,30	44 746,02	8,99	(14 439,90)	-32,27
512090	Livret bleu	78 322,30	16,27	77 258,68	15,52	1 063,62	1,38
512091	LIVRET ORANGE	269 442,94	55,98	212 309,77	42,66	57 133,17	26,91
530000	Caisse Poudrière	1 039,24	0,22	1 408,59	0,28	(369,35)	-26,22
531004	Caisse Rockhatry	298,34	0,06	382,56	0,08	(84,22)	-22,01
Charges constatées d'avance		7 095,60	1,47	13 181,16	2,65	(6 085,56)	-46,17
486000	Charges constatee d'avance	7 095,60	1,47	13 181,16	2,65	(6 085,56)	-46,17
TOTAL DU BILAN ACTIF		481 329,04	100,00	497 705,10	100,00	(16 376,06)	-3,29

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	385 564,72	80,10	379 815,62	76,31	5 749,10	1,51
Total des fonds propres (situation nette)	346 726,85	72,04	336 667,95	67,64	10 058,90	2,99
Réserves pour projet de l'entité	336 667,95	69,95	282 173,85	56,69	54 494,10	19,31
106800 AUTRES RESERVES	336 667,95	69,95	282 173,85	56,69	54 494,10	19,31
Excédent ou déficit de l'exercice	10 058,90	2,09	54 494,10	10,95	(44 435,20)	-81,54
Total des autres fonds propres	38 837,87	8,07	43 147,67	8,67	(4 309,80)	-9,99
Subventions d'investissement	38 837,87	8,07	43 147,67	8,67	(4 309,80)	-9,99
131170 Subvention d'investissement 20			4 257,81	0,86	(4 257,81)	-100,0
131190 Subventions d'invst 2019	20 186,55	4,19	43 490,00	8,74	(23 303,45)	-53,58
131200 Subventions d'investissement 2020	20 000,00	4,16	20 000,00	4,02		
131201 Subvention investissement 2021	19 024,41	3,95	19 024,41	3,82		
131203 Subventions d'investissement 2022	19 000,00	3,95			19 000,00	
139170 Reprise sub investi 2017			(4 219,53)	-0,85	4 219,53	100,00
139190 Reprise sub investi 2019	(16 850,33)	-3,50	(31 488,47)	-6,33	14 638,14	46,49
139200 Rep subv invst 2020	(10 773,51)	-2,24	(5 766,23)	-1,16	(5 007,28)	-86,84
139201 Subventions d'investissement	(7 527,07)	-1,56	(2 150,32)	-0,43	(5 376,75)	-250,0
139203 Repr Subv Invst 2022	(4 222,18)	-0,88			(4 222,18)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés			2 336,56	0,47	(2 336,56)	-100,0
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation			2 336,56	0,47	(2 336,56)	-100,0
194000 Fonds dédiés			2 336,56	0,47	(2 336,56)	-100,0
TOTAL III - Total des Provisions	25 889,00	5,38	49 350,91	9,92	(23 461,91)	-47,54
Provisions pour risques	25 889,00	5,38	49 350,91	9,92	(23 461,91)	-47,54
151800 Prov. pour risques	25 889,00	5,38	49 350,91	9,92	(23 461,91)	-47,54
TOTAL IV - Total des dettes	69 875,32	14,52	66 202,01	13,30	3 673,31	5,55
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	288,83	0,06	2 036,42	0,41	(1 747,59)	-85,82
164101 Emprunt 20 k_ CCM			2 024,27	0,41	(2 024,27)	-100,0
511300 Remises CB Poudrière	260,50	0,05			260,50	
518100 Intérêts courus	8,33		12,15		(3,82)	-31,44
580100 VIREMENTS FONDS ESPECES	20,00				20,00	
Emprunts et dettes financières divers	4 570,00	0,95	3 520,00	0,71	1 050,00	29,83
165000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	4 570,00	0,95	3 520,00	0,71	1 050,00	29,83
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou	1 829,35	0,38	1 049,00	0,21	780,35	74,39
419130 BILLETTERIE	1 949,35	0,40	1 049,00	0,21	900,35	85,83
419140 ABONNEMENTS	(120,00)	-0,02			(120,00)	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 560,82	3,65	22 575,94	4,54	(5 015,12)	-22,21
040C Collectif fournisseurs créditeurs	13 043,79	2,71	16 320,58	3,28	(3 276,79)	-20,08
408100 Fournisseurs fact non parvenue	4 517,03	0,94	6 255,36	1,26	(1 738,33)	-27,79
Dettes fiscales et sociales	37 227,99	7,73	28 740,65	5,77	8 487,34	29,53
421000 Personnel - Rémunérations dues	316,23	0,07			316,23	
428200 Personnel congés à payer	6 967,11	1,45	7 264,49	1,46	(297,38)	-4,09
428600 Autres charges de personnel	4 411,99	0,92	2 100,00	0,42	2 311,99	110,09

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
431000	URSSAF	6 317,00	1,31	91,00	0,02	6 226,00	N/S
437200	AUDIENS	2 301,24	0,48	3 846,35	0,77	(1 545,11)	-40,17
437210	FNAS	835,00	0,17	990,00	0,20	(155,00)	-15,66
437220	FCAP	143,91	0,03	170,71	0,03	(26,80)	-15,70
437400	POLE EMPLOI CINEMA SPECTACLE	181,76	0,04	320,66	0,06	(138,90)	-43,32
437500	CMB / MEDECINE	100,22	0,02	174,04	0,03	(73,82)	-42,42
437600	TICKET RESTAURANT	306,00	0,06	306,00	0,06		
437800	CONGES SPECTACLES	238,40	0,05	408,67	0,08	(170,27)	-41,66
437840	T APPRENTISSAGE	202,28	0,04	1 247,75	0,25	(1 045,47)	-83,79
437910	AFDAS	1 810,66	0,38	4 063,60	0,82	(2 252,94)	-55,44
437930	AGESSA	7,00		7,00			
438200	Charges soc sur c.p.	2 699,69	0,56	2 666,04	0,54	33,65	1,26
438600	Charges a payer org. soc	3 940,04	0,82	1 824,00	0,37	2 116,04	116,01
442100	Prélèvements à la source (IR)	369,00	0,08	354,00	0,07	15,00	4,24
444000	Etat - impôts sur les bénéfice	2 772,00	0,58			2 772,00	
445711	Tva collectee 5.5%	182,46	0,04			182,46	
445800	Tva sur ca à regulariser	3 126,00	0,65	1 974,64	0,40	1 151,36	58,31
445870	TVA SUR FACTURES A ETABLIR			48,70	0,01	(48,70)	-100,0
448600	Etat charges a payer			883,00	0,18	(883,00)	-100,0
Autres dettes		65,00	0,01	3 280,00	0,66	(3 215,00)	-98,02
041C	Collectif clients créditeurs	65,00	0,01			65,00	
468600	DIVERS CHARGES A PAYER			3 280,00	0,66	(3 280,00)	-100,0
Produits constatés d'avance		8 333,33	1,73	5 000,00	1,00	3 333,33	66,67
487000	Produits constates d'avances	8 333,33	1,73	5 000,00	1,00	3 333,33	66,67
Total du passif		481 329,04	100,00	497 705,10	100,00	(16 376,06)	-3,29

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	50 307	19 325
	dont ventes de dons en nature		83
	Ventes de prestations de service	59 326	22 987
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	420 624	499 562
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		300
	Mécénats	7 000	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	37 684	37 686
	Utilisations des fonds dédiés	2 337	8 126
	Autres produits	6 822	13 231
Total des produits d'exploitation		584 100	601 216
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	25 629	10 534
	Variation de stock	(2 338)	(69)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	205 154	168 455
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 811	5 537
	Salaires et traitements	225 230	230 285
	Charges sociales	75 030	61 337
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 278	39 081
	Dotation aux provisions		38 834
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	23 127	12 779
Total des charges d'exploitation		591 920	566 773
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 820)	34 444

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		(7 820)	34 444
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 197	491
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 197	491
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	15	71
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		15	71
RESULTAT FINANCIER		1 182	420
RESULTAT COURANT avant impôts		(6 638)	34 863
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 054	1 185
	Sur opérations en capital	23 310	22 817
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	24 364	24 001
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 342	817
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 342	817
RESULTAT EXCEPTIONNEL		23 022	23 184
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		6 325	3 553
TOTAL DES PRODUITS		609 660	625 708
TOTAL DES CHARGES		599 601	571 214
EXCEDENT ou DEFICIT		10 059	54 494
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		60 015	60 826
Bénévolat		11 473	6 495
TOTAL		71 489	67 321
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		38 251	36 780
Prestations		21 764	24 046
Personnel bénévole		11 473	6 495
TOTAL		71 489	67 321



Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	584 099,68	100,00	601 216,03	100,00	(17 116,35)	-2,85
Ventes de biens et services	109 633,42	18,77	42 311,64	7,04	67 321,78	159,11
Ventes de biens	50 307,05	8,61	19 324,58	3,21	30 982,47	160,33
707100 Recettes bar Poudrière 5,5%	2 944,50	0,50	1 521,03	0,25	1 423,47	93,59
707109 TVA/Recettes bar Poudrière 5.5%	(153,52)	-0,03	(74,20)	-0,01	(79,32)	-106,9
707200 Recettes bar Poudrière 20%	46 010,00	7,88	17 146,55	2,85	28 863,45	168,33
707204 Recettes bar Rockhatry 5.5%	900,90	0,15	336,40	0,06	564,50	167,81
707214 TVA/Recettes bar RH 5.5%	(46,98)	-0,01	(17,54)	-0,01	(29,44)	-167,8
707209 TVA/Recettes Bar Poudrière 20%	(7 669,51)	-1,31	(2 861,58)	-0,48	(4 807,93)	-168,0
707224 Recettes Bar RH 20%	8 655,00	1,48	3 301,70	0,55	5 353,30	162,14
707234 TVA/Recettes Bar RH 20%	(1 442,49)	-0,25	(550,29)	-0,09	(892,20)	-162,1
707304 Vente petit materiel musical			83,33	0,01	(83,33)	-100,0
707400 Recettes Ecocup	1 271,00	0,22	422,00	0,07	849,00	201,18
707409 TVA/Recettes Ecocup	(211,85)	-0,04	(70,32)	-0,01	(141,53)	-201,2
707500 Recettes Merchandising	60,00	0,01	105,00	0,02	(45,00)	-42,86
707509 TVA/Recettes Merch 20%	(10,00)		(17,50)		7,50	42,86
Ventes de prestations de service	59 326,37	10,16	22 987,06	3,82	36 339,31	158,09
706200 Recettes de billetterie	35 890,00	6,14	16 843,00	2,80	19 047,00	113,09
706209 TVA / Recettes billetterie 5.5%	(1 871,07)	-0,32	(878,07)	-0,15	(993,00)	-113,0
706220 Recettes de billetterie à 20%	140,00	0,02			140,00	
706229 TVA/Recettes billetterie 20%	(23,33)				(23,33)	
706710 RECETTES A TELIERS 20%	5 266,22	0,90			5 266,22	
706719 TVA/ RECETTES A TELIERS 20%	(877,70)	-0,15			(877,70)	
708300 Forfait journées Poudrière	150,00	0,03			150,00	
708301 TVA/FROFAITS JOURNEES	(25,00)				(25,00)	
708304 Location + cotisation RH	11 495,50	1,97	4 615,50	0,77	6 880,00	149,06
708314 Location matériel + photocopie	56,50	0,01	69,00	0,01	(12,50)	-18,12
708319 TVA/Location matériel + photocop RH 20%	(9,41)		(11,49)		2,08	18,10
708320 Stages et ateliers	120,00	0,02	1 127,33	0,19	(1 007,33)	-89,36
708324 TVA/Location + cotisation RH 20%	(1 869,17)	-0,32	(725,66)	-0,12	(1 143,51)	-157,5
708325 Recettes ateliers Exo	2 071,12	0,35			2 071,12	
708329 TVA/STAGES ET A TELIERS	(20,00)				(20,00)	
708700 Refacturations diverses 20%	7 497,48	1,28	960,32	0,16	6 537,16	680,73
708709 TVA / Refacturation diverses	(1 249,59)	-0,21	(106,10)	-0,02	(1 143,49)	N/S
708710 Refacturation diverses 5,5%	89,49	0,02	1 123,87	0,19	(1 034,38)	-92,04
708719 TVA/REFACT DIVERS 5,5	(4,67)		(30,64)	-0,01	25,97	84,76
708720 Refacturation diverses exo	2 500,00	0,43			2 500,00	
Produits de tiers financeurs	427 623,59	73,21	499 862,12	83,14	(72 238,53)	-14,45
Concours publics et subventions d'exploitation	420 623,59	72,01	499 562,12	83,09	(78 938,53)	-15,80
740000 Subvention - DRAC	72 800,00	12,46	84 800,00	14,10	(12 000,00)	-14,15
740002 Subvention DRAC Ac° Culturelle	10 833,34	1,85	2 500,00	0,42	8 333,34	333,33
740050 Subvention - FONGEP	7 107,00	1,22	7 107,00	1,18		
740100 Subvention - Ville de Belfort	130 000,00	22,26	130 000,00	21,62		
740200 Subvention - Conseil Régional	75 000,00	12,84	75 000,00	12,47		
740210 Subvention C. Régional Aide à l'emploi asso	7 000,00	1,20	7 000,00	1,16		
740300 Subvention - Conseil Départemental	23 000,00	3,94	26 500,00	4,41	(3 500,00)	-13,21
740310 Subvention CD AFFECTEE	4 000,00	0,68			4 000,00	
740400 Subvention Diverses	1 500,00	0,26	21 695,36	3,61	(20 195,36)	-93,09
740409 TVA/Subventions d'exploitation	(250,00)	-0,04			(250,00)	
740410 Subventions CCM	9 000,00	1,54			9 000,00	
740510 Aides aux entreprises fragilisées			55 583,00	9,25	(55 583,00)	-100,0
740610 Subventions Ministère de la Jeunesse et d	7 500,00	1,28	10 000,00	1,66	(2 500,00)	-25,00
740920 Subvention - Grand Belfort			1 250,00	0,21	(1 250,00)	-100,0
742500 Subvention - Sacem	5 000,00	0,86	5 000,00	0,83		
742600 Subvention - CNM	53 027,00	9,08	30 150,00	5,01	22 877,00	75,88
742700 Subvention - DRAC SEP	15 106,25	2,59	42 976,76	7,15	(27 870,51)	-64,85



Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Ressources générosité du public - Dons manuels						
754110 Dons			300,00 0,05	300,00 0,05	(300,00)	-100,0
Ressources générosité du public - Mécénats	7 000,00	1,20			7 000,00	
754200 Mécénats	7 000,00	1,20			7 000,00	
Autres produits d'exploitation	46 842,67	8,02	59 042,27	9,82	(12 199,60)	-20,66
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	37 684,06	6,45	37 685,83	6,27	(1,77)	
781500 Reprise provision pour ch	23 461,91	4,02	35 019,00	5,82	(11 557,09)	-33,00
781730 Repr. Dot. Prov. Stocks	146,52	0,03			146,52	
781740 Reprise prov dep clients	1 573,50	0,27	1 905,00	0,32	(331,50)	-17,40
791000 Transferts de charges d'explo	5 791,02	0,99	115,00	0,02	5 676,02	N/S
791020 Transf.charges à 20%	6 769,88	1,16	671,74	0,11	6 098,14	907,81
791029 TVA / TRANSF CHARGES 20%	(1 128,31)	-0,19	(111,96)	-0,02	(1 016,35)	-907,7
791030 Transfert de charges à 10%	227,40	0,04			227,40	
791039 TVA/Transfert de charges à 10%	(20,67)				(20,67)	
791100 Indemnités IJ	862,81	0,15			862,81	
791200 TRANSF CHARGES AFDAS			87,05	0,01	(87,05)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés	2 336,56	0,40	8 125,76	1,35	(5 789,20)	-71,25
789000 Utilisations de fonds reportés et de fonds	2 336,56	0,40	8 125,76	1,35	(5 789,20)	-71,25
Autres produits	6 822,05	1,17	13 230,68	2,20	(6 408,63)	-48,44
758000 PRODUITS DIV.GEST.COURANTE	7,82		3,03		4,79	158,09
758010 Différence règlement			0,20		(0,20)	-100,0
758100 Coproduction	6 186,35	1,06	9 929,67	1,65	(3 743,32)	-37,70
758105 COPROD EXO			2 500,00	0,42	(2 500,00)	-100,0
758109 TVA/ recettes coprod 5.5%	(432,12)	-0,07	(362,22)	-0,06	(69,90)	-19,30
758201 Subvention Service civique	1 060,00	0,18	1 160,00	0,19	(100,00)	-8,62
Total des charges d'exploitation	591 919,54	101,34	566 772,50	94,27	25 147,04	4,44
Achats de marchandises	25 629,03	4,39	10 534,12	1,75	15 094,91	143,30
607100 Achats boissons PoudriPre	21 375,33	3,66	8 878,36	1,48	12 496,97	140,76
607104 Achats boissons Rockhatry	4 253,70	0,73	1 655,76	0,28	2 597,94	156,90
Variation de stocks de marchandises	(2 338,19)	-0,40	(68,93)	-0,01	(2 269,26)	N/S
603700 Variation des stocks PoudriPre	(1 092,46)	-0,19	263,41	0,04	(1 355,87)	-514,7
603704 Variation des stocks Rockhatry	(1 245,73)	-0,21	(332,34)	-0,06	(913,39)	-274,8
Autres achats et charges externes	205 153,78	35,12	168 454,60	28,02	36 699,18	21,79
604100 Achats études et prest.serv.	300,00	0,05			300,00	
604110 Achats spectacles complets	81 434,30	13,94	47 525,00	7,90	33 909,30	71,35
604120 Achats Intervenants/Accompagne	2 000,00	0,34			2 000,00	
604800 Achats études et prest.serv.	495,00	0,08			495,00	
605100 Achats mat.équip.travaux	541,65	0,09	4 725,00	0,79	(4 183,35)	-88,54
606140 CARBURANTS			44,03	0,01	(44,03)	-100,0
606300 Fournitures d'entretien et de	548,01	0,09	494,97	0,08	53,04	10,72
606310 Petits équipements Poudrière	3 061,25	0,52	3 123,54	0,52	(62,29)	-1,99
606314 Petits équipements Rockhatry	71,40	0,01			71,40	
606400 Fournitures administratives Po	328,67	0,06	209,46	0,03	119,21	56,91
606404 Fournitures administratives Ro	85,38	0,01	2,49		82,89	N/S
606500 Fournitures spécifiques	362,77	0,06			362,77	
606820 Fongibles	39,87	0,01	213,00	0,04	(173,13)	-81,28
612200 Crédit bail photocopieur	4 315,92	0,74	4 315,92	0,72		
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES			150,00	0,02	(150,00)	-100,0

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
613500	Locations backline	1 120,83	0,19	541,67	0,09	579,16	106,92
613510	Location sono	3 683,38	0,63	2 197,51	0,37	1 485,87	67,62
613520	Location lumière	340,00	0,06	7 256,02	1,21	(6 916,02)	-95,31
613550	Location TPE	819,00	0,14	1 119,20	0,19	(300,20)	-26,82
613560	Locations diverses	1 258,88	0,22	8 822,94	1,47	(7 564,06)	-85,73
615000	Entretien et reparation	1 598,00	0,27			1 598,00	
615001	Entretien PoudriPre	100,00	0,02	705,96	0,12	(605,96)	-85,83
615540	Maintenance informatique	3 048,14	0,52	4 315,99	0,72	(1 267,85)	-29,38
615600	Maintenance	640,00	0,11	345,00	0,06	295,00	85,51
615610	Maintenance photocopieur	632,69	0,11	423,50	0,07	209,19	49,40
616100	Multirisques	3 623,00	0,62	3 734,76	0,62	(111,76)	-2,99
617000	Etudes et recherches			4 500,00	0,75	(4 500,00)	-100,0
618100	Documentation Générale Poudriè	99,95	0,02			99,95	
618400	Stages et formations	29,25	0,01			29,25	
621100	Personnel extérieur à entrepr.	250,00	0,04			250,00	
622620	Honoraires comptables	4 180,02	0,72	5 849,00	0,97	(1 668,98)	-28,53
622630	Honoraires divers	3 987,00	0,68	3 848,96	0,64	138,04	3,59
622800	Rémun. interm. et honoraires	2 440,00	0,42	300,00	0,05	2 140,00	713,33
623100	PUB PHOTOS ET VIDEOS	8 302,07	1,42	12 585,00	2,09	(4 282,93)	-34,03
623110	PUB IMPRESSIONS	4 645,97	0,80	1 753,99	0,29	2 891,98	164,88
623120	PUB ENCARTS PRESSE ET RESEAUX	5 836,20	1,00	6 491,61	1,08	(655,41)	-10,10
623400	Cadeaux	35,00	0,01	94,37	0,02	(59,37)	-62,91
625100	Déplacement organisation	4 654,13	0,80	5 153,47	0,86	(499,34)	-9,69
625110	Déplacement artistes	6 121,42	1,05	5 275,99	0,88	845,43	16,02
625120	Déplacement Artistes Accompagn	1 665,00	0,29			1 665,00	
625130	Part° employeur transports en commun	255,43	0,04			255,43	
625700	Mission réception et organisat	881,81	0,15	648,62	0,11	233,19	35,95
625704	Décoration	382,43	0,07	555,27	0,09	(172,84)	-31,13
625710	Frais de reception	153,00	0,03			153,00	
625714	Réception Rockhatry	125,89	0,02	30,51	0,01	95,38	312,62
625720	Frais réception artistes	10 609,77	1,82	7 206,15	1,20	3 403,62	47,23
625730	Hébergements artistes	11 508,83	1,97	9 351,16	1,56	2 157,67	23,07
626100	Affranchissements	731,78	0,13	715,51	0,12	16,27	2,27
626200	Téléphone Poudrière	2 196,92	0,38	2 285,60	0,38	(88,68)	-3,88
626204	Téléphone Rockhatry	540,00	0,09	512,06	0,09	27,94	5,46
627500	SERVICES BANCAIRES	139,18	0,02	199,63	0,03	(60,45)	-30,28
627510	FRAIS CB	346,73	0,06	110,94	0,02	235,79	212,54
627820	Frais technique Billeterie	1 248,14	0,21	622,68	0,10	625,46	100,45
627830	Commissions Tickets restaurants	587,40	0,10	589,21	0,10	(1,81)	-0,31
628100	Cotisations	1 157,00	0,20	1 639,00	0,27	(482,00)	-29,41
628500	Frais gardiennage et sécurité	13 737,02	2,35	6 266,26	1,04	7 470,76	119,22
628510	Télésurveillance	830,00	0,14	780,00	0,13	50,00	6,41
628810	Nettoyage et entretien	2 706,08	0,46	823,65	0,14	1 882,43	228,55
628814	Entretien Rockhatry	4 322,22	0,74			4 322,22	
Impôts, taxes et versements assimilés		4 811,04	0,82	5 536,55	0,92	(725,51)	-13,10
631200	Taxe apprentissage	1 528,23	0,26	1 725,95	0,29	(197,72)	-11,46
633300	Formation continue	3 282,81	0,56	3 810,60	0,63	(527,79)	-13,85
Salaires et traitements		225 229,79	38,56	230 285,30	38,30	(5 055,51)	-2,20
641001	Rémunération du personnel perm	190 344,93	32,59	196 026,22	32,60	(5 681,29)	-2,90
641002	Défraiements non soumis	520,50	0,09	25,00		495,50	N/S
641100	Rémunération intermittents tec	16 785,30	2,87	16 169,20	2,69	616,10	3,81
641110	Rémunération intermittents art	14 584,92	2,50	17 404,15	2,89	(2 819,23)	-16,20
641130	Indemnités stagiaires	979,53	0,17	1 075,80	0,18	(96,27)	-8,95
641160	Primes provisionnées	2 311,99	0,40			2 311,99	
641200	Congés payés	(297,38)	-0,05	(415,07)	-0,07	117,69	28,35
Charges sociales		75 029,79	12,85	61 336,89	10,20	13 692,90	22,32
645100	Cotisations à l' URSSAF	40 149,24	6,87	26 787,91	4,46	13 361,33	49,88
645200	Charges sur congés payés	33,65	0,01	60,40	0,01	(26,75)	-44,29

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
645300	Cotisations aux caisses de ret	10 297,21	1,76	11 108,31	1,85	(811,10)	-7,30
645310	Cotisations prévoyance	3 278,82	0,56	3 345,76	0,56	(66,94)	-2,00
645320	Fnas	3 215,26	0,55	3 328,85	0,55	(113,59)	-3,41
645330	Fcap	554,76	0,09	574,15	0,10	(19,39)	-3,38
645450	Chômage intermittents	2 927,77	0,50	3 153,50	0,52	(225,73)	-7,16
645800	Charges sur primes	2 116,04	0,36	(126,69)	-0,02	2 242,73	N/S
647300	Congés payés intermittents	4 831,02	0,83	5 170,22	0,86	(339,20)	-6,56
647510	Médecine du travail	793,22	0,14	1 039,49	0,17	(246,27)	-23,69
647520	Tickets restaurants	6 262,80	1,07	6 640,20	1,10	(377,40)	-5,68
648100	Frais formation	570,00	0,10	254,79	0,04	315,21	123,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		35 277,50	6,04	39 081,44	6,50	(3 803,94)	-9,73
681110	Dot. amort. s/immobil. incorpo	2 795,97	0,48	4 926,82	0,82	(2 130,85)	-43,25
681120	Amortissements immob corp	31 742,78	5,43	32 434,60	5,39	(691,82)	-2,13
681700	DEPRECIATION STOCK			146,52	0,02	(146,52)	-100,0
681740	Dot. prov. dépréc. créances cl	738,75	0,13	1 573,50	0,26	(834,75)	-53,05
Dotations aux provisions				38 834,00	6,46	(38 834,00)	-100,0
681500	Dotation pour risque et c			38 834,00	6,46	(38 834,00)	-100,0
Autres charges		23 126,80	3,96	12 778,53	2,13	10 348,27	80,98
651600	Droits d'auteur et de reproduc	8 752,26	1,50	4 480,97	0,75	4 271,29	95,32
651610	TAXE SUR LES SPECTACLES	1 606,00	0,27			1 606,00	
654000	Pertes s/créances irrécouvrabl	504,00	0,09	1 729,17	0,29	(1 225,17)	-70,85
658000	CHARGES DIV. GEST. COURANTE	18,53		8,40		10,13	120,60
658010	Différence de règlement			0,36		(0,36)	-100,0
658200	Coproduction	12 246,01	2,10	6 559,63	1,09	5 686,38	86,69
Résultat d'exploitation		(7 819,86)	-1,34	34 443,53	5,73	(42 263,39)	-122,7
Total des produits financiers		1 196,79	0,20	490,62	0,08	706,17	143,93
Autres intérêts et produits assimilés		1 196,79	0,20	490,62	0,08	706,17	143,93
768200	Autres produits financiers	1 196,79	0,20	490,62	0,08	706,17	143,93
Total des charges financières		14,83		71,11	0,01	(56,28)	-79,14
Intérêts et charges assimilées		14,83		71,11	0,01	(56,28)	-79,14
661101	Intérêts Sur Emprunts	14,83		71,11	0,01	(56,28)	-79,14
Résultat financier		1 181,96	0,20	419,51	0,07	762,45	181,75
Résultat courant avant impôts		(6 637,90)	-1,14	34 863,04	5,80	(41 500,94)	-119,0
Total des produits exceptionnels		24 363,80	4,17	24 001,36	3,99	362,44	1,51
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 054,00	0,18	1 184,85	0,20	(130,85)	-11,04
771800	Produits exceptionnels	171,00	0,03			171,00	
772000	Produits sur exercices antérie	883,00	0,15	1 184,85	0,20	(301,85)	-25,48
Produits exceptionnels sur opérations en capital		23 309,80	3,99	22 816,51	3,80	493,29	2,16
775200	Produits de cession d'e.a			208,33	0,03	(208,33)	-100,0
777000	Qp sub inv reprise	23 309,80	3,99	22 608,18	3,76	701,62	3,10
Total des charges exceptionnelles		1 342,00	0,23	817,30	0,14	524,70	64,20

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 342,00	0,23	817,30	0,14	524,70	64,20
671200 Penalites			657,18	0,11	(657,18)	-100,0
671800 Charges exceptionnelles	1 342,00	0,23			1 342,00	
672000 Charges sur exercices antérieur			160,12	0,03	(160,12)	-100,0
Résultat exceptionnel	23 021,80	3,94	23 184,06	3,86	(162,26)	-0,70
Impôts sur les bénéfices	6 325,00	1,08	3 553,00	0,59	2 772,00	78,02
695000 Impôts sur les bénéfices	6 325,00	1,08	3 553,00	0,59	2 772,00	78,02
Excédent ou déficit de l'exercice	10 058,90	1,72	54 494,10	9,06	(44 435,20)	-81,54
Contributions volontaires en nature	71 488,59	12,24	67 320,87	11,20	4 167,72	6,19
Prestations en nature	60 015,45	10,27	60 825,87	10,12	(810,42)	-1,33
871000 Prestations en nature	60 015,45	10,27	60 825,87	10,12	(810,42)	-1,33
Bénévolat	11 473,14	1,96	6 495,00	1,08	4 978,14	76,65
870000 Valorisation bénévolat	11 473,14	1,96	6 495,00	1,08	4 978,14	76,65
Charges des contributions volontaires en nature	71 488,59	12,24	67 320,87	11,20	4 167,72	6,19
Mise à disposition gratuite biens	38 251,20	6,55	36 780,00	6,12	1 471,20	4,00
861000 Mise à disposition de biens	38 251,20	6,55	36 780,00	6,12	1 471,20	4,00
Prestations	21 764,25	3,73	24 045,87	4,00	(2 281,62)	-9,49
862000 Prestations fournies	21 764,25	3,73	24 045,87	4,00	(2 281,62)	-9,49
Personnel bénévole	11 473,14	1,96	6 495,00	1,08	4 978,14	76,65
864000 Valorisation Bénévolat	11 473,14	1,96	6 495,00	1,08	4 978,14	76,65

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes

Faits caractéristiques

Présentation de l'association

L'association LES RIFFS DU LION a pour objet social le développement, la diffusion et la promotion des musiques actuelles et des formes d'expressions artistiques associées sur le Territoire de Belfort.

Elle gère les activités du club de La Poudrière et des studios de répétitions du Rockhatry.

La Poudrière, située à Belfort, est une salle de concert de 235 places. Divers événements en lien avec l'objet social y sont organisés tout au long de l'année.

Le Rockhatry, également située à Belfort, comprend 5 studios de répétitions équipés et sonorisés à destination de groupes de musiciens.

En complément, l'association organise tout au long de l'année des temps de rencontres et d'actions culturelles au sein d'établissements scolaires et de santé.

Incidence COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020 ont touché l'Association, comme toute entreprise du secteur des musiques actuelles.

En 2022, l'activité a repris un rythme quasi normal..

Pour rappel, afin de palier les conséquences financières de cette crise sanitaire, l'association avait bénéficié des mesures suivantes du Gouvernement

En 2020 :

- Recours au fonds de solidarité Covid-19 à hauteur de 35k€
- Report d'échéances au niveau de ses emprunts (pas de recours au PGE)
- Recours au chômage partiel, indemnisé à hauteur de 10.5k€

En 2021 :

- Recours au fonds de solidarité, pour un total de 55 583 €,
- 'aides URSSAF, dont une aide au paiement opur 21.411 € et des exonérations de charges pour 17.423€

Faits caractéristiques

Traitement comptable aides COVID-19

Pour rappel, il a été décidé en 2020 de provisionner les aides reçues au titre du fonds de solidarité, ainsi que les indemnités d'activité partielle reçues, estimant qu'il existait un risque pour l'Association de devoir les rembourser.

Soit une provision pour risques de 45 535.91€ au 31/12/2020.

Il a été estimé au 31/12/2021 que les aides perçues au titre du fonds de solidarité ne devraient pas faire l'objet d'un remboursement. C'est pourquoi il a été constaté une reprise de la provision pour risques à hauteur de 35 019 €.

Considérant qu'un risque social subsiste au niveau des aides URSSAF et des indemnités d'activité partielle perçues, la provision constatée en 2020 a été maintenue à hauteur de 10 519.91 € et complétée d'une dotation complémentaire de 38 834 €, couvrant 100% des sommes perçues.

Une reprise étalée sur les trois prochains exercices est à prévoir, faute de redressement par l'URSSAF.

L'exercice 2022 enregistre donc une reprise de provision de 10.516,91 euros + 12.945 euros, soit 23.461,91 euros.

Autres éléments significatifs

Pour mémoire l'association est soumise aux impôts commerciaux depuis le 01/01/2014, après réponse du service des Impôts de Belfort à un rescrit fiscal produit par l'Association.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le règlement de l'ANC n°2014-03 a été correctement appliqué et complété par le règlement n°2018-06 à effet au 1er Janvier 2020.

Principes et méthodes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **481 329** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **609 660** euros et un total **charges** de **599 601** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **10 059** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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 et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Règles et Méthodes Comptables

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	22 702					22 702
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	22 702					22 702
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	247 853		12 964			260 818
	Instal., agencement, aménagement divers	963		5 233			6 196
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	64 680		1 835			66 516
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	313 497		20 033			333 530
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	1 015					1 015
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 015					1 015
TOTAL		337 214		20 033			357 247

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Dim inutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	16 815	2 796		19 611
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	16 815	2 796		19 611
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	210 692	20 809		231 501
	Autres instal., agencement, aménagement divers	203	1 915		2 118
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	44 193	9 019		53 212
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		255 088	31 743		286 831
TOTAL		271 903	34 539		306 442

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	49 351		23 462	25 889
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		49 351		23 462	25 889
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	147		147	
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	1 574	739	1 574	739
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 720	739	1 720	739
TOTAL GENERAL		51 071	739	25 182	26 628
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			739	25 182	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Divers

Commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes, le cabinet Univers d'Experts, s'élèvent à 3 947 €.

Salariés les mieux rémunérés

La rémunération brute totale des trois salariés les mieux rémunérés s'élève à 94 748.02 €.

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	7 234	7 234	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	98	98	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	15	15	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 154	6 154	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	22 908	22 908	
	Charges constatées d'avance	7 096	7 096	
	TOTAL DES CREANCES	43 505	43 505	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	289	289		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers	4 570	4 570		
	Fournisseurs et comptes rattachés	17 561	17 561		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	11 695	11 695		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 083	19 083		
	Impôts sur les bénéfices	2 772	2 772		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 308	3 308		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	369	369		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	65	65		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	8 333	8 333		
	TOTAL DES DETTES	68 046	68 046		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	282 174	54 494			336 668
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	54 494	(54 494)	10 059		10 059
Situation nette	336 668		10 059		346 727
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	43 148		46 565	50 875	38 838
Provisions réglementées					
TOTAL	379 816		56 624	50 875	385 565

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Subv° Projet "Plh Poh Ehpad"	2 337	2 337		
TOTAL	2 337	2 337		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	86 772	19 000	27 561	78 211
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	86 772	19 000	27 561	78 211
Quotes-parts virées au compte de résultat	43 625	23 314	27 565	39 373

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		7 096	7 096
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			7 096

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		8 333	8 333
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			8 333

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition Poudrière - Avenue Sarraill - 353m²	22 027	21 180
Mise à disposition Rock Hatry - Esplanade du Fort Hatry - 260m²	16 224	15 600
Maintenance bâtiments	21 764	24 046
Entretien, propreté		
Communication		
	60 015	60 826
Bénévolat		
Bureau		1 039
CA et AG		520
CA SEP		104
Rockhatry		156
Concerts		4 676
		6 495
Total	60 015	67 321

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition Poudrière - Avenue Sarraill - 353m²	22 027	21 180
Mise à disposition Rock Hatry - Esplanade du Fort Hatry - 260m²	16 224	15 600
Bénévolat (regroupé avec MAD en N-1, cf détail ci-dessous)		
	38 251	36 780
Prestations		
Maintenance bâtiments	21 764	24 046
Entretien, propreté		
Communication		
	21 764	24 046
Personnel bénévole		
Bureau		1 039
CA et AG		520
CA SEP		104
Rockhatry		156
Concerts		4 676
		6 495
Total	60 015	67 321



LIASSE FISCALE

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes annuels

Direction Générale des Finances Publiques

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012022** et clos le **31122022** Régime simplifié d'imposition ☒ Régime réel normal ☐
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe ☐ Si PME innovante ☐ Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime) ☐

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration **SIE BELFORT SUD**
90022 BELFORT CEDEX

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION

Identification du destinataire
Association LES RIFFS DU LION
Pôle des Musiques Actuelles
Poudriere Rockatry
90006 BELFORT CEDEX

Insp. IFU	N° dossier	40889832800021
N° Siret		

Préciser éventuellement :
l'ancienne adresse en cas
de changement :

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :

Activités récréatives, cultureSi vous avez changé d'activité, cochez la case ☐**RÉGIME FISCAL DES GROUPES**Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 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.

n° SIRET

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

1 Résultat fiscal	Bénéfice imposable au taux normal	0	Bénéfice imposable au taux de 15 %	42 168	Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)	
--------------------------	-----------------------------------	----------	------------------------------------	---------------	--	--

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	Plus-values à long terme imposables au taux de 15%	<input type="text"/>	Autres plus-values imposables au taux de 19%	<input type="text"/>	Plus-values à long terme imposables aux taux de 0%	<input type="text"/>	Plus-values exonérées art.238 quindecies	<input type="text"/>
----------------------	--	----------------------	--	----------------------	--	----------------------	--	----------------------

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches
(cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 sexies <input type="checkbox"/>	Jeunes entreprises innovantes <input type="checkbox"/>	Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A <input type="checkbox"/>	Zone de restructuration de la défense art 44 terdecies <input type="checkbox"/>
Entreprises nouvelles art.44 septies <input type="checkbox"/>	Zones franches d'activité art.44 quaterdecies <input type="checkbox"/>	Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies <input type="checkbox"/>	Autres dispositifs <input type="checkbox"/>
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies <input type="checkbox"/>	Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) <input type="text"/>	Plus-values exonérées relevant du taux à 15%	<input type="text"/>
Sociétés d'investissements immobiliers cotées <input type="checkbox"/>			

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif, art. 244 quater W ☐**D IMPUTATIONS** (cf. la notice de la déclaration 2065) Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt	<input type="text"/>
Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement	
2 Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.	<input type="text"/>
Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066	

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice) Recettes nettes soumises à la contribution **2,50 %** **F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITÉ** Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33 % **G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS**

1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI) ☐
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 :

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) ☐
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

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

ECF ☐ Désignation du prestataire

OGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐
Nom, adresse, téléphone :
- Professionnel de l'expertise comptable : **EXCO NAXIS** **6 Rue du Rhône** **03.84.28.17.16**
BP 20072 **90002 BELFORT**
- Conseil :
- CGA/OMGA ou viseur conventionné :
N° d'agrément

A **Belfort** le **13052023**

Signature et qualité du déclarant

Stéphane MAZERAND**Président**

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise
et Date de clôture de l'exercice

Association LES RIFFS DU LION
31122022

K DIVERS

NOM ET ADRESSE DU PROPRIET AIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)

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

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

REMUNERATIONS	Montant brut des salairesabstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2022, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.	
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages	

CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION
MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)

(voir les explications figurant sur la notice)

	Taux de 0 %	Taux de 15 % (art. 219 I a ter et a quater)	Taux de 19 %
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice			
MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice			
MVLT réalisée au cours de l'exercice			
MVLT restant à reporter			

M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DON

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	

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

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: Association LES RIFFS DU LION		Néant <input type="checkbox"/>		
A - RÉSULTAT COMPTABLE				Exercice N clos le 31122022	Exercice N-1 clos le 31122021	
				1	2	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209		210	50 307	19 325
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }	215		214		
		217		218	59 326	22 987
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222		
	Production immobilisée *			224		
	Subventions d'exploitation reçues			226	420 624	499 562
	Autres produits			230	53 843	59 342
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)				232	584 100	601 216
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)			234	25 629	10 534
	Variation de stock (marchandises) *			236	(2 338)	(69)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240		
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : 4 316- immobilier :)			242	205 154	168 455
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)	243		244	4 811	5 537
	Rémunérations du personnel *			250	225 230	230 285
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	75 030	61 337
	Dotations aux amortissements *			254	34 539	37 361
	Dotations aux provisions			256	739	40 554
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }	259		262	23 127	12 779
		260				
	Total des charges d'exploitation (II)				264	591 920
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(7 820)	34 444
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	1 197	491
	Produits exceptionnels (IV)			290	24 364	24 001
	Charges financières (V)			294	15	71
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }	347		300	1 342	817
		348				
Impôts sur les bénéfices * (VII)				306	6 325	3 553
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)				310	10 059	54 494
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	10 059	314
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			316		
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			318		
	Provisions non déductibles*			322		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324	6 325	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247		330	38 834	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de 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		
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		989		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		991		
	ZFA NG (44. quaterdecies)	345		344		
	Zone franche urbaine (44. octies A)	987		127		
	Créance due au report en arrière du déficit	346		655		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)	643		645		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)	648		649		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)			641		
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)			647		
	Déductions exceptionnelles (art. 59 decies F)			990		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				352	42 168	354
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)			356		
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :					360
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				370	42 168	372

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

2033B - Divers à réintégrer au 31/12/2022

Libellé	Montant
Régul déduction Aide Urssaf	38 834
Totalisation	38 834

2033B - Divers à déduire au 31/12/2022

Libellé	Montant
Reprise provision pour risque rembt aides Covid réintégrée en N-1	12 945
Annulation amende non déductible N-1	105
Totalisation	13 050

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise : Association LES RIFFS DU LION										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 IMMOBILISE										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice									
Immobilisations incorporelles	{	Fonds commercial	400		402		404		406												
		Autres	410	22 702	412		414		416	22 702											
Immobilisations corporelles	{	Terrains	420		422		424		426												
		Constructions	430		432		434		436												
		Installations techniques matériel et outillage industriels	440	247 853	442	12 964	444		446	260 818											
		Installations générales agencements divers	450	963	452	5 233	454		456	6 196											
		Matériel de transport	460		462		464		466												
		Autres immobilisations corporelles	470	64 680	472	1 835	474		476	66 516											
		Immobilisations financières	480	1 015	482		484		486	1 015											
		TOTAL	490	337 214	492	20 033	494	496	357 247												
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	16 815	502	2 796	504		506	19 611											
Immobilisations corporelles	{	Terrains	510		512		514		516												
		Constructions	520		522		524		526												
		Installations techniques matériel et outillage industriels	530	210 692	532	20 809	534		536	231 501											
		Installations générales, agencements, aménagements divers	540	203	542	1 915	544		546	2 118											
		Matériel de transport	550		552		554		556												
		Autres immobilisations corporelles	560	44 193	562	9 019	564		566	53 212											
		TOTAL	570	271 903	572	34 539	574	576	306 442												
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 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 y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5															
							Cf. état 2033C-Détail														
		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	⑥	⑦	⑧									
						19 %	15 % ou 12,80 %	0 %													
1																					
2																					
3																					
4																					
5																					
6																					
7																					
8																					
9																					
10																					
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589													
		Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾		579	Régularisations		590	583	594	595											
		TOTAL			596	585	597	599													

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

(1) Ces plus-values sont imposables aux 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.

2033C - Détail du cadre III, plus & moins values au 31/12/2022

Nature des immobilisations cédées	Valeur d'actif	Amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de cession	court terme	Plus ou moins-values long terme 19%	long terme 15% ou 12,	long terme 0%
Totalisation								

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise : Association LES RIFFS DU LIONNéant ☐ *

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	49 351	622		624	23 462	626	25 889
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640	147	642		644	147	646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660	1 574	662	739	664	1 574	666	739
TOTAL		680	51 071	682	739	684	25 182	686	26 628

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				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)			
		Dotations		Reprises			
Fonds commercial	681		683				
Autres Immob. incorp.	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
Terrains	710		715		2		
Constructions	720		725		3		
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4	Cf. état 2033D-Détail des dotations ...	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5		
Matériel de transport	750		755		6		
Autres immobilisations corporelles	760		765		7		
TOTAL	770		775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B		780

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

IV DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives			381
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)			325
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite			327
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *			380
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS			326
N° du centre de gestion agréé			388
Montant de la TVA collectée			374 19 065
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378 24 122
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 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

2033D - Détail des dotations aux prov. et ch. à payer au 31/12/2022

C Ventilation des dotations aux provisions et charges à payenon déductibles pour l'assiette de l'impôt	Montant
Totalisation	

Désignation de l'entreprise : Association LES RIFFS DU LION		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01012022		et clos le : 31122022	
Durée en nombre de mois		12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel *	376		
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	109 633	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105	12 502	
TOTAL 1	106	122 136	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	16 159	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		
Subventions d'exploitation reçues	113	420 624	
Variation positive des stocks	111	2 338	
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	439 120	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121	114 897	
Variation négative des stocks	145		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	104 347	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146		
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133		
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	23 127	
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 et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150		
TOTAL 3	152	242 372	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	318 884
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 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 n° 1329-AC et 1329-DEF)		117	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes un mono établissement au sens de la CVAE (cf notice de la déclaration n°1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.			
Mono établissement au sens de la CVAE	020		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022		
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	024	160	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)		186	

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

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