

COMPTES ANNUELS

ASS ECAUT

301 ROUTE DE BREGNY
74250 VIUZ EN SALLAZ
Tél. 04 50 36 99 95

Exercice clos le 31/08/2022

APE : 8532Z-

SIRET : 34960500600015

EXPERTISE ET COMPTABILITE DE SAVOIE

310 avenue Marie Curie – Europa 2

Tél : 04 50 95 38 80

74160 ARCHAMPS

Fax : 04 50 95 38 70

Sommaire

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| <i>Attestation d'Expert Comptable</i> | <i>1</i> |
| <i>Comptes annuels</i> | <i>2</i> |
| Bilan | 3 |
| Compte de résultat | 5 |
| Bilan détaillé | 6 |
| Compte de résultat détaillé | 11 |
| Annexe | 16 |
| Règles et méthodes comptables | 17 |
| Notes sur le bilan | 19 |
| <i>Liasse fiscale</i> | <i>25</i> |

Attestation d'Expert Comptable**COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE**

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 01/12/2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association ECAUT relatifs à l'exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

| | Montants en Euros |
|--|----------------------|
| Total bilan | 2 547 837 |
| Total des ressources | 542 201 |
| Résultat net comptable (Excédent) | 96 379 |

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 ARCHAMPS
Le 02/11/2022

GAVARD FREDERIC
EXPERT COMPTABLE

Comptes annuels

Bilan

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|---|------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | 12 123 | 12 009 | 115 | 1 027 |
| Droit au bail | | | | |
| Autres immob. incorporelles / Avances et acompt | | | | |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | 12 872 | 5 920 | 6 952 | 6 952 |
| Constructions | 3 277 375 | 2 445 003 | 832 372 | 507 474 |
| Installations techniques, matériel et outillage | 610 865 | 412 689 | 198 176 | 217 862 |
| Autres immobilisations corporelles | 224 391 | 134 390 | 90 001 | 80 116 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | 1 539 | | 1 539 | 272 553 |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | 123 120 | | 123 120 | 123 120 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 148 | | 148 | 148 |
| ACTIF IMMOBILISE | 4 262 434 | 3 010 011 | 1 252 423 | 1 209 252 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | 18 525 | | 18 525 | 15 397 |
| En cours de production de biens | | | | |
| En cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | 16 104 | 5 051 | 11 053 | 19 913 |
| Autres créances | 416 608 | | 416 608 | 352 941 |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 826 829 | | 826 829 | 684 722 |
| Charges constatées d'avance | 22 399 | | 22 399 | 22 556 |
| ACTIF CIRCULANT | 1 300 465 | 5 051 | 1 295 414 | 1 095 531 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices | | | | |
| Prime de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion – Actif | | | | |
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 5 562 899 | 3 015 062 | 2 547 837 | 2 304 783 |

Bilan

| | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|---|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 482 461 | 482 461 |
| Ecarts de réévaluation | 248 829 | 248 829 |
| Réserves indisponibles | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | -298 346 | -393 224 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 96 379 | 94 878 |
| Subventions d'investissement | 1 301 163 | 1 164 181 |
| Provisions réglementées | | |
| FONDS PROPRES | 1 830 487 | 1 597 125 |
| Apports | | |
| Legs et donations | | |
| Subventions affectées | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Résultat sous contrôle | | |
| Droit des propriétaires | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour risques | | |
| Provisions pour charges | 81 429 | 43 858 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 81 429 | 43 858 |
| Fonds dédiés sur subventions | | |
| Fonds dédiés sur autres ressources | | |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts | 261 990 | 296 374 |
| Découverts et concours bancaires | 37 | 76 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 262 026 | 296 450 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 97 125 | 84 202 |
| Dettes fiscales et sociales | 71 584 | 47 073 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | 26 945 |
| Autres dettes | 2 098 | 8 377 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 203 088 | 200 753 |
| DETTES | 635 921 | 663 800 |
| Ecarts de conversion – Passif | | |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| TOTAL DU PASSIF | 2 547 837 | 2 304 783 |

Compte de résultat

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | 114 877 | 7,85 | 81 519 | 5,64 | 33 358 | 40,92 |
| Production vendue | 427 104 | 29,19 | 440 303 | 30,47 | -13 200 | -3,00 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 921 172 | 62,95 | 922 921 | 63,87 | -1 749 | -0,19 |
| Reprises et Transferts de charge | 18 722 | 1,28 | 15 207 | 1,05 | 3 515 | 23,12 |
| Cotisations | 220 | 0,02 | 200 | 0,01 | 20 | 10,00 |
| Autres produits | 1 505 | 0,10 | 53 | | 1 452 | NS |
| Produits d'exploitation | 1 483 600 | 101,38 | 1 460 204 | 101,06 | 23 397 | 1,60 |
| Achats de marchandises | 108 598 | 7,42 | 75 680 | 5,24 | 32 918 | 43,50 |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | 186 621 | 12,75 | 179 236 | 12,40 | 7 385 | 4,12 |
| Variation de stock de matières premières | -3 128 | -0,21 | -1 757 | -0,12 | -1 370 | 77,97 |
| Autres achats non stockés et charges externes | 234 494 | 16,02 | 312 912 | 21,66 | -78 418 | -25,06 |
| Impôts et taxes | 25 884 | 1,77 | 18 832 | 1,30 | 7 051 | 37,44 |
| Salaires et Traitements | 557 185 | 38,08 | 537 327 | 37,19 | 19 858 | 3,70 |
| Charges sociales | 201 489 | 13,77 | 193 629 | 13,40 | 7 861 | 4,06 |
| Amortissements et provisions | 173 043 | 11,82 | 132 524 | 9,17 | 40 519 | 30,57 |
| Autres charges | 18 818 | 1,29 | 14 443 | 1,00 | 4 375 | 30,29 |
| Charges d'exploitation | 1 503 005 | 102,71 | 1 462 826 | 101,24 | 40 179 | 2,75 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -19 405 | -1,33 | -2 622 | -0,18 | -16 782 | 639,94 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | 2 625 | 0,18 | 3 513 | 0,24 | -887 | -25,27 |
| Charges financières | 2 488 | 0,17 | 3 409 | 0,24 | -921 | -27,03 |
| Résultat financier | 137 | 0,01 | 104 | 0,01 | 34 | 32,79 |
| RESULTAT COURANT | -19 267 | -1,32 | -2 519 | -0,17 | -16 748 | 664,89 |
| Produits exceptionnels | 115 955 | 7,92 | 98 157 | 6,79 | 17 798 | 18,13 |
| Charges exceptionnelles | 309 | 0,02 | 761 | 0,05 | -452 | -59,41 |
| Résultat exceptionnel | 115 647 | 7,90 | 97 397 | 6,74 | 18 250 | 18,74 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 96 379 | 6,59 | 94 878 | 6,57 | 1 502 | 1,58 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | 24 450 | | 30 047 | | -5 597 | -18,63 |
| Prestations en nature | | | | | | |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | 24 450 | | 30 047 | | -5 597 | -18,63 |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | 24 450 | | 30 047 | | -5 597 | -18,63 |
| Total des charges | 24 450 | | 30 047 | | -5 597 | -18,63 |

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|--|--------------|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIF | | | | |
| <i>Immobilisations incorporelles</i> | | | | |
| Concessions, brevets et droits assimilés | | | | |
| 20500000 – CONCESSIONS ET DROITS SIMILAI | 12 123,33 | | 12 123,33 | 12 123,33 |
| 28050000 – AMORTIS. CONCESS. & DROITS SI | | 12 008,79 | -12 008,79 | -11 096,61 |
| | 12 123,33 | 12 008,79 | 114,54 | 1 026,72 |
| <i>Immobilisations corporelles</i> | | | | |
| Terrains | | | | |
| 21100000 – TERRAINS | 6 952,28 | | 6 952,28 | 6 952,28 |
| 21200000 – AGENCT. & AMÉNAGT. TERRAINS | 5 919,66 | | 5 919,66 | 5 919,66 |
| 28120000 – AMORTIS. AGENCT. AMÉNAGT. DE | | 5 919,66 | -5 919,66 | -5 919,66 |
| | 12 871,94 | 5 919,66 | 6 952,28 | 6 952,28 |
| Constructions | | | | |
| 21310000 – BATIMENTS | 1 096 018,50 | | 1 096 018,50 | 1 096 018,50 |
| 21311000 – BATIMENTS EXTENSION | 1 392 144,27 | | 1 392 144,27 | 1 392 144,27 |
| 21350000 – INSTALLATIONS GÉNÉRALES | 628 664,76 | | 628 664,76 | 258 589,42 |
| 21350001 – AVION REFECTION | 23 636,51 | | 23 636,51 | 22 331,08 |
| 21351000 – AAI CONST.EXTENSION | 136 911,17 | | 136 911,17 | 136 911,17 |
| 28131000 – AMORTIS. CONSTRUCTIONS | | 1 095 950,83 | -1 095 950,83 | -1 095 899,90 |
| 28131100 – AMORT BATIMENTS EXTENSION | | 961 476,39 | -961 476,39 | -927 984,32 |
| 28135000 – AMORTIS. AGENCEMENTS CONST | | 239 568,67 | -239 568,67 | -229 583,35 |
| 28135001 – AMORT. REFECTION AVION | | 11 096,12 | -11 096,12 | -8 141,55 |
| 28135100 – AMORT AAI CONST.EXTENSION | | 136 911,17 | -136 911,17 | -136 911,17 |
| | 3 277 375,21 | 2 445 003,18 | 832 372,03 | 507 474,15 |
| Installations techniques, matériel et outillage | | | | |
| 21540000 – MATÉRIEL INDUSTRIEL | 483 715,43 | | 483 715,43 | 466 975,86 |
| 21542000 – MATERIEL INDUSTRIEL | 81 453,77 | | 81 453,77 | 79 351,98 |
| 21550000 – OUTILLAGE INDUSTRIEL | 34 359,00 | | 34 359,00 | 30 141,03 |
| 21570000 – AGENCT.AMÉNAGT.MAT. & OUTIL | 11 336,78 | | 11 336,78 | 11 336,78 |
| 28154000 – AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL | | 309 917,55 | -309 917,55 | -270 820,07 |
| 28154200 – AMORT.MAT.IND.PEDAGOGIQUE | | 74 284,66 | -74 284,66 | -73 483,82 |
| 28155000 – AMORT MATERIEL DIVERS | | 17 973,11 | -17 973,11 | -15 273,16 |
| 28157000 – AMORT.AAI MAT.OUT.INDUST. | | 10 513,83 | -10 513,83 | -10 366,21 |
| | 610 864,98 | 412 689,15 | 198 175,83 | 217 862,39 |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| 21810000 – INSTAL.GALES, AGENCT, AMÉNAG | 25 256,10 | | 25 256,10 | 15 435,38 |
| 21811000 – AGENC.AMENAG.INST.EXTENSI | 6 905,06 | | 6 905,06 | 6 905,06 |
| 21820000 – MATÉRIEL DE TRANSPORT | 119 150,94 | | 119 150,94 | 118 150,94 |
| 21830000 – MATÉRIEL DE BUREAU | 42 772,86 | | 42 772,86 | 23 483,19 |
| 21831000 – MATERIEL BUREAU EXTENSION | 5 931,38 | | 5 931,38 | 5 931,38 |
| 21840000 – MOBILIER | 16 226,37 | | 16 226,37 | 12 779,43 |
| 21841000 – MOBILIER BAT.EXTENSION | 8 148,55 | | 8 148,55 | 8 148,55 |
| 28181000 – AMORTIS. INSTAL. GALES, AGENC | | 16 032,90 | -16 032,90 | -15 435,38 |
| 28181100 – AMORT.AAI DIVERS | | 6 905,06 | -6 905,06 | -6 905,06 |
| 28182000 – AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPO | | 61 909,00 | -61 909,00 | -42 981,60 |
| 28183000 – AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INF | | 21 996,25 | -21 996,25 | -18 817,75 |
| 28183100 – AMORT.MAT.BUREAU ET INFO. | | 5 931,38 | -5 931,38 | -5 931,38 |
| 28184000 – AMORTIS. MOBILIER | | 13 466,90 | -13 466,90 | -12 498,48 |
| 28184100 – AMORT MOBILIER EXTENSION | | 8 148,55 | -8 148,55 | -8 148,55 |
| | 224 391,26 | 134 390,04 | 90 001,22 | 80 115,73 |
| Immob. en cours / Avances et acomptes | | | | |
| 23131000 – IMMO EN COURS | | | | 42 200,00 |

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|---|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 23132000 – IMMO EN COURS ECONOMIE ENE | | | | 230 352,93 |
| 23180000 – AUTRES IMMOBILISATIONS EN CO | 901,20 | | 901,20 | |
| 23181000 – Immo en cours Scenic | 624,97 | | 624,97 | |
| 23182000 – Immo en cours Clio 2 DV 573 GL | 13,22 | | 13,22 | |
| | 1 539,39 | | 1 539,39 | 272 552,93 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TIAP & autres titres immobilisés | | | | |
| 27100000 – TITRES IMMOBILISÉS (DROIT PROP | 123 120,00 | | 123 120,00 | 123 120,00 |
| | 123 120,00 | | 123 120,00 | 123 120,00 |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| 27500000 – DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS | 148,00 | | 148,00 | 148,00 |
| | 148,00 | | 148,00 | 148,00 |
| ACTIF IMMOBILISE | 4 262 434,11 | 3 010 010,82 | 1 252 423,29 | 1 209 252,20 |
| Stocks | | | | |
| Matières premières et autres approv. | | | | |
| 31022000 – STOCK DE P.D. CARROSSERIE | | | | 42,68 |
| 31023000 – STOCK DE P.D. MECANIQUE | 3 100,59 | | 3 100,59 | 2 687,05 |
| 31030000 – STOCK DE LUBRIFIANTS | 3 865,88 | | 3 865,88 | 1 820,88 |
| 31040000 – STOCK DE LIQUIDES | 527,28 | | 527,28 | 214,96 |
| 31050000 – STOCK D'INGREDIENTS + TI | 6 839,94 | | 6 839,94 | 7 058,77 |
| 31060000 – STOCK DE MATIERES CONSOMM | 4 191,32 | | 4 191,32 | 3 573,12 |
| | 18 525,01 | | 18 525,01 | 15 397,46 |
| Créances | | | | |
| Usagers et comptes rattachés | | | | |
| 41100000 – CLIENTS | | | | 7 596,21 |
| 41110000 – COLLECTIF FAMILLES | 4 437,65 | | 4 437,65 | |
| 41120000 – COLLECTIF CLIENTS | 6 117,05 | | 6 117,05 | 7 576,51 |
| 41600000 – CLIENTS DOUTEUX LITIGIEUX | 5 549,13 | | 5 549,13 | 4 740,58 |
| 49100000 – DÉPRÉCIATIONS COMPTES CLIENT | | 5 051,32 | -5 051,32 | |
| | 16 103,83 | 5 051,32 | 11 052,51 | 19 913,30 |
| Autres créances | | | | |
| 44170000 – SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 179 153,82 | | 179 153,82 | 128 968,39 |
| 44170100 – SUBVENTIONS INVESTISSEMENT | 189 169,46 | | 189 169,46 | 156 112,00 |
| 44562000 – TVA DÉDUCTIBLE S/IMMOBILISAT | 6 421,15 | | 6 421,15 | 10 651,60 |
| 44566000 – TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET | | | | 1 189,69 |
| 44567000 – CRÉDIT DE TVA À REPORTER | 10 859,00 | | 10 859,00 | 14 453,00 |
| 44583000 – REMBOURSEMENT DE TVA DEMA | 15 000,00 | | 15 000,00 | 20 000,00 |
| 44586000 – TVA SUR FACTURES NON PARVEN | 1 304,66 | | 1 304,66 | 1 165,22 |
| 46700100 – AUTRES SUBVENTIONS EN COURS | 13 000,00 | | 13 000,00 | 13 000,00 |
| 46870000 – DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR | 1 700,00 | | 1 700,00 | 7 401,54 |
| | 416 608,09 | | 416 608,09 | 352 941,44 |
| Divers | | | | |
| Disponibilités | | | | |
| 51220000 – CAISSE D'EPARGNE ALPES | 5 992,30 | | 5 992,30 | 4 700,92 |
| 51221000 – STE GENERALE | 313 389,03 | | 313 389,03 | 223 382,51 |
| 51221001 – SOCIETE GENERALE LIVRET | 76 111,95 | | 76 111,95 | 75 733,30 |
| 51221002 – SOCIETE GENERALE LIVRET | 430 896,13 | | 430 896,13 | 380 492,58 |
| 53100000 – CAISSE SIEGE SOCIAL | 439,76 | | 439,76 | 413,10 |
| | 826 829,17 | | 826 829,17 | 684 722,41 |
| Charges constatées d'avance | | | | |
| 48600000 – CHARGES CONSTATÉES D'AVANC | 22 399,27 | | 22 399,27 | 22 556,17 |
| | 22 399,27 | | 22 399,27 | 22 556,17 |
| ACTIF CIRCULANT | 1 300 465,37 | 5 051,32 | 1 295 414,05 | 1 095 530,78 |

Bilan détaillé

| | Brut | Amortissements Dépréciations | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|---------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| COMPTES DE REGULARISATION | | | | |
| TOTAL DE L'ACTIF | 5 562 899,48 | 3 015 062,14 | 2 547 837,34 | 2 304 782,98 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|--|--------------------|--------------------|
| PASSIF | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | |
| 10190000 – FONDS DE DOTATION | 65 240,76 | 65 240,76 |
| 10200000 – FONDS ASS S/DROIT DE REPR | 75 277,53 | 75 277,53 |
| 10260000 – SUBVENTIONS EXTENSION BAT | 341 943,14 | 341 943,14 |
| | 482 461,43 | 482 461,43 |
| Ecarts de réévaluation | | |
| 10500000 – ECARTS DE REEVALUATION | 248 829,30 | 248 829,30 |
| | 248 829,30 | 248 829,30 |
| Report à nouveau | | |
| 11900000 – REPORT À NOUVEAU (SOLDE DÉBITEUR) | -298 346,13 | -393 223,81 |
| | -298 346,13 | -393 223,81 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 96 379,31 | 94 877,68 |
| Subventions d'investissement | | |
| 13100000 – SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT | 983 909,97 | 936 998,73 |
| 13800000 – AUTRES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 481 034,03 | 407 596,16 |
| 13800100 – Sub investis. travaux 2020 à 2023 | 369 045,42 | 253 818,88 |
| 13810000 – SUBVENTION INVEST EXTENSION | 440 078,44 | 440 078,44 |
| 13910000 – SUB. D'ÉQUIPEMENT INSCRITES AU C/R | -913 486,79 | -814 893,63 |
| 13980000 – AUTRES SUB D'ÉQUIP INSCRITES AU C/R | -59 417,90 | -59 417,90 |
| | 1 301 163,17 | 1 164 180,68 |
| FONDS PROPRES | 1 830 487,08 | 1 597 125,28 |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| AUTRES FONDS ASSOCIATIFS | | |
| Provisions pour charges | | |
| 15300000 – PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL | 51 429,00 | |
| 15720000 – PROV. GROS ENTRETIEN GRANDES RÉVIS° | 30 000,00 | 43 858,00 |
| | 81 429,00 | 43 858,00 |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | 81 429,00 | 43 858,00 |
| FONDS DEDIES | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts | | |
| 16400400 – EMPRUNT SG | 126 232,81 | 141 145,68 |
| 16400500 – EMPRUNT 218239000104 | 69 918,62 | 85 228,73 |
| 16400700 – EMPRUNT SG 221146100888–150000€ | 65 838,29 | 70 000,00 |
| | 261 989,72 | 296 374,41 |
| Découverts et concours bancaires | | |
| 58100000 – PAIEMENT CB SOCIETE | 36,70 | 75,50 |
| | 36,70 | 75,50 |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits | 262 026,42 | 296 449,91 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | |
| 40100000 – FOURNISSEURS | 77 763,41 | 73 175,67 |
| 40810000 – FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 19 361,70 | 11 026,59 |
| | 97 125,11 | 84 202,26 |
| Dettes fiscales et sociales | | |
| 42100000 – REMUNERATIONS DUES | | 432,25 |
| 42860000 – PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER | 8 000,00 | |
| 42861000 – PRIMES DE BILAN CAP | 18 000,00 | 8 000,00 |
| 43100000 – SÉCURITÉ SOCIALE | 19 405,00 | 18 000,00 |
| 43720000 – MUTUELLE | 1 664,83 | 990,38 |
| 43730000 – APICIL | 6 846,87 | 6 453,79 |
| 43860000 – CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER | 9 703,00 | 3 016,00 |
| 44210000 – RETENUE À LA SOURCE | 1 249,92 | 1 115,78 |

Bilan détaillé

| | Net au 31/08/22 | Net au 31/08/21 |
|--|---------------------|---------------------|
| 44551000 – TVA À DÉCAISSER | 492,64 | |
| 44571000 – TVA COLLECTÉE | 0,31 | |
| 44860000 – ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER | 6 221,33 | 9 064,59 |
| | 71 583,90 | 47 072,79 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| 40400000 – FOURNISSEURS D'IMMOBILIS. | | 26 944,51 |
| | | 26 944,51 |
| Autres dettes | | |
| 41100000 – CLIENTS | 808,55 | |
| 46700000 – AIDE ELEVE PERMIS DE CONDUIRE | 1 099,28 | 894,43 |
| 46860000 – DIVERS – CHARGES À PAYER | 190,00 | 7 482,80 |
| | 2 097,83 | 8 377,23 |
| Produits constatés d'avance | | |
| 48700000 – PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE | 199 868,00 | 197 953,00 |
| 48710000 – CONTRIBUTION SCOLAIRE | 3 220,00 | 2 800,00 |
| | 203 088,00 | 200 753,00 |
| DETTES | 635 921,26 | 663 799,70 |
| ECARTS DE CONVERSION | | |
| | | |
| TOTAL DU PASSIF | 2 547 837,34 | 2 304 782,98 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------|
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| 70770000 – PRESTATION RESTAURATION | 57 383,48 | 3,92 | 51 450,01 | 3,56 | 5 933,47 | 11,53 |
| 70770100 – PREST.REST.PROF ET EXT | 3 643,50 | 0,25 | 3 344,25 | 0,23 | 299,25 | 8,95 |
| 70771000 – PRESTATION LOGEMENT | 53 850,00 | 3,68 | 26 725,00 | 1,85 | 27 125,00 | 101,50 |
| | 114 876,98 | 7,85 | 81 519,26 | 5,64 | 33 357,72 | 40,92 |
| Production vendue | | | | | | |
| 70110001 – MAIN D'OEUVRE FACTUREE | 77 306,72 | 5,28 | 74 569,08 | 5,16 | 2 737,64 | 3,67 |
| 70110101 – MAIN D'OEUVRE CARROSSERIE | 45 445,60 | 3,11 | 55 651,56 | 3,85 | -10 205,96 | -18,34 |
| 70112001 – MO INTERNE MECANIQUE | 380,40 | 0,03 | | | 380,40 | |
| 70112101 – MO INTERNE CARRO | 210,00 | 0,01 | | | 210,00 | |
| 70120001 – VENTES PIECES DETACHEES | 166 511,01 | 11,38 | 153 787,88 | 10,64 | 12 723,13 | 8,27 |
| 70120101 – VENTES DE PIÈCES DÉTACHÉES | 31 357,90 | 2,14 | 24 162,31 | 1,67 | 7 195,59 | 29,78 |
| 70122001 – PIECES INTERNES MECANIQUE | 783,54 | 0,05 | | | 783,54 | |
| 70122101 – PIECES INTERNE CARROSSERIE | 125,56 | 0,01 | | | 125,56 | |
| 70130001 – VENTES LUBRIFIANTS | 4 499,94 | 0,31 | 6 202,32 | 0,43 | -1 702,38 | -27,45 |
| 70140001 – VENTES LIQUIDES | 1 374,96 | 0,09 | 1 836,97 | 0,13 | -462,01 | -25,15 |
| 70150001 – VENTES INGREDIENTS CARROSSE | 16 196,86 | 1,11 | 20 919,11 | 1,45 | -4 722,25 | -22,57 |
| 70160001 – VENTES MAT.CONSUMMABLES | 7 521,46 | 0,51 | 9 542,33 | 0,66 | -2 020,87 | -21,18 |
| 70160101 – VENTE DE MATIÈRE CONSO. CARR | 3 028,93 | 0,21 | 3 401,44 | 0,24 | -372,51 | -10,95 |
| 70170001 – VTE PIECES OCCASION EXO MECA | 60,00 | | 952,50 | 0,07 | -892,50 | -93,70 |
| 70170101 – VENTE PIÈCE OCCASION | 72,00 | | 516,00 | 0,04 | -444,00 | -86,05 |
| 70180001 – FACT.PORTS S/AC P.DETAC. | 91,00 | 0,01 | 85,96 | 0,01 | 5,04 | 5,86 |
| 70180011 – PRET VEHICULE AU CLIENT | 1 140,00 | 0,08 | 595,00 | 0,04 | 545,00 | 91,60 |
| 70180101 – FACT PORT SUR ACHATS PIÈCE | 390,00 | 0,03 | 339,00 | 0,02 | 51,00 | 15,04 |
| 70180111 – PRET VEHICULE CARROSSERIE | 60,00 | | 375,00 | 0,03 | -315,00 | -84,00 |
| 70300001 – VENTES DE FERRAILLE | 1 086,56 | 0,07 | 1 932,54 | 0,13 | -845,98 | -43,78 |
| 70420001 – FACT.SOUS TRAITANCE PROD. | 5 836,25 | 0,40 | 5 680,81 | 0,39 | 155,44 | 2,74 |
| 70420101 – FACT SOUS TRAITANCE CARR | 600,00 | 0,04 | | | 600,00 | |
| 70600001 – PRESTATIONS DE SERVICES | | | 75,00 | 0,01 | -75,00 | -100,00 |
| 70610000 – CONTRIBUTION SCOLARITE | 65 020,00 | 4,44 | 63 273,42 | 4,38 | 1 746,58 | 2,76 |
| 70611000 – CONTRIBUTION FORMATION | 69,99 | | 21 829,28 | 1,51 | -21 759,29 | -99,68 |
| 70910001 – RRR PIECES MECA | -963,96 | -0,07 | -3 836,17 | -0,27 | 2 872,21 | -74,87 |
| 70910101 – RRR PIECES CARROSSERIE | -18,18 | | -20,66 | | 2,48 | -12,00 |
| 70920001 – RRR MO MECANIQUE | -1 007,56 | -0,07 | -1 243,34 | -0,09 | 235,78 | -18,96 |
| 70920101 – RRR MO CARROSSERIE | -75,00 | -0,01 | -323,85 | -0,02 | 248,85 | -76,84 |
| | 427 103,98 | 29,19 | 440 303,49 | 30,47 | -13 199,51 | -3,00 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 74010000 – SUBV.ETAT COMPENSATION TA | 439 565,00 | 30,04 | 386 024,33 | 26,72 | 53 540,67 | 13,87 |
| 74130000 – SUBVENTION THR FSA | 4 631,04 | 0,32 | 33 352,17 | 2,31 | -28 721,13 | -86,11 |
| 74130002 – SUBVENTIONS RA/THR | 14 450,00 | 0,99 | | | 14 450,00 | |
| 74140000 – SUBVENTIONS DIVERSES | 52 355,82 | 3,58 | 91 527,50 | 6,33 | -39 171,68 | -42,80 |
| 74510000 – SUBVENTIONS REGION / DOT ELE | 410 000,00 | 28,02 | 410 000,00 | 28,37 | | |
| 74511000 – SUBVENTIONS COMMUNES | 170,00 | 0,01 | 2 017,00 | 0,14 | -1 847,00 | -91,57 |
| | 921 171,86 | 62,95 | 922 921,00 | 63,87 | -1 749,14 | -0,19 |
| Reprises et Transferts de charge | | | | | | |
| 78150000 – REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHA | 13 858,00 | 0,95 | | | 13 858,00 | |
| 79100000 – TRANSFERT DE CHARGES D'EXPL | 3 629,40 | 0,25 | 4 200,00 | 0,29 | -570,60 | -13,59 |
| 79110000 – RBT ASSURANCE SINISTRE | -915,14 | -0,06 | 9 097,65 | 0,63 | -10 012,79 | -110,06 |
| 79164510 – REMB IND IJ CPAM | 2 149,98 | 0,15 | -610,70 | -0,04 | 2 760,68 | -452,05 |
| 79164800 – RBT OPCALIA FORMATION | | | 2 520,00 | 0,17 | -2 520,00 | -100,00 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------------|
| | 18 722,24 | 1,28 | 15 206,95 | 1,05 | 3 515,29 | 23,12 |
| Cotisations | | | | | | |
| 75600000 – COTISATIONS MEMBRES | 220,00 | 0,02 | 200,00 | 0,01 | 20,00 | 10,00 |
| | 220,00 | 0,02 | 200,00 | 0,01 | 20,00 | 10,00 |
| Autres produits | | | | | | |
| 75800000 – PRODUITS DIVERS GESTION COUR | 5,28 | | 6,04 | | -0,76 | -12,58 |
| 75815000 – PARTICIPATION ELEVES | 1 500,00 | 0,10 | 46,80 | | 1 453,20 | NS |
| | 1 505,28 | 0,10 | 52,84 | | 1 452,44 | NS |
| Produits d'exploitation | 1 483 600,34 | 101,38 | 1 460 203,54 | 101,06 | 23 396,80 | 1,60 |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| 60770000 – FOURNITURE DES REPAS | 56 373,36 | 3,85 | 53 505,00 | 3,70 | 2 868,36 | 5,36 |
| 60771000 – FOURNITURE D'INTERNAT | 52 225,00 | 3,57 | 22 175,00 | 1,53 | 30 050,00 | 135,51 |
| | 108 598,36 | 7,42 | 75 680,00 | 5,24 | 32 918,36 | 43,50 |
| Variation de stock de marchandises | | | | | | |
| Achats de matières premières | | | | | | |
| 60120001 – AC PIECES DETACHEE PROD. | 88 998,13 | 6,08 | 85 227,10 | 5,90 | 3 771,03 | 4,42 |
| 60120011 – ACHATS P.D CEE PROD | 19 422,06 | 1,33 | 16 103,47 | 1,11 | 3 318,59 | 20,61 |
| 60120101 – ACHAT DE PIÈCES DÉTACHÉES | 20 415,43 | 1,40 | 18 169,90 | 1,26 | 2 245,53 | 12,36 |
| 60120111 – ACHAT DE PIECES DETACHEES CE | 145,86 | 0,01 | 113,18 | 0,01 | 32,68 | 28,87 |
| 60130001 – AC LUBRIFIANT PROD. | 6 536,44 | 0,45 | 4 019,70 | 0,28 | 2 516,74 | 62,61 |
| 60140001 – AC LIQUIDE PROD. | 1 834,19 | 0,13 | 2 563,77 | 0,18 | -729,58 | -28,46 |
| 60215001 – AC INGREDIENT § TIS PROD. | 15 559,69 | 1,06 | 19 928,87 | 1,38 | -4 369,18 | -21,92 |
| 60216001 – AC MAT CONSOM.PROD. | 7 283,62 | 0,50 | 6 017,07 | 0,42 | 1 266,55 | 21,05 |
| 60216101 – ACHAT MAT CONSOMMABLE | 27 742,27 | 1,90 | 27 588,59 | 1,91 | 153,68 | 0,56 |
| 60216111 – ACHAT MAT CONSOMMABLE CAR | 137,65 | 0,01 | 129,09 | 0,01 | 8,56 | 6,63 |
| 60810000 – PORT ET FF MECANIQUE | 56,52 | | 72,67 | 0,01 | -16,15 | -22,22 |
| 60810100 – PORT ET FFS CARROSSERIE | 9,92 | | 77,27 | 0,01 | -67,35 | -87,16 |
| 60910000 – R.R.R.OBTENUS S/ACH.MAT.PREMI | -1 520,47 | -0,10 | -243,76 | -0,02 | -1 276,71 | 523,76 |
| 60910001 – RRR0 SUR ACHATS PROD. | | | -530,83 | -0,04 | 530,83 | -100,00 |
| | 186 621,31 | 12,75 | 179 236,09 | 12,40 | 7 385,22 | 4,12 |
| Variation de stock de matières premières | | | | | | |
| 60310001 – VAR.STOCKS PROD. | -3 127,55 | -0,21 | -1 757,37 | -0,12 | -1 370,18 | 77,97 |
| | -3 127,55 | -0,21 | -1 757,37 | -0,12 | -1 370,18 | 77,97 |
| Autres achats non stockés et charges externes | | | | | | |
| 60400001 – ACHAT ÉTUDE ET PRESTATION | | | 62,50 | | -62,50 | -100,00 |
| 60420001 – AC SOUS TRAITANCE PROD. | 4 894,26 | 0,33 | 4 923,48 | 0,34 | -29,22 | -0,59 |
| 60420100 – SOUS TRAITANCE PROD | 808,33 | 0,06 | 4 822,50 | 0,33 | -4 014,17 | -83,24 |
| 60610000 – CARBURANT | 1 936,31 | 0,13 | 1 621,74 | 0,11 | 314,57 | 19,40 |
| 60610001 – CARBURANT PROD. | 109,72 | 0,01 | | | 109,72 | |
| 60611000 – EAU | 2 407,87 | 0,16 | 2 473,16 | 0,17 | -65,29 | -2,64 |
| 60612000 – CHAUFFAGE | 14 089,93 | 0,96 | 14 392,37 | 1,00 | -302,44 | -2,10 |
| 60613000 – ELECTRICITE | 14 936,53 | 1,02 | 14 112,44 | 0,98 | 824,09 | 5,84 |
| 60620000 – FOURNITURES CONSOMABLES | 2 608,51 | 0,18 | 105,42 | 0,01 | 2 503,09 | NS |
| 60630000 – PETIT MATERIEL OUTIL | 13 382,65 | 0,91 | 13 605,31 | 0,94 | -222,66 | -1,64 |
| 60630010 – Petit materiel outillage cee | 806,42 | 0,06 | | | 806,42 | |
| 60631000 – PETIT MAT DIVERS | 3 499,11 | 0,24 | 8 144,36 | 0,56 | -4 645,25 | -57,04 |
| 60634000 – VETEMENTS DE TRAVAIL | 1 401,75 | 0,10 | 349,35 | 0,02 | 1 052,40 | 301,25 |
| 60636000 – PRODUITS D'ENT. | 5 409,96 | 0,37 | 6 093,51 | 0,42 | -683,55 | -11,22 |
| 60640000 – FOURNITURES BUREAU | 2 401,72 | 0,16 | 2 104,97 | 0,15 | 296,75 | 14,10 |
| 60642000 – FOURNIT INFORMAT | 1 932,43 | 0,13 | 638,76 | 0,04 | 1 293,67 | 202,53 |
| 61350000 – LOCATIONS MATERIEL | 2 548,11 | 0,17 | 2 432,54 | 0,17 | 115,57 | 4,75 |
| 61357000 – LOCAT VETEMENTS | 4 469,08 | 0,31 | 4 392,28 | 0,30 | 76,80 | 1,75 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|---|---------------------------------------|-------|---------------------------------------|-------|-----------------------------------|---------------------|
| 61520000 – ENTRETIEN CONSTRUCTION | 11 229,30 | 0,77 | 108 360,25 | 7,50 | -97 130,95 | -89,64 |
| 61530000 – ENTRETIEN ESPACES VERTS | 1 209,13 | 0,08 | 1 083,09 | 0,07 | 126,04 | 11,64 |
| 61551000 – ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNI | 9 015,73 | 0,62 | 7 145,88 | 0,49 | 1 869,85 | 26,17 |
| 61552000 – ENTRETIEN DU MATÉRIEL DIV | 1 550,80 | 0,11 | 905,12 | 0,06 | 645,68 | 71,34 |
| 61553000 – ENTRETIEN VEHICULE | 3 549,56 | 0,24 | 1 431,26 | 0,10 | 2 118,30 | 148,00 |
| 61553200 – ENTRETIEN VEHICULES ACHATS C | 676,70 | 0,05 | 736,84 | 0,05 | -60,14 | -8,16 |
| 61560000 – MAINTENANCE | 5 946,44 | 0,41 | 7 934,59 | 0,55 | -1 988,15 | -25,06 |
| 61610000 – ASSURANCES VEHICULES ENDUR | 9 214,90 | 0,63 | 6 419,79 | 0,44 | 2 795,11 | 43,54 |
| 61620000 – ASSURANCES DOMMAGE-CONSTR | 722,90 | 0,05 | 9 458,51 | 0,65 | -8 735,61 | -92,36 |
| 61630000 – ASSURANCE MULTIRISQUE BATIM | 5 246,95 | 0,36 | 5 037,80 | 0,35 | 209,15 | 4,15 |
| 61810000 – DOCUMENTATION GÉNÉRALE | 7 094,23 | 0,48 | 12 563,38 | 0,87 | -5 469,15 | -43,53 |
| 61830000 – DOCUMENTATION TECHNIQUE | 660,00 | 0,05 | 165,00 | 0,01 | 495,00 | 300,00 |
| 61840000 – FRAIS DIVERS | 392,03 | 0,03 | 865,98 | 0,06 | -473,95 | -54,73 |
| 61850000 – FOMATEURS EXTERNES | 8 940,00 | 0,61 | 9 200,00 | 0,64 | -260,00 | -2,83 |
| 62110000 – PERSONNEL INTÉRIMAIRE | 26 871,25 | 1,84 | 1 370,06 | 0,09 | 25 501,19 | NS |
| 62210000 – SURVEILLANCE EXTERNALISÉE | 4 140,19 | 0,28 | 1 798,70 | 0,12 | 2 341,49 | 130,18 |
| 62260000 – HONORAIRES | 22 261,44 | 1,52 | 20 169,01 | 1,40 | 2 092,43 | 10,37 |
| 62260001 – HONORAIRES PROD. | | | 944,42 | 0,07 | -944,42 | -100,00 |
| 62261000 – PRESTATIONS EXTERNES | 344,92 | 0,02 | 1 342,71 | 0,09 | -997,79 | -74,31 |
| 62310000 – FRAIS DE COMMUNICATION | 13 668,59 | 0,93 | 12 525,06 | 0,87 | 1 143,53 | 9,13 |
| 62360000 – BROCHURES DEPLIANTS MIXTES | 204,00 | 0,01 | 252,00 | 0,02 | -48,00 | -19,05 |
| 62380000 – DONS POURBOIRES SUBENTIONS | 214,80 | 0,01 | 151,00 | 0,01 | 63,80 | 42,25 |
| 62410000 – TRANSPORTS SUR ACHATS MIXTE | 80,00 | 0,01 | | | 80,00 | |
| 62420000 – TRANSPORTS SUR VENTES | | | 340,00 | 0,02 | -340,00 | -100,00 |
| 62510000 – VOYAGES ET DÉPLACEMENTS | 2 491,65 | 0,17 | 1 053,69 | 0,07 | 1 437,96 | 136,47 |
| 62570000 – RÉCEPTIONS | 1 735,32 | 0,12 | 2 523,07 | 0,17 | -787,75 | -31,22 |
| 62610000 – FRAIS D'AFFRANCHISSEMENTS | 1 011,05 | 0,07 | 1 201,16 | 0,08 | -190,11 | -15,83 |
| 62620000 – FRAIS TELEPHONE FAX INT | 2 823,91 | 0,19 | 2 647,69 | 0,18 | 176,22 | 6,66 |
| 62780000 – PRESTATIONS DE SERVICES BANC | 1 162,13 | 0,08 | 1 619,30 | 0,11 | -457,17 | -28,23 |
| 62810000 – COTISATIONS PROFESSIONNELLE | 14 393,19 | 0,98 | 13 391,95 | 0,93 | 1 001,24 | 7,48 |
| | 234 493,80 | 16,02 | 312 912,00 | 21,66 | -78 418,20 | -25,06 |
| Impôts et taxes | | | | | | |
| 63110000 – TAXE SUR LES SALAIRES | 5 938,00 | 0,41 | 3 297,00 | 0,23 | 2 641,00 | 80,10 |
| 63120000 – TAXE D'APPRENTISSAGE | 2 582,16 | 0,18 | 732,86 | 0,05 | 1 849,30 | 252,34 |
| 63330000 – FORMATION CONTINUE | 6 772,39 | 0,46 | 5 610,08 | 0,39 | 1 162,31 | 20,72 |
| 63512000 – TAXES FONCIÈRES | 9 096,00 | 0,62 | 7 422,00 | 0,51 | 1 674,00 | 22,55 |
| 63542000 – VIGNETTES CARTES GRISES | 13,76 | | 92,76 | 0,01 | -79,00 | -85,17 |
| 63780000 – TAXES DIVERSES | 1 481,34 | 0,10 | 1 677,50 | 0,12 | -196,16 | -11,69 |
| | 25 883,65 | 1,77 | 18 832,20 | 1,30 | 7 051,45 | 37,44 |
| Salaires et Traitements | | | | | | |
| 64110000 – SALAIRES APPOINTEMENTS | 536 369,28 | 36,65 | 518 896,59 | 35,91 | 17 472,69 | 3,37 |
| 64130000 – PRIMES ET GRATIFICATIONS | 20 815,92 | 1,42 | 18 430,58 | 1,28 | 2 385,34 | 12,94 |
| | 557 185,20 | 38,08 | 537 327,17 | 37,19 | 19 858,03 | 3,70 |
| Charges sociales | | | | | | |
| 64510000 – COTISATIONS À L'URSSAF | 141 896,16 | 9,70 | 137 621,95 | 9,52 | 4 274,21 | 3,11 |
| 64530000 – COTISATIONS RETRIATE APICIL | 36 532,49 | 2,50 | 35 411,79 | 2,45 | 1 120,70 | 3,16 |
| 64531000 – APICIL AGIRC | 3 053,92 | 0,21 | 2 574,31 | 0,18 | 479,61 | 18,63 |
| 64532000 – COTISATIONS PREVOYANCE | 11 863,54 | 0,81 | 11 256,92 | 0,78 | 606,62 | 5,39 |
| 64750000 – MÉDECINE DU TRAVAIL | 2 027,20 | 0,14 | 1 936,70 | 0,13 | 90,50 | 4,67 |
| 64751000 – VISITE MEDICALE ELEVES | 1 223,68 | 0,08 | 1 497,83 | 0,10 | -274,15 | -18,30 |
| 64800000 – AUTRES CHARGES DE PERSONNEL | 4 154,92 | 0,28 | | | 4 154,92 | |
| 64810000 – COLLATION PERSONNEL | 1 729,27 | 0,12 | 929,15 | 0,06 | 800,12 | 86,11 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|--|---------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|-----------------------------------|---------------------|
| 64870000 – STAGE FORMAT PROF MIXTE | -992,00 | -0,07 | 2 400,00 | 0,17 | -3 392,00 | -141,33 |
| | 201 489,18 | 13,77 | 193 628,65 | 13,40 | 7 860,53 | 4,06 |
| Amortissements et provisions | | | | | | |
| 68111000 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORP | 912,18 | 0,06 | 2 274,80 | 0,16 | -1 362,62 | -59,90 |
| 68112000 – DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOR | 115 650,62 | 7,90 | 130 249,15 | 9,01 | -14 598,53 | -11,21 |
| 68150000 – DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLO | 51 429,00 | 3,51 | | | 51 429,00 | |
| 68174000 – DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES C | 5 051,32 | 0,35 | | | 5 051,32 | |
| | 173 043,12 | 11,82 | 132 523,95 | 9,17 | 40 519,17 | 30,57 |
| Autres charges | | | | | | |
| 65160000 – DROITS D'AUTEUR | 141,90 | 0,01 | 136,95 | 0,01 | 4,95 | 3,61 |
| 65800000 – CHARGES DIVERSES MISTES GEST | 6,58 | | 8,36 | | -1,78 | -21,29 |
| 65810000 – FRAIS DE VIE SOCIALE | 2 519,46 | 0,17 | 48,00 | | 2 471,46 | NS |
| 65860000 – PARTICIPATION THR | 14 450,00 | 0,99 | 12 750,00 | 0,88 | 1 700,00 | 13,33 |
| 65870000 – PARTICIPATION FSA | 1 700,00 | 0,12 | 1 500,00 | 0,10 | 200,00 | 13,33 |
| | 18 817,94 | 1,29 | 14 443,31 | 1,00 | 4 374,63 | 30,29 |
| Charges d'exploitation | 1 503 005,01 | 102,71 | 1 462 826,00 | 101,24 | 40 179,01 | 2,75 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | -19 404,67 | -1,33 | -2 622,46 | -0,18 | -16 782,21 | 639,94 |
| Opérations faites en commun | | | | | | |
| Produits financiers | | | | | | |
| 76800000 – AUTRES PRODUITS FINANCIERS | 2 625,10 | 0,18 | 3 512,55 | 0,24 | -887,45 | -25,27 |
| | 2 625,10 | 0,18 | 3 512,55 | 0,24 | -887,45 | -25,27 |
| Charges financières | | | | | | |
| 66110000 – INTÉRÊTS DES EMPRUNTS ET DET | 2 487,65 | 0,17 | 3 407,31 | 0,24 | -919,66 | -26,99 |
| 66160000 – INTÉRÊTS BANCAIRES | | | 1,73 | | -1,73 | -100,00 |
| | 2 487,65 | 0,17 | 3 409,04 | 0,24 | -921,39 | -27,03 |
| Résultat financier | 137,45 | 0,01 | 103,51 | 0,01 | 33,94 | 32,79 |
| RESULTAT COURANT | -19 267,22 | -1,32 | -2 518,95 | -0,17 | -16 748,27 | 664,89 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| 75710000 – QUOTE PART SUBVENT.INVEST | 98 593,16 | 6,74 | 90 083,89 | 6,23 | 8 509,27 | 9,45 |
| 77100000 – PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTI | 8 443,41 | 0,58 | | | 8 443,41 | |
| 77130000 – DONS ET LIBERALITES PERCUS | 7 265,00 | 0,50 | 7 010,00 | 0,49 | 255,00 | 3,64 |
| 77180000 – AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GE | 87,50 | 0,01 | | | 87,50 | |
| 77280001 – PDTS EXCEPTIONNELS EX ANT | 666,20 | 0,05 | 913,39 | 0,06 | -247,19 | -27,06 |
| 77520001 – PRDT / CESSIION ACTIF PROD | 900,00 | 0,06 | 150,00 | 0,01 | 750,00 | 500,00 |
| | 115 955,27 | 7,92 | 98 157,28 | 6,79 | 17 797,99 | 18,13 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| 67120000 – PÉNALITÉS ET AMENDES | | | 279,40 | 0,02 | -279,40 | -100,00 |
| 67180000 – AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GE | 308,74 | 0,02 | | | 308,74 | |
| 67520000 – VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.CED | | | 481,25 | 0,03 | -481,25 | -100,00 |
| | 308,74 | 0,02 | 760,65 | 0,05 | -451,91 | -59,41 |
| Résultat exceptionnel | 115 646,53 | 7,90 | 97 396,63 | 6,74 | 18 249,90 | 18,74 |
| Impôts sur les bénéfices | | | | | | |
| Report des ressources non utilisées | | | | | | |
| Engagements à réaliser | | | | | | |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 96 379,31 | 6,59 | 94 877,68 | 6,57 | 1 501,63 | 1,58 |
| Contribution volontaires en nature | | | | | | |
| Bénévolat | | | | | | |
| 87000000 – BENEVOLAT | 24 450,00 | | 30 047,00 | | -5 597,00 | -18,63 |

Compte de résultat détaillé

| | du 01/09/21 au 31/08/22 12 mois | % | du 01/09/20 au 31/08/21 12 mois | % | Variation absolue (montant) | Var. abs. (%) |
|-------------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------|
| Prestations en nature | 24 450,00 | | 30 047,00 | | -5 597,00 | -18,63 |
| Dons en nature | | | | | | |
| Total des produits | 24 450,00 | | 30 047,00 | | -5 597,00 | -18,63 |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite | | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | | |
| 86400000 – PERSONNEL BENEVOLE | 24 450,00 | | 30 047,00 | | -5 597,00 | -18,63 |
| | 24 450,00 | | 30 047,00 | | -5 597,00 | -18,63 |
| Total des charges | 24 450,00 | | 30 047,00 | | -5 597,00 | -18,63 |

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'école :
ECAUT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2022, dont le total est de 2 547 837 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 96 379 Euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2021 au 31/08/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/11/2022 par les dirigeants de l'école.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/08/2022 ont été établis conformément aux règlements de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-6 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | Au début d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin d'exercice |
|--|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 12 123 | | | 12 123 |
| Immobilisations incorporelles | 12 123 | | | 12 123 |
| – Terrains | 12 872 | | | 12 872 |
| – Constructions sur sol propre | 2 488 163 | | | 2 488 163 |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 417 832 | 371 381 | | 789 212 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 587 806 | 23 059 | | 610 865 |
| – Installations générales, agencements aménagement divers | 22 340 | 9 821 | | 32 161 |
| – Matériel de transport | 118 151 | 3 750 | 2 750 | 119 151 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 50 343 | 22 737 | | 73 079 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| – Immobilisations corporelles en cours | 272 553 | 1 539 | 272 553 | 1 539 |
| – Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 3 970 059 | 432 287 | 275 303 | 4 127 043 |
| – Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| – Autres participations | | | | |
| – Autres titres immobilisés | 123 120 | | | 123 120 |
| – Prêts et autres immobilisations financières | 148 | | | 148 |
| Immobilisations financières | 123 268 | | | 123 268 |
| ACTIF IMMOBILISE | 4 105 450 | 432 287 | 275 303 | 4 262 434 |

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

| | Immobilisations incorporelles | Immobilisations corporelles | Immobilisations financières | Total |
|---|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <i>Ventilation des augmentations</i> | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | | 432 287 | | 432 287 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |
| Augmentations de l'exercice | | 432 287 | | 432 287 |
| <i>Ventilation des diminutions</i> | | | | |
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | | 275 303 | | 275 303 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |
| Diminutions de l'exercice | | 275 303 | | 275 303 |

Amortissements des immobilisations

| | Au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions | A la fin de l'exercice |
|--|---------------------------|----------------|--------------|---------------------------|
| – Frais d'établissement et de développement | | | | |
| – Fonds commercial | | | | |
| – Autres postes d'immobilisations incorporelles | 11 097 | 912 | | 12 009 |
| Immobilisations incorporelles | 11 097 | 912 | | 12 009 |
| – Terrains | 5 920 | | | 5 920 |
| – Constructions sur sol propre | 2 023 884 | 33 543 | | 2 057 427 |
| – Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| – Installations générales, agencements et aménagement des constructions | 374 636 | 12 940 | | 387 576 |
| – Installations techniques, matériel et outillage industriels | 369 943 | 42 746 | | 412 689 |
| – Installations générales, agencements aménagement divers | 22 340 | 598 | | 22 938 |
| – Matériel de transport | 42 982 | 21 677 | 2 750 | 61 909 |
| – Matériel de bureau et informatique, mobilier | 45 396 | 4 147 | | 49 543 |
| – Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 2 885 101 | 115 651 | 2 750 | 2 998 002 |
| ACTIF IMMOBILISE | 2 896 198 | 116 563 | 2 750 | 3 010 011 |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 455 259 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 148 | | 148 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 16 104 | 16 104 | |
| Autres | 416 608 | 416 608 | |
| Charges constatées d'avance | 22 399 | 22 399 | |
| Total | 455 259 | 455 111 | 148 |
| Prêts accordés en cours d'exercice | | | |
| Prêts récupérés en cours d'exercice | | | |

Produits à recevoir

| | Montant |
|-------------------------------------|--------------|
| DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR | 1 700 |
| Total | 1 700 |

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

| | Provisions au début de l'exercice | Dotations de l'exercice | Reprises utilisées de l'exercice | Reprises non utilisées de l'exercice | Provisions à la fin de l'exercice |
|--|---|----------------------------|--|--|---|
| Litiges | | | | | |
| Garanties données aux clients | | | | | |
| Pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Amendes et pénalités | | | | | |
| Pertes de change | | | | | |
| Pensions et obligations similaires | | 51 429 | | | 51 429 |
| Pour impôts | | | | | |
| Renouvellement des immobilisations | | | | | |
| Gros entretien et grandes révisions | 43 858 | | 13 858 | | 30 000 |
| Charges sociales et fiscales | | | | | |
| sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | | |
| Total | 43 858 | 51 429 | 13 858 | | 81 429 |
| <i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i> | | | | | |
| Exploitation | | 51 429 | 13 858 | | |
| Financières | | | | | |
| Exceptionnelles | | | | | |

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 635 921 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant brut | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an | Echéances à plus de 5 ans |
|--|-----------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| – à 1 an au maximum à l'origine | 37 | 37 | | |
| – à plus de 1 an à l'origine | 261 990 | 37 687 | 168 418 | 55 885 |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 97 125 | 97 125 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 71 584 | 71 584 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 2 098 | 2 098 | | |
| Produits constatés d'avance | 203 088 | 203 088 | | |
| Total | 635 921 | 411 618 | 168 418 | 55 885 |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice | 34 385 | | | |
| (**) Dont envers les associés | | | | |

Charges à payer

| | Montant |
|---|---------------|
| FOURNISSEURS – FACT. NON PARVENUES | 19 362 |
| PERSONNEL – AUTRES CHARGES À PAYER | 8 000 |
| PRIMES DE BILAN CAP | 18 000 |
| CHARGES SOCIALES – CHARGES À PAYER | 9 703 |
| ETAT – AUTRES CHARGES À PAYER | 6 221 |
| DIVERS – CHARGES À PAYER | 190 |
| Total | 61 476 |

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATÉES D AVANCE | 22 399 | | |
| Total | 22 399 | | |
| | | | |

Produits constatés d'avance

| | Produits d'exploitation | Produits Financiers | Produits Exceptionnels |
|-----------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE | 199 868 | | |
| CONTRIBUTION SCOLAIRE | 3 220 | | |
| Total | 203 088 | | |
| | | | |

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2022

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|----------------------|
| Exercice ouvert le | 01 / 09 / 2021 | et clos le | 31 / 08 / 2022 | Régime simplifié d'imposition | |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe | | | | Régime Réel normal | X |
| Si PME innovantes, cocher la case | | | | | |
| Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case | | | | | |
| A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE | | | | | |
| Désignation de la société: | | | Adresse du siège social : | | |
| ASS ECAUT | | | | | |
| SIRET | 3 4 9 6 0 5 0 0 6 0 0 0 1 5 | | | | |
| Adresse du principal établissement: | | | Ancienne adresse en cas de changement: | | |
| 301 ROUTE DE BREGNY 301 ROUTE DE BREGNY 74250 VIUZ EN SALLAZ | | | | | |
| REGIME FISCAL DES GROUPES | | | | | |
| Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante | | | | | |
| Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère: | | | | | |
| | | | SIRET | | |
| B ACTIVITE | | | | | |
| Activités exercées | Enseignement secondaire technique ou professionnel | | | Si vous avez changé d'activité, cochez la case | |
| C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065) | | | | | |
| 1 Résultat fiscal | Bénéfice imposable au taux normal | | Déficit | 0 | |
| | Bénéfice imposable à 15 % | 0 | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10% | | |
| 2 Plus-values | | | | | |
| PV à long terme imposables à 15 % | Autres PV imposables à 15 % | | PV à long terme imposables à 0 % | PV exonérées art. 238quindecies | |
| | | | | | |
| 3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches | | | | | |
| Entreprises nouvelles art. 44 sexies | | Jeunes entreprises innovantes | | Zones franches urbaines Territoire entrepreneur, art 44 octies A | |
| Entreprises nouvelles art. 44 septies | | Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies | | Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies | |
| Sociétés d'investissements immobiliers cotées | | Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies | | Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) | |
| | | | | Plus-values exonérées relevant du taux à 15 % | |
| 4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W | | | | | |
| D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065) | | | | | |
| 1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt | | | | | |
| 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. | | | | | |
| E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065) | | | | | |
| Recettes nettes soumises à la contribution 2,5% | | | | | |
| F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 | | | | | |
| 1 - Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case | | | | | |
| 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), cocher la case dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe : | | | | | |
| G COMPTABILITE INFORMATISEE | | | | | |
| L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité | | | | | |
| Nom et coordonnées | | ECF | Viseur conventionné | Visa : CGA | |
| - du prestataire : | | | | | |
| - du comptable : SA EXPERTISE ET COMPTABILITE DE SAVOIE | | | | | |
| 310 avenue Marie Curie - Europa 2 74160 ARCHAMPS | | | | | Tél : 04 50 95 38 80 |
| - du conseil : | | | | | |
| | | | | | Tél : |
| - du CGA ou du viseur conventionné : | | | | | |
| | | | | | Tél : |
| - N° d'agrément : | | | | | |

Formulaire obligatoire
(art. 223 du Code général des impôts)

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD

2022

H

RÉPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILÉS DISTRIBUÉS

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

I

RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

| | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|-------------------------|--|--|
| Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-1 à 6 ann. III au CGI) : – SARL – tous les associés ; – SCA – associés gérants ; – SNC ou SCS – associés en nom ou commandités ; – SEP et sté de copropriétaires de navires – associés, gérants ou coparticipants. | Pour les S.A.R.L. | Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société. | | | | | |
| | Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit 2 | Année au cours de laquelle le versement a été effectué 3 | Montant des sommes versées : | | | | |
| | | | à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits 4 | à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement | | à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les colonnes 5 et 6 | |
| 1 | | | Indemnités forfaitaires | Remboursements | Indemnités forfaitaires | Remboursements | |
| | | | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

J

DIVERS

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

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

K

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACÉES SOUS LE RÉGIME SIMPLIFIÉ D'IMPOSITION

| | | | | |
|---|--|--|--------|--------|
| RÉMUNÉRATIONS | Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés ^(a) | | | |
| | Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages ^(b) | | | |
| MVLT imposées | à 0 % | | à 15 % | à 19 % |
| MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice | | | | |
| MVLT imputée sur les PVLTL de l'exercice | | | | |
| MVLT réalisée au cours de l'exercice | | | | |
| MVLT restant à reporter | | | | |

L

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 | 3 515 |
| Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice | 3 . 00 |

Cegid Group

| | | | | | | | |
|------------------------------------|---|---|----|---|-----------|----------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise | | ASS ECAUT | | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* | | 12 | |
| Adresse de l'entreprise | | 301 ROUTE DE BREGNY 74250 VIUZ EN SALLAZ | | Durée de l'exercice précédent* | | 12 | |
| Numéro SIRET* | | 34960500600015 | | Néant | | * | |
| | | | | Exercice N clos le, | | 31/08/2022 | |
| | | | | Brut | | Amortissements, provisions | |
| | | | | 1 | | 2 | |
| | | | | Net | | 3 | |
| Capital souscrit non appelé | | (I) AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | AC | | | |
| | | Frais de développement * | CX | CQ | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | AG | 12 123 | 12 008 | 114 |
| | | Fonds commercial (1) | AH | AI | | | |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | AK | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | AO | 12 871 | 5 919 | 6 952 |
| | | Constructions | AP | AQ | 3 277 375 | 2 445 003 | 832 372 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | AS | 610 864 | 412 689 | 198 175 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | AU | 224 391 | 134 390 | 90 001 |
| | | Immobilisations en cours | AV | AW | 1 539 | | 1 539 |
| | | 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 | BE | 123 120 | | 123 120 |
| | | Prêts | BF | BG | | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | BI | 148 | | 148 |
| TOTAL (II) | | BJ | BK | 4 262 434 | 3 010 010 | 1 252 423 | |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | BM | 18 525 | 18 525 | |
| | | 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 | | | |
| | CRÉANCES | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | BW | | | |
| | | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | BY | 16 103 | 5 051 | 11 052 |
| | | Autres créances (3) | BZ | CA | 416 608 | | 416 608 |
| | DIVERS | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | CC | | | |
| | | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) | CD | CE | | | |
| Comptes de régularisation | Disponibilités | CF | CG | 826 829 | | 826 829 | |
| | Charges constatées d'avance (3)* | CH | CI | 22 399 | | 22 399 | |
| | TOTAL (III) | CJ | CK | 1 300 465 | 5 051 | 1 295 414 | |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler | CW | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations | CM | | | | | |
| | Ecart de conversion actif* | CN | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | | CO | 1A | 5 562 899 | 3 015 062 | 2 547 837 | |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : | | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | | (3) Part à plus d'un an | | | |
| CP | | CR | | | | | |
| Clause de réserve de propriété :* | | Immobilitations : | | Stocks : | | Créances : | |

| | | | | | |
|--|--|---|---|-------------|---------|
| Désignation de l'entreprise <u>ASS ECAUT</u> | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | | Exercice N | | |
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :) | | DA | 482 461 | |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | DB | | |
| | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK) | | DC | 248 829 | |
| | 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 | | |
| | Report à nouveau | | DH | (298 346) | |
| | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | | DI | 96 379 | |
| | Subventions d'investissement | | DJ | 1 301 163 | |
| | Provisions réglementées * | | DK | | |
| | TOTAL (I) | | DL | 1 830 487 | |
| | Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | | DM | |
| Avances conditionnées | | DN | | | |
| TOTAL (II) | | DO | | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | | DP | | |
| | Provisions pour charges | | DQ | 81 429 | |
| | TOTAL (III) | | DR | 81 429 | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | | DU | 262 026 | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI) | | DV | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | DX | 97 125 | |
| | Dettes fiscales et sociales | | DY | 71 583 | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | DZ | | |
| | Autres dettes | | EA | 2 097 | |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | | EB | 203 088 | |
| TOTAL (IV) | | EC | 635 921 | | |
| Ecart de conversion passif* (V) | | ED | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V) | | EE | 2 547 837 | | |
| RENVIS | (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | | 1B | |
| | (2) | Dont | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | |
| | | | Ecart de réévaluation libre | 1D | 248 829 |
| | | | Réserve de réévaluation (1976) | 1E | |
| | (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | | EF | |
| | (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | | EG | 411 618 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | EH | 36 | |

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

| | | | | | | | | | |
|---|---|--|---|---------|--|--|----------------------------------|------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | | Exercice N | | | | | | |
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | | FA | 114 876 | FB | | FC | 114 876 | |
| | Production vendue | biens * | FD | 355 577 | FE | | FF | 355 577 | |
| | | services * | FG | 71 526 | FH | | FI | 71 526 | |
| | Chiffres d'affaires nets * | | FJ | 541 980 | FK | | FL | 541 980 | |
| | Production stockée* | | | | | | | FM | |
| | Production immobilisée* | | | | | | | FN | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | | | FO | 921 171 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | | | FP | 18 722 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | | | FQ | 1 725 |
| | | | Total des produits d'exploitation (2) (I) | | | | | FR | 1 483 600 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | | | FS | 108 598 |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | | | FT | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | | | FU | 186 621 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | | | FV | (3 127) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | | | FW | 234 493 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | | | FX | 25 883 |
| | Salaires et traitements* | | | | | | | FY | 557 185 |
| | Charges sociales (10) | | | | | | | FZ | 201 489 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION | Sur immobilisations | – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 116 562 |
| | | | – dotations aux provisions* | | | | | GB | |
| | | Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | | | GC |
| | Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | | GD | 51 429 |
| | Autres charges (12) | | | | | | | GE | 18 817 |
| | | | Total des charges d'exploitation (4) (II) | | | | | GF | 1 503 005 |
| | | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | | | GG | (19 404) | |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | | | GH | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | | | GI | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | | | GJ | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | | | GK | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | | | GL | 2 625 |
| | 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 | 2 625 |
| CHARGES FINANCIÈRES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | | | GQ | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | | | GR | 2 487 |
| | Différences négatives de change | | | | | | | GS | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | | GT | |
| | | | Total des charges financières (VI) | | | | | GU | 2 487 |
| | | 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI) | | | | | GV | 137 | |
| | | 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) | | | | | GW | (19 267) | |

CHARGES ET PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 8 avec les données saisies ci-dessous ☒

Cocher la case si vous souhaitez l'affectation des charges et produits antérieurs par nature ☐

Si la case est cochée, le montant de la colonne "A" sera ajouté à la rubrique de la liasse fiscale.

Si la case n'est pas cochée, les montants sont déjà intégrés dans la rubrique de la liasse fiscale.

| Désignation | 672 - 772 A | Montants débiteurs B | Montants créditeurs C | Total A + B - C |
|---|----------------|-------------------------|--------------------------|--------------------|
| CHARGES | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Sous-traitance | | | | |
| Crédit-bail mobilier | | | | |
| Crédit-bail immobilier | | | | |
| Location, charges locatives | | | | |
| Personnel extérieur | | | | |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| Impôts et taxes | | | | |
| Salaires et traitements | | | | |
| Charges sociales | | | | |
| Autres charges d'exploitation | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | | |
| PRODUITS | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue { biens | | | | |
| services | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Transferts de charges | | | | |
| Autres produits d'exploitation | | | | |
| TOTAL | | | | |
| Produits financiers | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |

Les colonnes B et C ne sont à servir que pour les charges et produits non comptabilisés en 672 et 772

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|------------------------|
| Désignation de l'entreprise ASS ECAUT | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | |
| | | | Exercice N | | |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | HA | 115 055 | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | | HB | 900 | |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | HC | | |
| | Total des produits exceptionnels (7) (VII) | | HD | 115 955 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | | HE | 308 | |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | | HF | | |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | | HG | | |
| | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII) | | HH | 308 | |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII) | | | HI | 115 646 | |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX) | | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * (X) | | | HK | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII) | | | HL | 1 602 180 | |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X) | | | HM | 1 505 801 | |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) | | | HN | 96 379 | |
| RENVIS | (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | | HO | |
| | (2) Dont | produits de locations immobilières | | HY | |
| | | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IG | |
| | (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | | HP | |
| | | - Crédit-bail immobilier | | HQ | |
| | (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | | IH | |
| | (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | | IJ | |
| | (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | | IK | |
| | (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | | HX | |
| | (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | | RC | |
| | | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | | RD | |
| | (9) | Dont transferts de charges | | A1 | 4 864 |
| | (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | | A2 | |
| | | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5 | | | |
| | (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | | A3 | |
| | (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | | A4 | 141 |
| | (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : | facultatives A6 | | |
| | | | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | |
| | (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 | |
| | | | Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | Libéralités perçues | 308 | 7 265 | |
| | | Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 107 790 | |
| | | Produits des cessions d'éléments d'actif | | 900 | |
| | | | | | |
| (8) | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs : | | Exercice N | | |
| | | | Charges antérieures | Produits antérieurs | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

OPÉRATIONS EXCEPTIONNELLES

Cocher la case si vous souhaitez remplir le renvoi 7 avec les données saisies ci-dessous ☒

| Désignation | Montants |
|--|----------|
| DETAIL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | |
| Pénalités sur marchés | |
| Pénalités, amendes fiscales et pénales | |
| Dons, libéralités | |
| Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice | |
| Subventions accordées | |
| Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices) | |
| Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 308 |
| Valeurs comptables des éléments d'actif cédés | |
| Autres charges | |
| Amortissements des immobilisations | |
| Amortissements dérogatoires | |
| Autres provisions réglementées sur immobilisations | |
| Provisions réglementées sur stocks | |
| Autres provisions réglementées | |
| Provisions pour risques et charges | |
| Provisions pour dépréciation | |
| TOTAL | 308 |
| DETAIL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | |
| Dédits et pénalités perçus sur achats et sur ventes | |
| Libéralités perçues | 7 265 |
| Rentrées sur créances amorties | |
| Subventions d'équilibre | |
| Dégrèvement d'impôts autres qu'impôts sur les bénéfices | |
| Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion | 107 790 |
| Produits des cessions d'éléments d'actif | 900 |
| Subventions d'investissement virées au résultat | |
| Autres produits | |
| Amortissements dérogatoires | |
| Autres provisions réglementées sur immobilisations | |
| Provisions réglementées sur stocks | |
| Autres provisions réglementées | |
| Provisions pour risques et charges | |
| Provisions pour dépréciation | |
| Transfert de charges | |
| TOTAL | 115 955 |

| Désignation de l'entreprise ASS ECAUT | | | | | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|---|---|--|-----------------|------------------------------------|-----------------|--|-----------|--|-----------|---|---------|---------|---------|----------------------------------|--|
| CADRE A | | IMMOBILISATIONS | | | | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1 | | Augmentations | | | | | | | |
| | | | | | | | | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3 | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement TOTAL I | | | | | CZ | | | D8 | | | D9 | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | | | | KD | 12 123 | | KE | | | KF | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | KG | 12 871 | | KH | | | KI | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | Dont Composants | L9 | | KJ | 2 488 162 | | KK | | | KL | | | |
| | | Sur sol d'autrui | Dont Composants | M1 | | KM | | | KN | | | KO | | | |
| | | Installations générales, agencements et aménagements des constructions * | | | Dont Composants | M2 | | KP | 417 831 | | KQ | 371 380 | | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | Dont Composants | M3 | | KS | 587 805 | | KT | | | KU | 23 059 | |
| | Autres immobilisations corporelles | Installations générales, agencements, aménagements divers * | | | | KV | 22 340 | | KW | | | KX | 9 820 | | |
| | | Matériel de transport* | | | | KY | 118 150 | | KZ | | | LA | 3 750 | | |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | | | LB | 50 342 | | LC | | | LD | 22 736 | | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | | | LE | | | LF | | | LG | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | LH | 272 552 | | LI | | | LJ | 1 539 | | |
| | Avances et acomptes | | | | | LK | | | LL | | | LM | | | |
| | TOTAL III | | | | | LN | 3 970 058 | | LO | | | LP | 432 286 | | |
| | FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | | | | 8G | | | 8M | | | 8T | | |
| | | Autres participations | | | | | 8U | | | 8V | | | 8W | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | 1P | 123 120 | | 1R | | | 1S | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | 1T | 148 | | 1U | | | 1V | | | | |
| TOTAL IV | | | | | LQ | 123 268 | | LR | | | LS | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | | | | 0G | 4 105 450 | | 0H | | | 0J | 432 286 | | | |
| CADRE B | | IMMOBILISATIONS | | Diminutions | | | | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3 | | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence | | | | | |
| | | | | par virement de poste à poste 1 | | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2 | | | | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4 | | | | | |
| INCORP. | Frais d'établissement et de développement TOTAL I | | IN | | | C0 | | | D0 | | | D7 | | | |
| | Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II | | IO | | | LV | | | LW | 12 123 | | 1X | | | |
| CORPORELLES | Terrains | | IP | | | LX | | | LY | 12 871 | | LZ | | | |
| | Constructions | Sur sol propre | IQ | | | MA | | | MB | 2 488 162 | | MC | | | |
| | | Sur sol d'autrui | IR | | | MD | | | ME | | | MF | | | |
| | | Inst. gales, agencts et am. des constructions | | IS | | | MG | | | MH | 789 212 | | MI | | |
| | Installations techniques, matériel et outillage industriels | | IT | | | MJ | | | MK | 610 864 | | ML | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | Inst. gales., agencts, aménagements divers | | IU | | | MM | | | MN | 32 161 | | MO | | |
| | | Matériel de transport | | IV | | | MP | 2 750 | | MQ | 119 150 | | MR | | |
| | | Matériel de bureau et mobilier informatique | | IW | | | MS | | | MT | 73 079 | | MU | | |
| | | Emballages récupérables et divers * | | IX | | | MV | | | MW | | | MX | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | MY | | | MZ | 272 552 | | NA | 1 539 | | NB | | | |
| | Avances et acomptes | | NC | | | ND | | | NE | | | NF | | | |
| | TOTAL III | | IY | | | NG | 275 302 | | NH | 4 127 042 | | NI | | | |
| FINANCIÈRES | Participations évaluées par mise en équivalence | | IZ | | | 0U | | | M7 | | | 0W | | | |
| | Autres participations | | I0 | | | 0X | | | 0Y | | | 0Z | | | |
| | Autres titres immobilisés | | I1 | | | 2B | | | 2C | 123 120 | | 2D | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | | I2 | | | 2E | | | 2F | 148 | | 2G | | | |
| | TOTAL IV | | I3 | | | NJ | | | NK | 123 268 | | 2H | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV) | | I4 | | | 0K | 275 302 | | 0L | 4 262 434 | | 0M | | | | |

Exercice N clos le : 31/08/2022

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT

Néant ☒ *

| CADRE A | Détermination du montant des écarts (col. 1 – col. 2) (1) | | Utilisation de la marge supplémentaire d’amortissement | | | Montant de la provision spéciale à la fin de l’exercice [(col. 1 – col. 2) – col. 5 (5)] |
|--|---|---|--|---|--|--|
| | Augmentation du montant brut des immobilisations 1 | Augmentation du montant des amortissements 2 | Au cours de l’exercice | | Montant cumulé à la fin de l’exercice (4) 5 | |
| | | | Montant des suppléments d’amortissement (2) 3 | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3) 4 | | |
| 1 Concessions, brevets et droits similaires | | | | | | |
| 2 Fonds commercial | | | | | | |
| 3 Terrains | | | | | | |
| 4 Constructions | | | | | | |
| 5 Installations techniques mat. et out. industriels | | | | | | |
| 6 Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| 7 Immobilisations en cours | | | | | | |
| 8 Participations | | | | | | |
| 9 Autres titres immobilisés | | | | | | |
| 10 TOTAUX | | | | | | |

- (1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés colonne 1, ceux portés colonne 2.
- (2) Porter dans cette colonne le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.
- (3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.
- (4) Ce montant comprend :
- a) le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 ;
- b) le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.
- (5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n° 2051) à la ligne «Provisions réglementées».

CADRE B
DÉFICITS REPORTABLES AU 31 DÉCEMBRE 1976 IMPUTÉS SUR LA PROVISION SPÉCIALE AU POINT DE VUE FISCAL

| | |
|--|--|
| 1 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE | |
| 2 — FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE..... – | |
| 3 — FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE..... = | |

Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leurs déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.

Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.

Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés aux colonnes 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux colonnes 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|---------------------------------------|--|---|---|---|--|---|--|---------------------------------------|----|---|--|
| Désignation de l'entreprise ASS ECAUT | | | | | | | | | | 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 d'établissement et de développement | | | CY | | EL | | EM | | EN | | | | | | |
| Fonds commercial | | | RE | | RF | | RI | | RJ | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | PE | 11 096 | PF | 912 | PG | | PH | 12 008 | | | | | |
| TOTAL I | | | RK | 11 096 | RM | 912 | RN | | RO | 12 008 | | | | | |
| Terrains | | | PI | 5 919 | PJ | | PK | | PL | 5 919 | | | | | |
| Constructions | Sur sol propre | PM | 2 023 884 | PN | 33 543 | PO | | PQ | 2 057 427 | | | | | | |
| | Sur sol d'autrui | PR | | PS | | PT | | PU | | | | | | | |
| | Inst. générales, agencements, aménagement des constructions | PV | 374 636 | PW | 12 939 | PX | | PY | 387 575 | | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | PZ | 369 943 | QA | 42 745 | QB | | QC | 412 689 | | | | | |
| Autres immobilisations | Inst. générales., agencements, aménagement divers | QD | 22 340 | QE | 597 | QF | | QG | 22 937 | | | | | | |
| | Matériel de transport | QH | 42 981 | QI | 21 677 | QJ | 2 750 | QK | 61 909 | | | | | | |
| corporelles | Matériel de bureau et informatique, mobilier | QL | 45 396 | QM | 4 146 | QN | | QO | 49 543 | | | | | | |
| | Emballages récupérables et divers | QP | | QR | | QS | | QT | | | | | | | |
| | TOTAL II | QU | 2 885 101 | QV | 115 650 | QW | 2 750 | QX | 2 998 002 | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II) | | | ØN | 2 896 198 | ØP | 116 562 | ØQ | 2 750 | ØR | 3 010 010 | | | | | |
| CADRE B | | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES | | | | | | | | | | | | | |
| 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. incor- porelles | | 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 | |
| | Ins. 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 immobilisations 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 participation 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 RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES* | | | | Montant net au début de l'exercice | | | Augmentations | | Dotations de l'exercice aux amortissements | | | Montant net à la fin de l'exercice | | | |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | | | | | | Z9 | | | | Z8 | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | | | | | | SP | | | | SR | | |

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

| Désignation de l'entreprise <u>ASS ECAUT</u> | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
|---|--|-------------------------------------|--------|---|--------|--|--------|--|--------|
| 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 quinquies H du CGI) | IJ | | IK | | IL | | IM | |
| | Autres provisions réglementées (1) | 3Y | | TP | | TQ | | TR | |
| Provisions pour risques et charges | TOTAL I | 3Z | | TS | | TT | | TU | |
| | 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 | 51 429 | 4Z | | 5A | 51 429 |
| | Provisions pour impôts (1) | 5B | | 5C | | 5D | | 5E | |
| | Provisions pour renouvellement des immobilisations * | 5F | | 5H | | 5J | | 5K | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | E0 | 43 858 | EP | | EQ | 13 858 | ER | 30 000 |
| | 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 | 43 858 | TV | 51 429 | TW | 13 858 | TX | 81 429 |
| 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 | |
| | | 02 | | 03 | | 04 | | 05 | |
| | | 9U | | 9V | | 9W | | 9X | |
| | | 06 | | 07 | | 08 | | 09 | |
| | Sur stocks et en cours | 6N | | 6P | | 6R | | 6S | |
| | Sur comptes clients | 6T | | 6U | 5 051 | 6V | | 6W | 5 051 |
| | Autres provisions pour dépréciation (1) * | 6X | | 6Y | | 6Z | | 7A | |
| | TOTAL III | 7B | | TY | 5 051 | TZ | | UA | 5 051 |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | | 7C | 43 858 | UB | 56 480 | UC | 13 858 | UD |
| Dont dotations et reprises { – d'exploitation – financières – exceptionnelles | | UE | 56 480 | UF | 13 858 | | | | |
| | | 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 39-1-5° 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.

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----|-------------------|---------|--|--|-------------------------------------|-----|----------------------|--|
| Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| CADRE A | | ÉTAT DES CRÉANCES | | | | Montant brut 1 | | A 1 an au plus 2 | | A plus d'un an 3 | | | |
| DE L'ACTIF IMMOBILISÉ | | Créances rattachées à des participations | | | | UL | | UM | | UN | | | |
| | | Prêts (1) (2) | | | | UP | | UR | | US | | | |
| | | Autres immobilisations financières | | | | UT | 148 | UV | | UW | 148 | | |
| DE L'ACTIF CIRCULANT | | Clients douteux ou litigieux | | | | VA | 5 549 | 5 549 | | | | | |
| | | Autres créances clients | | | | UX | 10 554 | 10 554 | | | | | |
| | | Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée* UO) | | | | ZI | | | | | | | |
| | | Personnel et comptes rattachés | | | | UY | | | | | | | |
| | | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | UZ | | | | | | | |
| | Etat et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | VM | | | | | | | |
| | | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | VB | 33 584 | 33 584 | | | | | |
| | | Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | | VN | | | | | | | |
| | | Divers | | | | VP | 368 323 | 368 323 | | | | | |
| | | Groupe et associés (2) | | | | VC | | | | | | | |
| | | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres) | | | | VR | 14 700 | 14 700 | | | | | |
| | | Charges constatées d'avance | | | | VS | 22 399 | 22 399 | | | | | |
| | TOTAUX | | | | | | VT | 455 259 | VU | 455 111 | VV | 148 | |
| RENOIS | | | – Prêts accordés en cours d'exercice | | | VD | | | | | | | |
| | (1) | Montant des | – Remboursements obtenus en cours d'exercice | | | VE | | | | | | | |
| | (2) | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) | | | | VF | | | | | | | |
| CADRE B | | ÉTAT 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 | 36 | 36 | | | | | |
| | | à plus d'1 an à l'origine | | | | VH | 261 989 | 37 686 | | 168 418 | | 55 884 | |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2) | | | | | | 8A | | | | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | | | | | | 8B | 97 125 | 97 125 | | | | | |
| Personnel et comptes rattachés | | | | | | 8C | 26 000 | 26 000 | | | | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | | | | 8D | 37 619 | 37 619 | | | | | |
| État et autres collectivités publiques | Impôts sur les bénéfices | | | | 8E | | | | | | | | |
| | Taxe sur la valeur ajoutée | | | | VW | 492 | 492 | | | | | | |
| | Obligations cautionnées | | | | VX | | | | | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | | | | VQ | 7 471 | 7 471 | | | | | | |
| 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 | 2 097 | 2 097 | | | | | |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie * | | | | | | ZZ | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | | | 8L | 203 088 | 203 088 | | | | | |
| TOTAUX | | | | | | VY | 635 921 | VZ | 411 618 | 168 418 | | 55 884 | |
| RENOIS | (1) | Emprunts souscrits en cours d'exercice | | | | VJ | | (2) | Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques VL | | | | |
| | | Emprunts remboursés en cours d'exercice | | | | VK | 34 384 | * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--------|---|--|--|----|---|----|----------------------------------|---------|----|---------|--|
| Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | Exercice N, clos le : 31/08/2022 | | | | |
| I. RÉINTÉGRATIONS | | | | | | | | | | BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | WA | 96 379 | | | |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal | Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR) | | | | | | | | | | WB | | | | | |
| | Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous) | | | WD | | Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | | WE | | XE | | | | | |
| | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.) | | | WF | | Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS) | | | WG | | | | | | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option | | | RA | | (Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | | | RB | | | | | | | |
| | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | | WI | 51 429 | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) | | | XX | | XW | 51 429 | | | | |
| | Amendes et pénalités | | | WJ | | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis) * | | | XZ | | | | | | | |
| | 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 soumises à l'impôt sur le revenu) - imposées au taux de 0 % | | | | | | | | I8 | | | | |
| | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* | | | { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions | | | | | | | | | ZN | | | |
| | | | | | | | | | | | | | WN | | | |
| | | | | | | | | | | | | | WO | | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | | | | | XR | | | | |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT * | | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3 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 la taxation au tonnage | | | | | | | | | | | | Y1 | | | | |
| Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage | | | | | | | | | | | | Y3 | | | | |
| | | | | | | | | | | TOTAL I | WR | 147 808 | | | | |
| II. DÉDUCTIONS | | | | | | | | | | PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE | | WS | | | | |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. * | | | | | | | | | | | | WT | | | | |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B, cadre III) | | | | | | | | | | | | WU | | | | |
| 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 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | WH | | | | |
| | | | | | | | | | | | | WP | | | | |
| | | | | | | | | | | | | WW | | | | |
| | | | | | | | | | | | | XB | | | | |
| | Autres plus-values imposées au taux de 19 % | | | | | | | | | | | I6 | | | | |
| | Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée* | | | | | | | | | | | WZ | | | | |
| Régime des sociétés mères et des filiales * Produit net des actions et parts d'intérêts : | | Quote-part des frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation | | | 2A | | | | | | XA | | | | | |
| | | | | | | | | | | | ZX | | | | | |
| Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Mesures d'incitation | Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*. | | | | | | | | | | | | ZY | | | |
| | Majoration d'amortissement* | | | | | | | | | | | | XD | | | |
| | Abattement sur le bénéfice et exonérations* | Reprise d'entreprises en difficultés (44 septies) | | K9 | | Entreprises nouvelles 44 sexies | | L2 | | Jeunes entreprises innovantes (44 sexies A) | | L5 | | XF | | |
| | | Zone franche urbaine -TE (art. 44 octies A) | | QV | | Sociétés investissement immobilier cotée (art. 208C) | | K3 | | Zone de restructuration de la défense (44 terdecies) | | PA | | | | |
| Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies) | | PP | | Bassin d'emploi à redynamiser (44 duodecies) | | 1F | | Zone franche d'activités NG (44 quaterdecies) | | XC | | | | | | |
| | | | | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindicies) | | PC | | Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) | | PB | | | | | | |
| Écarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l'IS) | | | | | | | | | | | | XS | | | | |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé | Dont déduction exceptionnelle (art. 39decies) | | | X9 | | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies F) | | | YI | | XG | | | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies A) | | | YA | | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies G) | | | YL | | | | | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies B) | | | YB | | Dont deduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E) | | | YH | | | | | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies C) | | | YC | | Créance dégagée par le report en arrière de déficit | | | ZI | | | | | | | |
| | Dont déduction exceptionnelle pour investissement (art 39 decies D) | | | YD | | | | | | | | | | | | |
| Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage | | | | | | | | | | | | Y2 | | | | |
| III. RÉSULTAT FISCAL | | | | | | | | | | TOTAL II | | XH | | | | |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables : | | | | | | | | | | { bénéfice (I moins II) déficit (II moins I) | | XI | 147 808 | | XJ | |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)* | | | | | | | | | | | | ZL | | | | |
| Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)* | | | | | | | | | | | | | | XL | 147 808 | |
| RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO) | | | | | | | | | | | | XN | | XO | | |

II - DEDUCTIONS DIVERSES

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

| | | | | |
|---|--|-------|---|-----------|
| Désignation de l'entreprise ASS ECAUT | | | Néant <input type="checkbox"/> * | |
| I. SUIVI DES DÉFICITS | | | | |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1) | | | K4 | 928 978 |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI) | | K4bis | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) K4ter | |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A) | | | K5 | 147 808 |
| Déficits reportables (différence K4+K4bis-K5) | | | K6 | 781 169 |
| Déficits de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XO) | | | YJ | |
| Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ) | | | YK | 781 169 |
| 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-I. 1 ^e bis Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice | | | ZT | |
| 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-I. 1 ^e bis Al. 2 du CGI * | | | ZV | ZW |
| Provisions pour risques et charges * | | | | |
| provision ind depart à la retraite | | | 8X | 51 429 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) à reporter au tableau 2058-A : | | | YN | 51 429 YO |
| | | | ↓ ligne WI ↓ ligne WU | |

| | | | | |
|---|--------------------------------|--|-------------|------------------------------------|
| CONSÉQUENCES 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.
(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

| | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|--|----|---------------------------------------|-------------|----|------------------|---|--|----------------------------------|---------|--------------|-------------|
| Désignation de l'entreprise ASS ECAUT | | | | | | | | | | Néant <input type="checkbox"/> * | | | |
| ORIGINES | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie | | | 0C | (393 223) | | | AFFECTATIONS | Affectations aux réserves { - Réserve légale - Autres réserves | | ZB | | |
| | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie | | | 0D | 94 877 | | | | ZD | | | | |
| | Prélèvements sur les réserves | | | 0E | | | | | ZE | | | | |
| | | | | | | | | | ZF | | | | |
| | TOTAL I | | | 0F | (298 346) | | | | (N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II) | | ZG | (298 346) | |
| | | | | | | | | | | TOTAL II | | ZH | (298 346) |
| RENSEIGNEMENTS DIVERS | | | | | | | | | | | | Exercice N : | |
| 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 | | | |
| DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | - Sous-traitance | | | | | | | | | YT | 5 702 | | |
| | - Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) | | | | | | J8 | | | XQ | 7 017 | | |
| | - Personnel extérieur à l'entreprise | | | | | | | | | YU | 26 871 | | |
| | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions) | | | | | | | | | SS | 26 746 | | |
| | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages | | | | | | | | | YV | | | |
| | - Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) | | | | | | ES | 14 393 | | ST | 168 156 | | |
| | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052 | | | | | | | | | ZJ | 234 493 | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| IMPÔTS ET TAXES | - Taxe professionnelle *, CFE, CVAE | | | | | | | | | YW | | | |
| | - Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) | | | | | | ZS | | | 9Z | 25 883 | | |
| | Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052 | | | | | | | | | YX | 25 883 | | |
| T.V.A. | - Montant de la T.V.A. collectée | | | | | | | | | YY | 72 173 | | |
| | - 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 | 70 565 | | |
| DIVERS | - Montant brut des salaires * | | | | | | | | | 0B | 536 369 | | |
| | - Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition * | | | | | | | | | 0S | | | |
| | - Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société * | | | | | | | | | ZK | % | | |
| | - Numéro du centre de gestion agréé * | | | XP | | | | - Filiales et participations: (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) | | Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0 | | | |
| | - 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 217octies | | | | | | | | | RH | | | |
| RÉGIME 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) 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 : ASS ECAUT

Néant ☐ ***A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE**

| 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 | citroen c3 - 508 fdx 92 17/06/2019 | 500 | 500 | | |
| | 2 | FORD FIESTA BZ-190-VF 06/01/2022 | 250 | 250 | | |
| | 3 | 206 CTTE - AM 001 ZE 11/01/2018 | 500 | 500 | | |
| | 4 | PEUGEOT 206 9021-XT-74 24/06/2022 | 250 | 250 | | |
| | 5 | peugeot 106 - 4201 zp 74 09/12/2020 | 250 | 250 | | |
| | 6 | peugeot partner - 3379 ym 7 11/12/2020 | 250 | 250 | | |
| | 7 | Seat ibiza 8408 YM 74 10/04/2019 | 500 | 500 | | |
| | 8 | Nissan Micra 6411 VZ 74 01/09/2020 | 250 | 250 | | |
| | 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-values taxables à 19 % (1) |
|----------------------|---|--|---|-------------|-------------------------------|----------------|-----|---------------------------------------|
| ⑦ | | | | | ⑩ | | | |
| | | | ⑧ | ⑨ | 19 % | 15 % ou 12,8 % | 0 % | ⑪ |
| I. Immobilisations* | 1 | | | | | | | |
| | 2 | | | | | | | |
| | 3 | 900 | 900 | 900 | | | | |
| | 4 | | | | | | | |
| | 5 | | | | | | | |
| | 6 | | | | | | | |
| | 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 19 de la colonne) ⑨ | | | 900 | | | | |
| | CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19de 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.

| | | | | | | | |
|--|--|-----|---|---|--|-------------------------------------|---|
| Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT | | | | Néant | | <input checked="" type="checkbox"/> | * |
| A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À 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 RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES 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 antérieurement 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 : ASS ECAUTNéant ☒ *Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % **①** ou 12,8 % **②** .**①** Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés**②** Entreprises soumises à l'impôt sur le revenuGains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) **①** *.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) **①** *.**I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU**

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

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

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

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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

| | | | | | | |
|--|---|--|--|---|---|---------------|
| Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT | | | | | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * | |
| I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE 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 (lignes 1 et 2) | 3 | | | | | |
| Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés | 4 | | | | | |
| | 5 | | | | | |
| TOTAL (lignes 4 et 5) | 6 | | | | | |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6) | 7 | | | | | |
| II RÉSERVE SPÉCIALE 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.

Désignation de l'entreprise : ASS ECAUT Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/09/2021 et clos le : 31/08/2022 Durée en nombre de mois 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

| | | |
|--|----|----|
| Effectifs moyens du personnel | YP | 18 |
| Dont apprentis | YF | |
| Dont handicapés | YG | |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale | RL | |

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I Chiffre d'affaires de référence CVAE

| | | |
|--|----|---------|
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises | OA | 541 980 |
| Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés | OK | |
| Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante | OL | |
| Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges | OT | |
| TOTAL 1 | OX | 541 980 |

II Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|--|----|---------|
| Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) | OH | 1 725 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation | OE | |
| Subventions d'exploitation reçues | OF | 921 171 |
| Variation positive des stocks | OD | 3 127 |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée | OI | 2 149 |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation | XT | |
| TOTAL 2 | OM | 928 174 |

III Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

| | | |
|--|----|---------|
| Achats | ON | 365 845 |
| Variation négative des stocks | OQ | |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances | OR | 156 851 |
| Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois. | OS | |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée | OZ | |
| Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun) | OW | 18 817 |
| Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée | OU | |
| Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois | O9 | |
| Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante | OY | |
| TOTAL 3 | OJ | 541 514 |

IV Valeur ajoutée produite

| | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|----|---------|
| Calcul de la Valeur Ajoutée | TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3 | OG | 928 641 |
|-----------------------------|-----------------------------|----|---------|

V Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises

| | | |
|---|----|---------|
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1330-CVAE pour multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF). Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF) | SA | 928 641 |
|---|----|---------|

Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE.

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|----|---|---|---|----|---|---------|---|---|---|---|----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE | | | | | | | | | | | | | | EV | X | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois) | | | | | | | | | | | | | | | | | | GX | | 541 980 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Effectifs au sens de la CVAE | | | | | | | | | | | | | | | | | | EY | | 18 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI) | | | | | | | | | | | | | | | | | | HX | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Période de référence | | | | | | | | | | | | | | GY | 0 | 1 | / | 0 | 9 | / | 2 | 0 | 2 | 1 | GZ | 3 | 1 | / | 0 | 8 | / | 2 | 0 | 2 | 2 |
| Date de cessation | | | | | | | | | | | | | | | | | | HR | | | / | | | | / | | | | | | | | | | |

Pour les entreprises de crédit, les entreprises de gestion d'instruments financiers, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).

* Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OS, OW et OZ des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

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

Formulaire obligatoire
(article 38 de l'ann. III au CGI)
N° de dépôt

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

1

1

(1)

Néant

X

*

EXERCICE CLOS LE

31/08/2022

N° SIRET

34960500600015

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASS ECAUT

ADRESSE (voie)

301 ROUTE DE BREGNY

CODE POSTAL

74250

VILLE

VIUZ EN SALLAZ

| | | | | | |
|---|----|--|--|----|--|
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise | P1 | | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P3 | |
| Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise | P2 | | Nombre total de parts ou d'actions correspondantes | P4 | |

I – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Nb de parts ou actions

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

II – CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

Titre (2)

Nom patronymique

Prénom(s)

Nom marital

% de détention

Nb de parts ou actions

Naissance :

Date

N° Département

Commune

Pays

Adresse :

N°

Voie

Code Postal

Commune

Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

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

Formulaire obligatoire
(art. 58 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

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

11

(1)

Néant

X

*

EXERCICE CLOS LE31/08/2022

N° SIRET34960500600015

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISEASS ECAUT

ADRESSE (voie)301ROUTE DE BREGNY

CODE POSTAL74250VILLEVIUZ EN SALLAZ

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISEP5

| | | | |
|---|-------------|----------------|------|
| Forme juridique | | Dénomination | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | |
| Adresse : | N° | Voie | |
| | Code Postal | Commune | Pays |
| Forme juridique | | Dénomination | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | |
| Adresse : | N° | Voie | |
| | Code Postal | Commune | Pays |
| Forme juridique | | Dénomination | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | |
| Adresse : | N° | Voie | |
| | Code Postal | Commune | Pays |
| Forme juridique | | Dénomination | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | |
| Adresse : | N° | Voie | |
| | Code Postal | Commune | Pays |
| Forme juridique | | Dénomination | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | |
| Adresse : | N° | Voie | |
| | Code Postal | Commune | Pays |
| Forme juridique | | Dénomination | |
| N° SIREN (si société établie en France) | | % de détention | |
| Adresse : | N° | Voie | |
| | Code Postal | Commune | Pays |

Cegid Group

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032