

Association LE GRANIT

1 Faubourg de Montbéliard
90002 BELFORT CEDEX

APE : 9002Z

Siret : 77871537500037

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	11
Détail du compte de résultat	12
ANNEXES	16
Règles et Méthodes Comptables	17
Faits caractéristiques	19
Immobilisations	21
Amortissements	22
Provisions	23
Créances et dettes	24
Tableau de suivi des fonds associatifs	25
Tableau de suivi des fonds dédiés	26
Fonds dédiés	27
Produits constatés d'avance	28
LIASSE	29
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	30
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	31
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	32
BIC-RN 2050 - Bilan Actif	33
BIC-RN 2051 - Bilan Passif	34
BIC-RN 2052 - Compte de résultat	35
BIC-RN 2053 - Compte de résultat suite	36
BIC-RN 2054 - Immobilisations	37

Sommaire

BIC-RN 2055 - Amortissements	38
BIC-RN 2056 - Provisions	39
BIC-RN 2057 - Créances et Dettes	40
BIC-RN 2058A - Résultat fiscal	41
2058A - Réintégrations diverses	42
2058A - Déductions diverses	43
BIC-RN 2058B - Suivi des déficits	44
2058B - Détail des provisions pour risques et charges	45
2058B - Détail des provisions pour dépréciation	46
BIC-RN 2058C - Renseignements divers	47
BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values	48
2059A - Détail des immobilisations cédées	49
BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values	50
BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values	51
BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT	52

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 LE GRANIT** 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	1 228 700,29
Chiffre d'affaires	181 321,86
Résultat net comptable	-35 648,61

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 20/04/2023

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				
	Concessions brevets droits similaires	48 071	47 536	534	7 298
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	851 219	568 170	283 049	303 048
	Autres immobilisations corporelles	392 641	294 617	98 024	95 109
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	76		76	76
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	5 400		5 400	6 422
TOTAL (I)		1 297 406	910 323	387 083	411 953
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	6 004		6 004	6 004
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	84 182		84 182	38 810
	Autres créances	234 452		234 452	277 997
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	16 372		16 372	1 473
	DISPONIBILITES	485 895		485 895	549 360
	Charges constatées d'avance	14 713		14 713	
	TOTAL (II)	841 617		841 617	873 645
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 139 024	910 323	1 228 700	1 285 598
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					6 422
(3) dont à plus d'un an					

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre



Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	377 655	33 975
	Report à nouveau	(16 057)	(16 057)
	Résultat de l'exercice	(35 649)	97 802
	Total des fonds propres	325 950	115 720
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		245 878
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	194 842	210 816
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	194 842	456 695
	Total des fonds associatifs	520 792	572 415
Provisions	Provisions pour risques	69 530	69 530
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	69 530	69 530
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	42 238	159 176
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	42 238	159 176
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	42 279	3 533
	Emprunts et dettes financières divers		600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	65 019	71 448
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 363	198 268
	Dettes fiscales et sociales	194 103	178 844
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	14 345	2 944
	Produits constatés d'avance	9 031	28 841
	Total des dettes	596 140	484 477
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 228 700	1 285 598
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(35 648,61)	97 801,59
(1) Dont à moins d'un an		496 314	413 029
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		821	3 533

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	387 082,93	31,50	411 953,24	32,04	(24 870,31)	-6,04
Concessions brevets et droits similaires	534,35	0,04	7 298,27	0,57	(6 763,92)	-92,68
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	48 070,70	3,91	48 070,70	3,74		
280500 AMORT. CONCESS. BREVETS. LICENCES	(47 536,35)	-3,87	(40 772,43)	-3,17	(6 763,92)	-16,59
Installations techniques, matériel et outillage	283 048,82	23,04	303 047,85	23,57	(19 999,03)	-6,60
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	31 218,04	2,54	30 386,04	2,36	832,00	2,74
215401 MATERIEL IC	4 008,06	0,33			4 008,06	
215420 MATERIEL OUTILLAGE SCENIQUE	573 208,87	46,65	573 208,87	44,59		
215470 MATERIEL SONORE	242 783,80	19,76	210 663,00	16,39	32 120,80	15,25
281540 AMORTISSEMENT OUTILLAGE	(14 271,61)	-1,16	(9 303,55)	-0,72	(4 968,06)	-53,40
281542 AMORT. MAT. SCENIQUE	(369 392,03)	-30,06	(326 104,50)	-25,37	(43 287,53)	-13,27
281547 AMORT. MATERIEL SONORE	(184 506,31)	-15,02	(175 802,01)	-13,67	(8 704,30)	-4,95
Autres immobilisations corporelles	98 023,54	7,98	95 108,72	7,40	2 914,82	3,06
218100 AGENCEMENT LOCAUX	81 794,16	6,66	77 190,96	6,00	4 603,20	5,96
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	70 480,50	5,74	68 392,17	5,32	2 088,33	3,05
218300 MATERIEL BUREAU ET INFORMATIQUE	159 545,90	12,98	135 155,90	10,51	24 390,00	18,05
218400 MOBILIER	80 819,96	6,58	79 409,22	6,18	1 410,74	1,78
281810 AMORT. AGENCEMENT DES LOCAUX	(69 824,09)	-5,68	(64 385,92)	-5,01	(5 438,17)	-8,45
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(34 532,13)	-2,81	(24 839,88)	-1,93	(9 692,25)	-39,02
281830 AMORT. MAT. BUREAU & INFORMATIQUE	(128 366,51)	-10,45	(117 075,91)	-9,11	(11 290,60)	-9,64
281840 AMORT. MOBILIER	(61 894,25)	-5,04	(58 737,82)	-4,57	(3 156,43)	-5,37
Autres titres immobilisés	76,22	0,01	76,22	0,01		
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	76,22	0,01	76,22	0,01		
Autres immobilisations financières	5 400,00	0,44	6 422,18	0,50	(1 022,18)	-15,92
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	5 400,00	0,44	6 422,18	0,50	(1 022,18)	-15,92
TOTAL III - Actif Circulant NET	841 617,36	68,50	873 644,87	67,96	(32 027,51)	-3,67
Avances & acomptes versés sur commandes	6 004,30	0,49	6 004,30	0,47		
409100 FOURNISSEURS AVANCES/COMMANDE	6 004,30	0,49	6 004,30	0,47		
Créances clients, usagers et comptes rattachés	84 181,57	6,85	38 810,12	3,02	45 371,45	116,91
041D Collectif clients débiteurs	84 181,57	6,85	38 810,12	3,02	45 371,45	116,91
Autres créances	234 452,32	19,08	277 997,40	21,62	(43 545,08)	-15,66
040D Collectif fournisseurs débiteurs	13 336,88	1,09	30 677,59	2,39	(17 340,71)	-56,53
409600 FRSS-EMBAL. MAT. A RENDRE	173,10	0,01	82,70	0,01	90,40	109,31
431100 INDEMN. JOURNALIERE			312,42	0,02	(312,42)	-100,0
437350 CPTÉ LIAISON CE			6 553,15	0,51	(6 553,15)	-100,0
437850 TICKET RESTAURANT	208,00	0,02			208,00	
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	30 000,00	2,44			30 000,00	
441700 SUBV D'EXPLOITATION A RECEVOIR	44 000,00	3,58	70 000,00	5,44	(26 000,00)	-37,14
444000 ETAT-IMPOTS/BENEFICES	4 621,00	0,38	4 621,00	0,36		
445510 TVA A DECAISSER			144 920,00	11,27	(144 920,00)	-100,0
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMOBILISATION	5 767,27	0,47	2 434,25	0,19	3 333,02	136,92
445660 TVA DEDUCTIBLE S/BIENS&SERVICES	18 128,03	1,48	7 423,96	0,58	10 704,07	144,18
445661 TVA DEDUCTIBLE/ENCAISSEMENT ABS	550,00	0,04			550,00	
445662 TVA DED/ACQUISITION INTRA.COM.	1 618,55	0,13	769,00	0,06	849,55	110,47
445668 TVA DED INTRA.COMM 20%	324,00	0,03	324,00	0,03		
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	112 341,00	9,14			112 341,00	
445710 TVA COLLECTEE 2,10 %			406,94	0,03	(406,94)	-100,0
445714 TVA COLLECTEE 20%			227,08	0,02	(227,08)	-100,0
445715 TVA COLL 10%	0,36		0,36			
445720 TVA DUE HORS COMMUNAUTE			239,89	0,02	(239,89)	-100,0
445860 TVA /FACTURES NON PARVENUES	3 384,13	0,28	7 191,35	0,56	(3 807,22)	-52,94

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
467100 CREDITEUR DEBITEUR DIVERS			1 813,71	0,14	(1 813,71)	-100,0
Valeurs mobilières de placement	16 371,86	1,33	1 472,82	0,11	14 899,04	N/S
508000 AUTRES VALEURS MOBILIERES	14 899,04	1,21			14 899,04	
508100 AUTRES VALEURS MOBILIERES PLAC.	1 472,82	0,12	1 472,82	0,11		
Disponibilités	485 894,78	39,55	549 360,23	42,73	(63 465,45)	-11,55
511200 REMISES CHEQUES	4 293,00	0,35	128,00	0,01	4 165,00	N/S
511600 REMISES PRELEVEMENTS	759,20	0,06	883,00	0,07	(123,80)	-14,02
512100 CREDIT COOPERATIF	27 071,56	2,20	44 511,70	3,46	(17 440,14)	-39,18
512400 CREDIT AGRICOLE	376 054,34	30,61	502 695,96	39,10	(126 641,62)	-25,19
512500 LIVRET A ASSOCIATION	75 505,28	6,15	747,65	0,06	74 757,63	N/S
531000 CAISSE GRANIT	1 969,51	0,16	152,03	0,01	1 817,48	N/S
531500 CAISSE FRANCS SUISSES	41,89		41,89			
531600 FONDS DE CAISSE	200,00	0,02	200,00	0,02		
Charges constatées d'avance	14 712,53	1,20			14 712,53	
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	14 712,53	1,20			14 712,53	
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 228 700,29	100,00	1 285 598,11	100,00	(56 897,82)	-4,43

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 associatifs	520 792,20	42,39	572 415,09	44,53	(51 622,89)	-9,02
Total des fonds propres	325 949,99	26,53	115 720,38	9,00	210 229,61	181,67
Réserves	377 655,12	30,74	33 975,31	2,64	343 679,81	N/S
106820 RESERVES POUR INVESTISSEMENT	1 924,97	0,16	1 924,97	0,15		
106880 RESERVES DIVERSES	375 730,15	30,58	32 050,34	2,49	343 679,81	N/S
Report à nouveau	(16 056,52)	-1,31	(16 056,52)	-1,25		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	(16 056,52)	-1,31	(16 056,52)	-1,25		
Excédent ou déficit de l'exercice	(35 648,61)	-2,90	97 801,59	7,61	(133 450,20)	-136,4
Total des autres fonds associatifs	194 842,21	15,86	456 694,71	35,52	(261 852,50)	-57,34
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs			245 878,22	19,13	(245 878,22)	-100,0
115000 RESULTAT EN ATTENTE D'AFFECTATION			245 878,22	19,13	(245 878,22)	-100,0
Subventions d'investissement	194 842,21	15,86	210 816,49	16,40	(15 974,28)	-7,58
131400 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	297 421,78	24,21	275 017,39	21,39	22 404,39	8,15
139000 SUBV. INVEST. VIRE Cpte RESULTAT	(102 579,57)	-8,35	(64 200,90)	-4,99	(38 378,67)	-59,78
TOTAL III - Total des Provisions	69 530,00	5,66	69 530,00	5,41		
Provisions pour risques	69 530,00	5,66	69 530,00	5,41		
151100 PROVISION POUR RISQUE PERSONNEL	69 530,00	5,66	69 530,00	5,41		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	42 238,00	3,44	159 176,00	12,38	(116 938,00)	-73,46
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	42 238,00	3,44	159 176,00	12,38	(116 938,00)	-73,46
194000 FONDS DEDIES / SUBVENTION FONCTIONN	42 238,00	3,44	159 176,00	12,38	(116 938,00)	-73,46
TOTAL IV - Total des dettes	596 140,09	48,52	484 477,02	37,68	111 663,07	23,05
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	42 278,96	3,44	3 532,90	0,27	38 746,06	N/S
164100 EMPRUNT 00001606799	41 457,96	3,37			41 457,96	
511400 REMISES INTERNET	821,00	0,07	3 443,00	0,27	(2 622,00)	-76,15
518600 FRAIS BANCAIRE . PAYER			89,90	0,01	(89,90)	-100,0
Emprunts et dettes financières divers			600,00	0,05	(600,00)	-100,0
165100 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS REÇUS			600,00	0,05	(600,00)	-100,0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cou	65 019,00	5,29	71 448,00	5,56	(6 429,00)	-9,00
419130 ABONNEMENTS 2020 - 2021	11 943,00	0,97	13 673,00	1,06	(1 730,00)	-12,65
419131 ABONNEMENTS 2019 - 2020	11 802,00	0,96	11 872,00	0,92	(70,00)	-0,59
419132 ABONNEMENTS 2021 - 2022	1 723,00	0,14	45 903,00	3,57	(44 180,00)	-96,25
419143 CLIENTS PLACES 2022 - 2023	39 551,00	3,22			39 551,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	271 363,08	22,09	198 268,16	15,42	73 094,92	36,87
040C Collectif fournisseurs créditeurs	232 806,65	18,95	150 691,47	11,72	82 115,18	54,49
408100 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES	38 556,43	3,14	47 576,69	3,70	(9 020,26)	-18,96
Dettes fiscales et sociales	194 102,50	15,80	178 843,83	13,91	15 258,67	8,53
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	19 309,00	1,57	15 569,37	1,21	3 739,63	24,02
428200 PROVISIONS CONGES PAYES	27 464,43	2,24	28 267,61	2,20	(803,18)	-2,84
431000 URSSAF	42 423,00	3,45	38 832,00	3,02	3 591,00	9,25
431110 UJSS NETTES SUBROG			189,37	0,01	(189,37)	-100,0

Détail du Passif

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
437100	AUDIENS - RETRAITE	10 312,60	0,84	10 231,59	0,80	81,01	0,79
437210	ASSEDIC ANNECY	2 908,50	0,24	1 530,79	0,12	1 377,71	90,00
437310	GAN PREVOYANCE ET RETRAITE SUP	11 753,45	0,96	10 998,70	0,86	754,75	6,86
437330	AUDIENS PREVOYANCE ET SANTE	30 312,77	2,47	17 223,93	1,34	13 088,84	75,99
437340	CEC			3 609,17	0,28	(3 609,17)	-100,0
437360	C.N.R.A.C.L			13 275,34	1,03	(13 275,34)	-100,0
437400	AFDAS	2 321,14	0,19	3 682,46	0,29	(1 361,32)	-36,97
437410	LOGILIA			6 276,03	0,49	(6 276,03)	-100,0
437420	FNAS	2 311,00	0,19	2 578,69	0,20	(267,69)	-10,38
437430	MEDECINE DU TRAVAIL			431,53	0,03	(431,53)	-100,0
437450	L'ENTRAIDE			2 412,71	0,19	(2 412,71)	-100,0
437499	FCAP - MED TRAVAIL	1 311,63	0,11	272,79	0,02	1 038,84	380,82
437600	CONGES SPECTACLES	2 943,42	0,24	1 572,24	0,12	1 371,18	87,21
437700	MAISON DES ARTISTES/AGESSA			832,17	0,06	(832,17)	-100,0
437800	F.C.A.P.			495,12	0,04	(495,12)	-100,0
437850	TICKET RESTAURANT			449,39	0,03	(449,39)	-100,0
437900	AGESSA A PAYER			36,65		(36,65)	-100,0
438200	CHARGES SOCIALES/CONGES PAYES	15 085,97	1,23	14 648,84	1,14	437,13	2,98
438600	AUTRES CHARGES SOC A PAYER	2 170,00	0,18			2 170,00	
438610	TAXE D'APPRENTISSAGE			550,00	0,04	(550,00)	-100,0
442100	PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 931,03	0,24	3 123,07	0,24	(192,04)	-6,15
445200	TVA DUE INTRA COMMUNAUTAIRE	542,98	0,04	543,00	0,04	(0,02)	
445510	TVA A DECAISSER	276,00	0,02			276,00	
445663	TVA DED HORS COMMUNAUTE	239,67	0,02	239,67	0,02		
445710	TVA COLLECTEE 2,10 %	39,11				39,11	
445711	TVA COLLECTEE 5.5%	280,15	0,02	117,35	0,01	162,80	138,73
445712	TVA COLLECTEE 5,5%	3 103,85	0,25			3 103,85	
445714	TVA COLLECTEE 20%	3 986,36	0,32			3 986,36	
445720	TVA DUE HORS COMMUNAUTE	609,68	0,05			609,68	
447100	TAXE SUR SALAIRES	10 773,00	0,88			10 773,00	
448620	TAXE APPRENTISSAGE - PART LIBERATO	693,76	0,06			693,76	
448630	ADFAS			854,25	0,07	(854,25)	-100,0
Autres dettes		14 345,12	1,17	2 943,53	0,23	11 401,59	387,34
041C	Collectif clients créditeurs	723,70	0,06	610,30	0,05	113,40	18,58
467000	OPERATIONS EN ATTENTE	34,45				34,45	
467100	CREDITEUR DEBITEUR DIVERS	10 667,62	0,87			10 667,62	
467200	AUTRES CREDITEURS DIVERS	2 919,35	0,24	2 333,23	0,18	586,12	25,12
Produits constatés d'avance		9 031,43	0,74	28 840,60	2,24	(19 809,17)	-68,69
487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	9 031,43	0,74	28 840,60	2,24	(19 809,17)	-68,69
Total du passif		1 228 700,29	100,00	1 285 598,11	100,00	(56 897,82)	-4,43

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	181 322	48 496
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 151 103	2 131 100
	Dons	31 000	
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	34 456	751
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	844	179 954
	Autres produits	24 500	
	Total des produits d'exploitation	2 423 225	2 360 301
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 088 812	824 388
	Impôts, taxes et versements assimilés	63 525	15 688
	Rémunération du personnel	796 022	676 756
	Charges sociales	361 876	287 330
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	93 301	66 204
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	197 605	274 560
	Total des charges d'exploitation	2 601 141	2 144 926
1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(177 916)	215 375
Charges Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	511	5
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	393	
	2 - RESULTAT FINANCIER	117	5
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(177 799)	215 380
	Produits exceptionnels	62 683	41 905
	Charges exceptionnelles	37 470	29 454
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	25 213	12 450
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		29 339
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	141 438	29 726
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	24 500	130 415
	TOTAL DES PRODUITS	2 627 856	2 431 936
	TOTAL DES CHARGES	2 663 505	2 334 134
	EXCEDENT ou DEFICIT	(35 649)	97 802
	PRODUITS	276 050	327 621
	Bénévolat		
	Prestations en nature	276 050	327 621
	Dons en nature		
	CHARGES	276 050	327 621
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	276 050	327 621
	Personnel bénévole		

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	2 423 224,66	100,00	2 360 301,09	100,00	62 923,57	2,67
Prestations de services	181 321,86	7,48	48 496,37	2,05	132 825,49	273,89
706000 PRESTATIONS DE SERVICES			4 546,66	0,19	(4 546,66)	-100,0
706100 RECETTES BRUTES SPECTACLES	108 860,95	4,49	38 962,34	1,65	69 898,61	179,40
706110 PRESTATIONS DE SERVICES	18 918,99	0,78	948,24	0,04	17 970,75	N/S
706120 CESSION SPECTACLES - DROITS DE SUITE	51 393,72	2,12	3 500,00	0,15	47 893,72	N/S
706420 RECETTE ATELIERS 20 %	2 148,20	0,09	539,13	0,02	1 609,07	298,46
Subventions d'exploitation	2 151 102,53	88,77	2 131 100,00	90,29	20 002,53	0,94
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	43 682,93	1,80			43 682,93	
740400 SUBVENTION SACEM	12 500,00	0,52	12 500,00	0,53		
741100 SUBVENTION GRAND BELFORT	618 000,00	25,50	618 000,00	26,18		
741110 SUBVENTION DRAC	785 100,00	32,40	790 600,00	33,50	(5 500,00)	-0,70
741120 SUBV. DRAC AFFECTEE	20 000,00	0,83	21 100,00	0,89	(1 100,00)	-5,21
741130 SUBVENTION PREFECTURE AFFECTEE	2 000,00	0,08	2 500,00	0,11	(500,00)	-20,00
741160 SUBVENTION GRAND BELFORT AFFECTEE			10 000,00	0,42	(10 000,00)	-100,0
741180 SUBV. CONSEIL REGIONAL	175 000,00	7,22	176 900,00	7,49	(1 900,00)	-1,07
741310 SUBVENTION DEPARTEMENT	492 319,60	20,32	499 500,00	21,16	(7 180,40)	-1,44
741420 SUBV. VILLE AFFECTEE	2 500,00	0,10			2 500,00	
Dons	31 000,00	1,28			31 000,00	
754200 MECENAT	31 000,00	1,28			31 000,00	
Autres produits de gestion courante	34 455,95	1,42	751,03	0,03	33 704,92	N/S
758000 PRODUITS DIVERS GEST.COURANTE	34 455,95	1,42	722,63	0,03	33 733,32	N/S
758010 PRODUITS GEST.COUR.NON TAXABLES			28,40		(28,40)	-100,0
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	844,32	0,03	179 953,69	7,62	(179 109,37)	-99,53
781500 REPRISE PROV. RISQ CHARG. COPRO			171 928,00	7,28	(171 928,00)	-100,0
791000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.	844,32	0,03	8 025,69	0,34	(7 181,37)	-89,48
Autres produits	24 500,00	1,01			24 500,00	
755100 CONTRIBUTIONS CO-PRODUCTION	24 500,00	1,01			24 500,00	
Total des charges d'exploitation	2 601 141,11	107,34	2 144 926,13	90,88	456 214,98	21,27
Autres achats et charges externes	1 088 811,58	44,93	824 387,92	34,93	264 423,66	32,08
604100 ACHAT DE SPECTACLES	333 749,33	13,77	281 556,78	11,93	52 192,55	18,54
604101 ACHATS DE SPECTACLES IC	8 462,84	0,35			8 462,84	
604500 PRESTATIONS DE SERVICES TECH ET ART			6 232,00	0,26	(6 232,00)	-100,0
604800 AUTRES PRESTATIONS SPECIFIQUES			629,22	0,03	(629,22)	-100,0
604810 ACHATS D'EXPOSITIONS	20 100,00	0,83	3 342,85	0,14	16 757,15	501,28
605100 ACHAT DE MATERIEL	13 211,66	0,55	6 343,11	0,27	6 868,55	108,28
606000 ACHATS NON STOCKES DE MAT. PREM.			47,98		(47,98)	-100,0
606100 FOURNITURES NON STOCK. EAU, ENERGIE	398,05	0,02	17,08		380,97	N/S
606130 CARBURANT	6 700,46	0,28	3 529,68	0,15	3 170,78	89,83
606150 GAZ			4,09		(4,09)	-100,0
606300 PETIT EQUIPEMENT	23 537,61	0,97	32 770,41	1,39	(9 232,80)	-28,17
606320 PETIT MATERIEL ELECTRIQUE	2 277,18	0,09	1 663,56	0,07	613,62	36,89
606380 FOURNITURE D'ENTRETIEN	3 424,65	0,14	3 651,99	0,15	(227,34)	-6,23
606400 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 702,03	0,24	1 647,95	0,07	4 054,08	246,01
606410 FOURNITURES DE BUREAU			3 600,59	0,15	(3 600,59)	-100,0
606800 PHARMACIE ET DEPENSES COVID			889,39	0,04	(889,39)	-100,0
606810 LINGES ET VETEMENTS DE TRAVAIL	1 230,09	0,05	309,05	0,01	921,04	298,02
606850 VETEMENTS DE TRAVAIL	97,07				97,07	
611000 SOUS-TRAITEMENT GENERALE	4 685,00	0,19	3 059,06	0,13	1 625,94	53,15
613200 LOCATION IMMOBILIERE	29 160,00	1,20	31 247,40	1,32	(2 087,40)	-6,68
613500 LOCATION MOBILIERE	73 636,48	3,04	7 273,05	0,31	66 363,43	912,46
613503 LOCATION TPE			33,00		(33,00)	-100,0

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
613520	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	5 081,22	0,21	1 635,25	0,07	3 445,97	210,73
613530	ABONNEMENTS TELEPHONE			458,00	0,02	(458,00)	-100,0
613540	LOCATION COPIEUR			1 380,00	0,06	(1 380,00)	-100,0
613550	LOCATION INSEREUSE			3 543,98	0,15	(3 543,98)	-100,0
613551	LOCATION COPIEUR	5 085,00	0,21	4 630,00	0,20	455,00	9,83
613554	LOCATION VEHICULES	1 801,13	0,07	3 179,38	0,13	(1 378,25)	-43,35
615200	ENTRETIEN REPARATION IMMOBILIER	2 136,51	0,09	2 088,57	0,09	47,94	2,30
615500	ENTRETIEN REPARATION MOBILIER	174,15	0,01	100,00		74,15	74,15
615520	ENTRETIEN REPARATION VEHICULE	4 362,37	0,18	5 111,54	0,22	(749,17)	-14,66
615600	MAINTENANCE			865,76	0,04	(865,76)	-100,0
615610	MAINTENANCE INFORMATIQUE	46 839,14	1,93	49 125,98	2,08	(2 286,84)	-4,66
615611	MAINTENANCE LOGICIEL GRAPHISME IC	575,72	0,02			575,72	
616000	PRIMES D'ASSURANCE	71,23		81,37		(10,14)	-12,46
616100	ASSURANCE MULTIRISQUES	8 350,42	0,34	9 032,61	0,38	(682,19)	-7,55
616200	ASSURANCE PARC AUTOMOBILE	3 881,93	0,16	3 164,73	0,13	717,20	22,66
618100	DOCUMENTATION GENERALE	1 349,28	0,06	4 131,01	0,18	(2 781,73)	-67,34
618300	DOCUMENTATION TECHNIQUE	143,61	0,01	87,20		56,41	64,69
621100	PERSONNEL EXTERIEUR	53 254,47	2,20	66 623,16	2,82	(13 368,69)	-20,07
621200	PRESTATIONS EXTERIEUR ARTISTE	25 429,99	1,05	14 830,00	0,63	10 599,99	71,48
622600	HONORAIRES DIVERSES	15 990,00	0,66	10 673,55	0,45	5 316,45	49,81
622620	HONORAIRES ARTISTIQUES	800,00	0,03	5 600,00	0,24	(4 800,00)	-85,71
622630	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	41 580,75	1,72	39 015,00	1,65	2 565,75	6,58
622631	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMP	6 000,00	0,25	19 250,00	0,82	(13 250,00)	-68,83
622680	AUTRES HONORAIRES	5 075,00	0,21	10 261,45	0,43	(5 186,45)	-50,54
622700	FRAIS D'ACTES	533,64	0,02	2 497,69	0,11	(1 964,05)	-78,63
623100	PUBLICITE	91 484,29	3,78	50 345,77	2,13	41 138,52	81,71
623101	PUBLICITE IC	10 357,11	0,43			10 357,11	
623108	PUBLICITE BUDGET COM	12 384,02	0,51	21 278,44	0,90	(8 894,42)	-41,80
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE			3 301,30	0,14	(3 301,30)	-100,0
623600	CATALOGUES ET IMPRIMES			310,00	0,01	(310,00)	-100,0
623700	PUBLICATIONS			214,50	0,01	(214,50)	-100,0
623800	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS)	500,00	0,02	250,00	0,01	250,00	100,00
624100	TRANSPORTS SUR ACHATS	1 705,85	0,07	1 023,56	0,04	682,29	66,66
624120	PORT PAYE NON SOUMIS			12,48		(12,48)	-100,0
625100	VOYAGES ET MISSIONS PERMANENTS	13 086,19	0,54	36 193,97	1,53	(23 107,78)	-63,84
625200	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. INTE	199,30	0,01			199,30	
625210	VOY, HEBERGMENT & DEF ARTISTES	121 813,69	5,03	11 003,56	0,47	110 810,13	N/S
625220	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEP. SPE	504,48	0,02			504,48	
625600	MISSIONS	21 774,21	0,90	4 328,57	0,18	17 445,64	403,03
625700	RECEPTIONS	26 767,85	1,10	7 773,66	0,33	18 994,19	244,34
625750	RECEPTION TRAITEUR SPECTACLES			3 387,33	0,14	(3 387,33)	-100,0
626000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMM.			3 096,74	0,13	(3 096,74)	-100,0
626100	AFFRANCHISSEMENT	7 768,28	0,32	8 930,44	0,38	(1 162,16)	-13,01
626200	FRAIS TL COMMUNICATION	5 651,25	0,23	7 926,65	0,34	(2 275,40)	-28,71
626204	TELEPHONE SC			1 327,40	0,06	(1 327,40)	-100,0
627000	SERVICES BANCAIRES	2 431,93	0,10	2 096,25	0,09	335,68	16,01
627500	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.			95,46		(95,46)	-100,0
628100	COTISATIONS SYNDICALES	6 810,00	0,28	6 535,00	0,28	275,00	4,21
628180	AUTRES COTISATIONS	1 190,32	0,05	722,50	0,03	467,82	64,75
628650	PRESTATIONS VENTE EN LIGNE	9 494,80	0,39	9 019,87	0,38	474,93	5,27
Impôts, taxes, versements assimilés		63 525,03	2,62	15 688,45	0,66	47 836,58	304,92
631000	IMPOTS TAXES & VERS. SUR REMUNER.			1 282,00	0,05	(1 282,00)	-100,0
631100	TAXE SUR SALAIRES	45 447,00	1,88			45 447,00	
631400	TAXES SUR SPECTACLE	1 031,00	0,04			1 031,00	
633300	AFDAS	11 331,19	0,47	8 844,04	0,37	2 487,15	28,12
633500	TAXE APPRENTISSAGE	5 715,84	0,24	4 752,89	0,20	962,95	20,26
635400	AUTRES IMPOTS ET TAXES			809,52	0,03	(809,52)	-100,0
Rémunération du personnel		796 022,40	32,85	676 755,65	28,67	119 266,75	17,62
641130	SALAIRES BRUTS	750 181,93	30,96	616 237,21	26,11	133 944,72	21,74
641200	PROV. CONGES PAYES	(803,18)	-0,03	(1 238,10)	-0,05	434,92	35,13

Détail du compte de résultat

		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
641400	PRIMES ET INDEMNITES DIVERSES	5 675,91	0,23	3 672,22	0,16	2 003,69	54,56
641420	INDEMNITES DE RUPTURE	26 222,14	1,08	41 260,32	1,75	(15 038,18)	-36,45
641500	TICKETS RESTAURANT	14 745,60	0,61	16 824,00	0,71	(2 078,40)	-12,35
Charges sociales		361 875,85	14,93	287 329,99	12,17	74 545,86	25,94
645100	URSSAF	200 495,80	8,27	169 195,23	7,17	31 300,57	18,50
645220	AUDIENS PREVOYANCE	16 566,73	0,68	15 005,52	0,64	1 561,21	10,40
645310	AUDIENS	51 156,81	2,11	43 502,54	1,84	7 654,27	17,59
645320	GAN RECORD III	18 689,91	0,77	17 687,62	0,75	1 002,29	5,67
645410	ASSEDIC ANNECY VAC TECH	17 298,84	0,71	6 037,82	0,26	11 261,02	186,51
645500	CAISSE CONGES SPECTACLES	27 674,46	1,14	9 745,01	0,41	17 929,45	183,99
645800	COTISATIONS AUTRES ORGANISMES	11 736,71	0,48	423,26	0,02	11 313,45	N/S
645810	GAN LA PREVOYANCE	13 817,56	0,57	12 838,43	0,54	979,13	7,63
645910	CH SOC SUR PROV CP	437,13	0,02	(1 778,23)	-0,08	2 215,36	124,58
647100	FNAS - FCAP			8 219,26	0,35	(8 219,26)	-100,0
647500	MEDECINE DU TRAVAIL INTERMITTENTS	763,90	0,03	221,23	0,01	542,67	245,30
647501	MEDECINE DU TRAVAIL PERMANENTS	2 673,00	0,11	2 862,30	0,12	(189,30)	-6,61
648000	DEPENSES FORMATIONS	565,00	0,02	3 370,00	0,14	(2 805,00)	-83,23
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		93 301,26	3,85	66 203,87	2,80	27 097,39	40,93
681110	DOT AMORT IMMO INC	6 763,92	0,28	8 419,86	0,36	(1 655,94)	-19,67
681120	DOT AMORT IMMO CORP	86 537,34	3,57	57 784,01	2,45	28 753,33	49,76
Autres charges		197 604,99	8,15	274 560,25	11,63	(76 955,26)	-28,03
651000	REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENCE			16,79		(16,79)	-100,0
651610	DROITS D'AUTEURS SACD	21 017,31	0,87	(2 574,42)	-0,11	23 591,73	916,39
651620	DROITS D'AUTEURS SACEM	6 745,16	0,28	7 022,58	0,30	(277,42)	-3,95
651630	DROITS D'AUTEURS DIVERS	28 566,51	1,18	3 213,64	0,14	25 352,87	788,91
651650	TAXE SUR LES SPECTACLES DE VARIETE			(905,17)	-0,04	905,17	100,00
651670	CESSION DE DROITS EDATEUR MUSICAL	2 727,27	0,11			2 727,27	
655000	QUOTE PART DE COPRODUCTION			171 308,50	7,26	(171 308,50)	-100,0
655100	APPORTS COPRODUCTION EXERCICE	135 500,00	5,59	95 000,00	4,02	40 500,00	42,63
658000	CHARGES GESTION COURANTE	3 048,74	0,13	1 354,77	0,06	1 693,97	125,04
658100	CHARGES DIVERSES GEST.COURANTE			123,56	0,01	(123,56)	-100,0
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(177 916,45)	-7,34	215 374,96	9,12	(393 291,41)	-182,6
RESULTAT FINANCIER		117,14		4,71		112,43	N/S
Intérêts et produits financiers		510,55	0,02	4,71		505,84	N/S
762100	REVENUS DES TITRES IMMOBILISES			1,00		(1,00)	-100,0
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	510,55	0,02	3,71		506,84	N/S
Intérêts et charges financières		393,41	0,02			393,41	
661160	INTERETS EMPRUNTS	393,41	0,02			393,41	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(177 799,31)	-7,34	215 379,67	9,13	(393 178,98)	-182,5
Produits exceptionnels		62 682,74	2,59	41 904,57	1,78	20 778,17	49,58
771800	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 708,46	0,69	7 643,60	0,32	9 064,86	118,59
775200	CESSION IMMO CORPORELLES			10 365,33	0,44	(10 365,33)	-100,0
777100	QUOTE PART SUB INVES.CPTE.RESUL	45 974,28	1,90	23 895,64	1,01	22 078,64	92,40
Charges exceptionnelles		37 470,04	1,55	29 454,30	1,25	8 015,74	27,21
671200	PENALITES ET AMENDES FISCALES	1 447,86	0,06	223,17	0,01	1 224,69	548,77
671800	AUTRES CHG EXCEPT/OPERATION GESTI	35 000,00	1,44	7 853,43	0,33	27 146,57	345,67
672000	CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEURS			89,04		(89,04)	-100,0
675000	VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES	1 022,18	0,04			1 022,18	
675200	VNC CESSIONS			11 758,66	0,50	(11 758,66)	-100,0
687500	DOTATION PROV. RISQUES ET CHARGES			9 530,00	0,40	(9 530,00)	-100,0

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	25 212,70	1,04	12 450,27	0,53	12 762,43	102,51
Impôts sur les sociétés			29 339,00	1,24	(29 339,00)	-100,0
695100 IMPOT/BENEFICES DUS EN FRANCE			29 339,00	1,24	(29 339,00)	-100,0
Report des ressources non utilisées des exercices	141 438,00	5,84	29 725,65	1,26	111 712,35	375,81
789000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES ET D	141 438,00	5,84	29 725,65	1,26	111 712,35	375,81
Engagements à réaliser sur ressources affectées	24 500,00	1,01	130 415,00	5,53	(105 915,00)	-81,21
689400 ENGAGEMENTS A REALISER / SUBVENTI	24 500,00	1,01	130 415,00	5,53	(105 915,00)	-81,21
TOTAL DES PRODUITS	2 627 855,95	108,44	2 431 936,02	103,03	195 919,93	8,06
TOTAL DES CHARGES	2 663 504,56	109,92	2 334 134,43	98,89	329 370,13	14,11
Excédent ou déficit de l'exercice	(35 648,61)	-1,47	97 801,59	4,14	(133 450,20)	-136,4
Contributions volontaires en nature	276 050,13	11,39	327 621,25	13,88	(51 571,12)	-15,74
Prestations en nature	276 050,13	11,39	327 621,25	13,88	(51 571,12)	-15,74
871000 PRESTATIONS EN NATURES REÇUES	276 050,13	11,39	327 621,25	13,88	(51 571,12)	-15,74
Charges des contributions volontaires en nature	276 050,13	11,39	327 621,25	13,88	(51 571,12)	-15,74
Mise à disposition gratuite biens et services	276 050,13	11,39	327 621,25	13,88	(51 571,12)	-15,74
861000 MISE A DISPOSITION GRATUITE DE BIENS	211 984,00	8,75	204 040,00	8,64	7 944,00	3,89
862000 PRESTATIONS GRATUITES	64 066,13	2,64	123 581,25	5,24	(59 515,12)	-48,16

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'Association : **Théâtre du GRANIT - Scène Nationale de BELFORT**

Informations générales

1. Descriptif de l'Objet Social

Dans le cadre de la mission de service public confiée par l'Etat, le Grand Belfort et le Conseil Départemental du Territoire de Belfort, l'association du Théâtre du Granit a pour objet :

- de s'affirmer comme un lieu de production artistique de référence nationale, dans les domaines de la culture contemporaine,
- d'organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création contemporaine,
- de participer dans son aire d'implantation à une action de développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci,
- de proposer la vente de produits annexes aux spectacles : notamment disques, livres, revues ainsi que boissons non alcoolisées, vins, bières, champagnes et cidres dans le cadre d'une licence de cercle 2ème catégorie conclue par le Directeur sur délégation de l'Assemblée Générale.
- d'assurer la gestion matérielle et financière du Théâtre.

2. Informations générales pour l'exercice comptable 2022.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 228 700** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 627 856** euros et un total **charges** de **2 663 505** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-35 649** 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

3. Méthodes d'évaluation.

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 :

Installations techniques : 5 à 10 ans

Matériels et outillages : 5 à 10 ans

Installations générales et aménagements divers : 10 ans

Matériel de transport : 5 ans

Matériel de bureau : 5 à 10 ans

Matériel informatique : 3 à 5 ans

Mobilier : 10 ans

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. Aucune provision n'a été constatée à la clôture de l'exercice 2021

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.

Faits caractéristiques

Eléments significatifs ayant une incidence comptable

1. Année 2022 caractérisée par une reprise des spectacles après la crise sanitaire.

Les recettes Hors Taxe issues des spectacles se sont élevées en 2022 'à hauteur de

108.861 euros
contre 38.968 euros en 2021,

2. Rappel du traitement fiscal des subventions de fonctionnement

Un rescrit fiscal du 13 Aout 2009 adressé au Théâtre du GRANIT précisait :

- que les subventions versées par les collectivités locales (Grand Belfort, Département du Territoire de Belfort, Région de Franche Comté), et la DRAC étaient des subventions de fonctionnement,

- qu'en conséquence, elles ne devaient pas être soumises à la TVA,

Aussi, toutes les subventions de fonctionnement, (à l'exception des subventions assimilées à des prestations rendues à un public ciblé) **n'ont pas donné** lieu au reversement de la TVA dans les comptes 2022, comme pour l'exercice 2021.

En conséquence, l'association n'étant pas soumise à la TVA sur la majorité de ses recettes, elle est assujettie à la taxe sur les salaires.

Le coefficient d'assujettissement à la taxe sur les salaires est de 97%, calculé sur l'activité de 2021, a été appliqué pour l'exercice 2022.

L'association a versé au trésor public une Taxe sur els salaires de 45.447 euros.

3. Traitement comptable des apports en co-production

Les apports en co-production sont comptabilisés dans les charges de la structure, à la date de l'appel des fonds.

Les conventions de co-production ne faisant plus apparaître de durée de la co-production, la charge est supportée par l'exercice au cours duquel l'appel est fait.

Les apports (en numéraire) en co-production au titre de l'exercice 2022 se sont élevés à 135.500 euros, selon le détail suivant :

Compagnie	Spectacle	Montant
LA COOPERATIVE 326 - Vannes	UBU CABARET	10 000,00
ENSEMBLE ATOPIQUE II - Cannes	Petit Pays	7 000,00
COMPANIE B - Paris	L'Oreiller de LOVERCRAFT	10 000,00
ARMO - JEROME THOMAS	Chair et Os	10 000,00
LE THEATRE DU CARMEL FOU - Nevers	Le Chevalier et la Dame	15 000,00
LES OYATES - Lille	L'affolement des Biches	10 000,00
WIENER TASCHENOPER	Pinocchio	10 000,00
LA BARDE - Toulouse	JUBILA	5 000,00
LE PRINTEMPS DES COMEDIENS	Après la répétition / Persona	20 000,00
INTERNO 5 - Naples	Pietas	13 500,00
Orchestre DIJON	SAMA	15 000,00
EDITALIE -	La Lettre	10 000,00
		135 500,00

Faits caractéristiques

4. Apports en co-production reçus.

Pour le spectacle SAMA créé par la scène Nationale du GRANIT, des apports en co-production ont été perçus de la part d'autres scènes nationales, à hauteur de 24.500 euros en 2022.
Cette somme figure dans les Autres produits d'exploitation.

5. Fonds dédiés

En raison de la crise sanitaire en 2020 et 2021, de nombreux spectacles avaient été reportés sur 2022.
Les subventions reçues pour leur réalisation avaient été inscrites en fonds dédiés au 31/12/2021.
La quasi totalité des spectacles ayant eu lieu en 2022, ces subventions sont venues améliorer le résultat 2022 par leur reprise, pour un montant de 141.438.

Le détail des sommes figurent en annexe.

6. Contributions volontaires en nature

L'association a bénéficié de mises à disposition gratuites qui correspondent, selon les estimations transmises par la Ville de Belfort :

Mise à disposition de locaux :	206.544,00 euros
Maintenance du bâtiment principal :	60.350,60 euros
Informatique et téléphonie :	88,27 euros
Utilisation de la Maison du Peuple :	6.676,00 euros
Affichage Urbain :	2.391,26 euros

Ces contributions volontaires, valorisées pour un total de 276.050,13 euros sont comptabilisées en pied de compte de résultat.

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						
	Autres	48 071					48 071
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	48 071					48 071
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	814 258		36 961			851 219
	Instal., agencement, aménagement divers	77 191		4 603			81 794
	Matériel de transport	68 392		2 088			70 481
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	214 565		25 801			240 366
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 174 406		69 453			1 243 859
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	76					76
	Prêts et autres immobilisations financières	6 422				1 022	5 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 498				1 022	5 476
TOTAL		1 228 975		69 453		1 022	1 297 406

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	40 772	6 764		47 536
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	40 772	6 764		47 536
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	511 210	56 960		568 170
	Autres instal., agencement, aménagement divers	64 386	5 438		69 824
	Matériel de transport	24 840	9 692		34 532
	Matériel de bureau, mobilier	175 814	14 447		190 261
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		776 250	86 537		862 787
TOTAL		817 022	93 301		910 323

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	69 530			69 530
	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				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	69 530			69 530
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		69 530			69 530
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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.					

Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	5 400		5 400
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	84 182	84 182	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	208	208	
	Impôts sur les bénéfices	4 621	4 621	
	Taxes sur la valeur ajoutée	142 113	142 113	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	74 000	74 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	13 510	13 510	
	Charges constatées d'avance	14 713	14 713	
	TOTAL DES CREANCES	338 746	333 346	5 400
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	821	821		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	41 458	6 651	27 247	7 560
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	271 363	271 363		
	Personnel et comptes rattachés	46 773	46 773		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 853	123 853		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 078	9 078		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 398	14 398		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	14 345	14 345		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	9 031	9 031		
	TOTAL DES DETTES	531 121	496 314	27 247	7 560
Emprunts souscrits en cours d'exercice		47 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 042			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	33 975	343 680		377 655
Report à nouveau	(16 057)			(16 057)
Résultat de l'exercice	97 802	35 649	97 802	35 649
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	245 878		245 878	
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	210 816	30 000	45 974	194 842
Provisions réglementées				
TOTAL	572 415	409 328	389 654	592 089

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				
Cf.état Fonds dédiés	159 176	141 438	24 500	42 238
TOTAL	159 176	141 438	24 500	42 238

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				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réa sur nouvelles re affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Spect.2020 reporté - Parents Terribles	12 308	12 308		
Spect 2020 reporté - Je brule d'être toi	16 453	16 453		
Spect 2021 reporté - La question	17 738			17 738
Spect 2021 reporté - Capital risque	28 777	28 777		
Spect 2021 reporté - TRIA FATA	6 200	6 200		
Spect 2021 reporté - Odyssée de Moti	1 000	1 000		
Spect 2021 reporté - Un BB à livrer	5 500	5 500		
Spect 2021 reporté - Blanche Neige	14 200	14 200		
Spect 2021 reporté - Princia ITOUA	12 000	12 000		
Spect 2021 reporté - Rage	22 000	22 000		
Spect 2021 reporté - Parie Dolie	3 000	3 000		
Résid Marionettes 2021 reportée en 2022	20 000	20 000		
Résid Marionettes 2022 reportée en 2023			20 000	20 000
Sensitive ID - Projet Optymo 2023			1 500	1 500
Art de la pratique orale - reporté 2023			3 000	3 000
Totalisation	159 176	141 438	24 500	42 238

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			9 031
Solde de subvention "Fusion" à utiliser		9 031	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			9 031

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
1 PLACE DE LA REVOLUTION FRANCAI
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
Association LE GRANIT
1 Faubourg de Montbéliard
CS 20117
90002 BELFORT CEDEX
Insp. IFU N° dossier N° Siret 77871537500037
Préciser éventuellement : l'ancienne adresse en cas de changement :
B ACTIVITÉ
Activités exercées (souligner l'activité principale) :
Théâtre - Scène Nationale
Si 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 % Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B) 34 749

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 %
Plus-values à long terme imposables au taux de 19 % Autres plus-values imposables au taux de 19 % Plus-values à long terme imposables aux taux de 0 % Plus-values exonérées art.238 quinquies

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

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
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. 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 25042023

Signature et qualité du déclarant
Eléonora ROSSI

Directrice

Association LE GRANT
31122022

REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES

1. Montant global brut des distributions correspondant aux intérêts, dividendes, revenus et autres produits des actions et parts sociales payables aux associés, actionnaires et porteurs de parts	Payées par la société elle-même	(a)	
	Payées par un établissement chargé du service des titres	(b)	
2. Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s)		(c)	
3. Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées		(d)	
4. Montant des distributions autres que celles visées en (a),(b),(c) et (d) ci-dessus (A préciser par nature sur les lignes e à h)		(e)	
		(f)	
		(g)	
		(h)	
5. Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(i)	
6. Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40% prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI		(j)	
7. Montant des revenus répartis	total (a à h)		

J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES

[illegible]

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

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

Association LE GRANIT
31122022

K DIVERS

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

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

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

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les 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 DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 1 Faubourg de Montbéliard			Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 7 7 8 7 1 5 3 7 5 0 0 0 3 7			Néant <input type="checkbox"/> *						
			Exercice N, clos le, 31122022						
			N-1 31122021						
			Brut 1						
			Amortissements, provisions 2						
			Net 3						
			Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	48 071	AC	47 536	534	7 298	
		Fonds commercial (1)	AH		AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
		Terrains	AN		AC				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Constructions	AP		AQ				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	851 219	AS	568 170	283 049	303 048	
		Autres immobilisations corporelles	AT	392 641	AU	294 617	98 024	95 109	
		Immobilisations en cours	AV		AW				
		Avances et acomptes	AX		AY				
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
			Autres participations	CU		CV			
	Créances rattachées à des participations		BB		BC				
	Autres titres immobilisés		BD	76	BE		76	76	
		Prêts	BF		BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	5 400	BI		5 400	6 422	
TOTAL (II)		BJ	1 297 406	BK	910 323	387 083	411 953		
ACTIF CIRCULANT		STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens		BN		BO				
	En cours de production de services		BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis		BR		BS				
	Marchandises		BT		BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	6 004	BW		6 004	6 004	
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	84 182	BY		84 182	38 810	
		Autres créances (3)	BZ	234 452	CA		234 452	277 997	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	16 372	CE		16 372	1 473	
Disponibilités		CF	485 895	CG		485 895	549 360		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	14 713	CI		14 713			
	TOTAL (III)		CJ	841 617	CK		841 617	873 645	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	2 139 024	1A	910 323	1 228 700	1 285 598		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR				
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :					

Désignation de l'entreprise Association LE GRANIT			Néant <input type="checkbox"/> *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :)		DA	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	377 655 33 975
	Report à nouveau		DH	(16 057) 229 822
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(35 649) 97 802
	Subventions d'investissement		DJ	194 842 210 816
	Provisions réglementées *		DK	
	TO TAL (I)		DL	520 792 572 415
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM
Avances conditionnées		DN		
TO TAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP	69 530 69 530
	Provisions pour charges		DQ	
	TO TAL (III)		DR	69 530 69 530
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS	
	Autres emprunts obligataires		DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	42 279 3 533
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV	600
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	65 019 71 448
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	271 363 198 268
	Dettes fiscales et sociales		DY	194 103 178 844
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	14 345 2 944
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	51 269 188 017
TO TAL (IV)		EC	638 378 643 653	
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 228 700 1 285 598	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C	
			1D	
			1E	
			EF	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EG	538 552 572 205
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EH	821 3 533	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT							Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	181 322	FH		FI	181 322		
		FJ	181 322	FK		FL	48 496		
	Chiffres d'affaires nets*						48 496		
	Production stockée *				FM				
	Production immobilisée *				FN				
	Subventions d'exploitation				FO	2 151 103	2 131 100		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)				FP	844	179 954		
	Autres produits (1) (11)				FQ	206 894	30 477		
Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 540 163	2 390 027	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	1 088 812	824 388	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	63 525	15 688	
	Salaires et traitements *					FY	796 022	676 756	
	Charges sociales (10)					FZ	361 876	287 330	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements}^* \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	93 301	66 204
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	86 605	138 667	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 490 141	2 009 033	
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	50 022	380 994		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH	24 500		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI	135 500	266 309	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		1	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	511	4	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	511	5	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	393		
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)					GU	393			
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	117	5		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(60 861)	114 690		

Désignation de l'entreprise Association LE GRANIT				Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	16 708	7 644	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	45 974	34 261	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	62 683	41 905	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	36 448	8 166	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	1 022	11 759	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		9 530	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	37 470	29 454	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	25 213	12 450	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK		29 339	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	2 627 856	2 431 936	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	2 663 505	2 334 134	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	(35 649)	97 802	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		1G		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		1H		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		1K		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		HX		
	(9)	Dont transferts de charges		RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		RD		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A1	844	8 026
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A2		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A3		
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		A4	59 056	6 773
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
	Annulation Subvention Région 2020 non reçue		35 000			
	Amendes, pénalités		1 448			
	Cession Immobilisations financières (Cautions logements)		1 022			
Remboursement Caisse Prévoyance - Cotisations versées à tort				16 708		
Quote part Subvention virée au compte de résultat				45 974		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs		
Solde comptes fournisseurs anciens				4 868		
Soldes Comptes fournisseurs et clients anciens		1 380				

Désignation de l'entreprise **Association LE GRANIT**Néant ☐ *

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
						1		Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste	
								2		3	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	48 071	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Com- posants	M2		KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[Dont Com- posants	M3		KS	814 258	KT		KU	36 961
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	77 191	KW		KX	4 603	
		Matériel de transport *			KY	68 392	KZ		LA	2 088	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	214 565	LC		LD	25 801	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	1 174 406	LO		LP	69 453	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U		8V		8W	
		Autres titres immobilisés				1P	76	1R		1S	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	6 422	1U		1V			
TOTAL IV				LQ	6 498	LR		LS			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	1 228 975	ØH		ØJ	69 453		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
				par virement de poste à poste		3		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		2		4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV		LW	48 071	1X		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am des constructions	IS		MG		MH		MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK	851 219	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	81 794	MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	70 481	MR		
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier	IW		MS		MT	240 366	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY		NG		NH	1 243 859	NI		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
		Autres titres immobilisés		I1		2B		2C	76	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E	1 022	2F	5 400	2G			
TOTAL IV		I3		NJ	1 022	NK	5 476	2H			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	1 022	ØL	1 297 406	ØM			

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANT										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *									
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			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		
Frais établissement et développement			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	40 772	PF	6 764	PG		PH	47 536	
TOTAL I			RK	40 772	RM	6 764	RN		RO	47 536	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	511 210	QA	56 960	QB		QC	568 170	
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	64 386	QE	5 438	QF		QG	69 824		
	Matériel de transport	QH	24 840	QI	9 692	QJ		QK	34 532		
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	175 814	QM	14 447	QN		QO	190 261		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
	TOTAL II	QU	776 250	QV	86 537	QW		QX	862 787		
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	817 022	ØP	93 301	ØQ		ØR	910 323	
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES									
Immobilisations amortissables		DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob. incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6			
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst. techniques mat. et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob. corporelles	Inst. gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8			
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL				NM	NO				
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV			
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventilé (NS + NT + NU)			NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ	
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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							Z9			Z8	
Primes de remboursement des obligations							SP			SR	

Désignation de l'entreprise : **Association LE GRANIT**Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquiés H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF		
		UG	UH		
		UJ	UK		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT										Néant <input type="checkbox"/> *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL		UM		UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	5 400	UV		UW	5 400		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	84 182		84 182				
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation antérieure-ment constituée * <input type="checkbox"/> UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	208		208				
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	4 621		4 621				
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	142 113		142 113				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP	74 000		74 000				
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	13 510		13 510				
	Charges constatées d'avance			VS	14 713		14 713				
	TOTAUX			VT	338 746	VU	333 346	VV	5 400		
RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VD						
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VE						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	821		821					
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	41 458		6 651		27 247		7 560	
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	271 363		271 363						
Personnel et comptes rattachés		8C	46 773		46 773						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	123 853		123 853						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	9 078		9 078					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	14 398		14 398					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	14 345		14 345						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	51 269		51 269						
TOTAUX		VY	573 359	VZ	538 552		27 247		7 560		
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ	47 500	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	6 042	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.						

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT						Néant <input type="checkbox"/> *		Exercice N, clos le : 31122022		
I. RÉINTEGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)								WA	
	Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)								WB	
	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				WE	XE		
	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)				WG			
	RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)				RB			
	WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX	XW		
	WJ		900				XZ			
	Amendes et pénalités									
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*								XY	
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)								I7	
Quote-part Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7				
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12,8 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 %								I8	
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *								WN	
	{ - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions								WO	
	Écart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								XR	
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT*		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)		SU	Zones d'entreprises* (activité exonérée)		SW	WQ		
					Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		M8			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y1		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage								Y3		
TOTAL I								WR	900	
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE				
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *								WS	35 649	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III)								WT		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme { - imposées au taux de 15 % (12,8 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % - imposées au taux de 19 % - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures - imputées sur les déficits antérieurs								WV	
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %								WH	
	Fraction des plus values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *								WP	
	Régime des sociétés mères et des filiales * (Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation								WW	
	Produit net des actions et parts d'intérêts : 2A								XB	
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)								I6	
Mesures d'incitation	Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer *								WZ	
	Majoration d'amortissement *								XA	
	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)		K9	Société investissement immobilier cotées (art. 208C)		K3	Zone de restructuration de la défense (44 terdecies)		PA	ZX
	Zone franche urbaine-TE (art. 44 octies)		QV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)		1F	Zone franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)		XC	
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)		PP	Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)		PC	Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)		PB	
	Entreprises nouvelles 44 sexies		L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)		L5				
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS)								XS		
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)		X9	Dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite		YH	Créance dé gagée par le report en arrière de déficit		ZI	XG
	Dt déd. exc (art 39 decies A)		YA	Dt déd. exc (art 39 decies B)		YB	Dt déd. exc (art 39 decies C)		YC	
	Dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)		YI	Dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)		YL				
	Déductions des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage								Y2	
III. RÉSULTAT FISCAL						TOTAL II				
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : { bénéfice (I moins II)						XI	XH			35 649
{ déficit (II moins I)							XJ			34 749
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*						ZL	XL			
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*							XL			
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)						XN	XO			34 749

2058A - Réintégrations diverses

au 31/12/2022

Libellé	Montant
Totalisation	

2058A - Déductions diverses

au 31/12/2022

Libellé	Montant
Totalisation	

Désignation de l'entreprise Association LE GRANIT		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4		
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	K4 bis		
Nombre d'opérations sur l'exercice	K4 ter		
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058A)	K5		
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)	K6		
Déficit de l'exercice (tableau 2058-A, ligne XO)	YJ	34 749	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	34 749	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 1er du CGI, dotations de l'exercice	ZT	42 550	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis A1. 2 du CGI *	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO
à reporter au tableau 2058-A :		↓ ligne WI	↓ ligne WU

CONSÉQUENCE DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

2058B - Détail des provisions pour risques et charges

au 31/12/2022

Provisions pour risques et charges	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

2058B - Détail des provisions pour dépréciation au 31/12/2022

Provisions pour dépréciation	Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Totalisation		

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANT										Néant <input type="checkbox"/> *			
ORIGINES (1)	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC	229 822	AFFECTATIONS (1)	Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves	ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	97 802			ZD	343 680						
	Prélèvements sur les réserves	ØE				ZE							
						ZF							
	TOTAL I	ØF	327 623			TOTAL II	ZH	327 623					
RENSEIGNEMENTS DIVERS													
										Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7				YQ								
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR								
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS								
DETAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT		380 209		301 163				
	- Locations, charges locatives (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8 114 764)				XQ		114 764		53 380				
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU		78 684		81 453				
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS		69 979		87 298				
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES)				ST		445 175		301 094				
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ		1 088 812		824 388				
	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW								
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS)				9Z		63 525		15 688				
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX		63 525		15 688				
T.V.A.	- Montant de la T.V.A. collectée				YY		11 421		3 419				
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		144 698		92 368				
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires de 2022) *				ØB		758 815						
	- Montant de la plus value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				ØS								
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK				%				
	- Numéro de centre de gestion agréé * XP				- Filiales et participations (Liste au 2059-G Si oui cocher 1 Sinon 0)				ZR				
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG								
	- 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				RH								
REGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe		JA	Plus-values à 15%		JK	Plus-values à 0%		JL				
				Plus-values à 19%		JM	Imputations		JC				
	Groupe : résultat d'ensemble.		JD	Plus-values à 15%		JN	Plus-values à 0%		JO				
				Plus-values à 19%		JP	Imputations		JF				
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale				JH	N° SIRET de la société mère du groupe				JJ			

(1) Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration.

Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT						Néant <input type="checkbox"/> *		
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE								
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle		
①		②	③	④	⑤	⑥		
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6	Cf état 2059A-Détail...	1 022			1 022		
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *					
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)	
⑦		⑧	⑨	⑩				
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪	
I - Immobilisations *	1							
	2							
	3							
	4							
	5							
	6		(1 022)	(1 022)				
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés		+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés		+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale		+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée		+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))			(1 022)				
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B) (Ventilation par taux)		(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

2059A - Détail des immobilisations cédées au 31/12/2022

Nature et date d'acquisition des éléments cédés		Valeur d'origine	Valeur réévaluée	Amortiss.	Autres amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de vente	Montant global	Court terme	Long t. 19%	Long t. 15% 12,80%	Long t. 0%	Plus-values 19%
Caution HLM	01/01/1998	515				515		(515)	(515)				
caution HLM	06/10/1999	507				507		(507)	(507)				
Totalisation		1 022				1 022		(1 022)	(1 022)				

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT		Néant <input type="checkbox"/>			
A ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)					
Origine		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N - 1			
		N - 2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N - 1			
		N - 2			
		N - 3			
		N - 4			
		N - 5			
		N - 6			
		N - 7			
		N - 8			
	N - 9				
TOTAL 2					
B PLUS-VALUES REINTEGREES DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.					
<input type="checkbox"/> Plus-values de fusion,d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)			<input type="checkbox"/> Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)		
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
TOTAL					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : **Association LE GRANIT**Néant ☐ *

❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés.

❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu.

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,80 % ❷ .

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art.219 I a sexies-0 bis du CGI) ❶ *.Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ❶ *.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU**

Origine ❶	Moins-values à 12,80 % ❷	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % ❸	Solde des moins-values à 12,80 % ❹
Moins-values nettes N			
N - 1			
N - 2			
Moins-values nettes à N - 3 long terme			
subies au N - 4 cours des			
dix exercices N - 5 antérieurs			
(montants N - 6 restant à			
déduire à la N - 7 clôture du			
dernier N - 8 exercice)			
N - 9			
N - 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES *

Origine ❶	Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice ❸	Solde des moins-values à reporter col.❻ = ❷ + ❸ - ❹ - ❺
	A 19 %, ou à 15 % ❷	A 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice ❸	A 15 % ou à 19 % ❹		
Moins-values nettes N					
N - 1					
N - 2					
Moins-values nettes à long terme subies au N - 3 cours des					
dix exercices N - 4 antérieurs					
(montants N - 5 restant à					
déduire à la N - 6 clôture du					
dernier N - 7 exercice)					
N - 8					
N - 9					
N - 10					

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

RESERVE SPECIALE DES PLUS-VALUES A LONG TERME
RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : Association LE GRANIT					Néant <input type="checkbox"/> *	
I SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (ligne 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (ligne 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS* (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39.1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.