



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

260 rue Augustin Fresnel
Guipavas – BP 10053
29801 BREST cedex 9
Tél : 02 98 02 55 33
Fax : 02 57 52 01 16
sec@blecon.com

COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2019
(Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019)

ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

18 Rue Jean Jaurès
29200 BREST

Yvon QUEGUINEUR
Responsable de dossier

Société inscrite aux tableaux de l'Ordre des Experts-Comptables de Bretagne
et de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes

SAS au capital de 187 500 € - Siret 31249451100032 – APE 6920 Z
TVA intracommunautaire FR 793 124 945 11

Laurent VRILLON
Expert – comptable



Sommaire

Rapport d'expert-comptable	2
Bilan et Compte de résultat Association	4
Annexe légale	9
Bilan et Compte de résultat Association détaillés	17
Documents fiscaux	26

Rapport d'expert-comptable

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 02/10/2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association **ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne** relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	1 367 840,37	Euros
Chiffre d'affaires	49 170,00	Euros
Résultat net comptable	85 618,58	Euros

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Brest, le 27/01/2020

Laurent VRILLON

Expert - comptable

Bilan et Compte de résultat Association

Bilan Association

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	87 346	47 469	39 877	2,92	12 432	1,07
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	18 077	16 022	2 055	0,15	5 671	0,49
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	223 301	161 134	62 167	4,54	78 076	6,75
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	313		313	0,02	313	0,03
Prêts						
Autres immobilisations financières	870		870	0,06	870	0,08
TOTAL (I)	329 907	224 625	105 282	7,70	97 362	8,41
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	22 554		22 554	1,65	26 280	2,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 077		1 077	0,08	326	0,03
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 032	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 575		1 575	0,12	815	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 881		84 881	6,21	102 635	8,87
. Autres						
Valeurs mobilières de placement	150		150	0,01	150	0,01
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 145 995		1 145 995	83,78	923 797	79,81
Charges constatées d'avance	6 326		6 326	0,46	5 099	0,44
TOTAL (II)	1 262 558		1 262 558	92,30	1 060 134	91,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 592 465	224 625	1 367 840	100,00	1 157 496	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		
<p>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</p> <p>FONDS PROPRES</p> <p>Fonds associatifs sans droit de reprise</p> <p>Ecart de réévaluation</p> <p>Réserves</p> <p>Report à nouveau</p> <p>Résultat de l'exercice</p> <p>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</p> <p>-Fonds associatifs avec droit de reprise</p> <p>. Apports</p> <p>. Legs et donation</p> <p>. Résultats sous contrôle de tiers financeurs</p> <p>-Ecart de réévaluation</p> <p>-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</p> <p>-Provisions réglementées</p> <p>-Droits des propriétaires (commodat)</p> <p>TOTAL (I)</p> <p>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</p> <p>TOTAL (II)</p> <p>FONDS DEDIES</p> <p>. Sur subventions de fonctionnement</p> <p>. Sur autres ressources</p> <p>TOTAL (III)</p> <p>DETTES</p> <p>Emprunts et dettes assimilées</p> <p>Avances & acomptes reçus sur commandes en cours</p> <p>Fournisseurs et comptes rattachés</p> <p>Autres</p> <p>Instruments de trésorerie</p> <p>Produits constatés d'avance</p> <p>TOTAL (IV)</p> <p>Ecart de conversion passif (V)</p> <p>TOTAL PASSIF</p>	<p>593 892</p> <p>43,42</p> <p>588 039</p> <p>50,80</p> <p>85 619</p> <p>6,26</p> <p>5 852</p> <p>0,51</p> <p>679 510</p> <p>49,68</p> <p>593 892</p> <p>51,31</p> <p>291 716</p> <p>21,33</p> <p>283 325</p> <p>24,48</p> <p>291 716</p> <p>21,33</p> <p>283 325</p> <p>24,48</p> <p>144 886</p> <p>10,59</p> <p>85 092</p> <p>7,35</p> <p>216 728</p> <p>15,84</p> <p>195 187</p> <p>16,86</p> <p>35 000</p> <p>2,56</p> <p>396 614</p> <p>29,00</p> <p>280 279</p> <p>24,21</p> <p>1 367 840</p> <p>100,00</p> <p>1 157 496</p> <p>100,00</p>			
<p>ENGAGEMENTS REÇUS</p> <p>Legs nets à réaliser :</p> <p>- acceptés par les organes statutairement compétents</p> <p>- autorisés par l'organisme de tutelle</p> <p>Dons en nature restant à vendre</p> <p>ENGAGEMENTS DONNÉS</p>				

Compte de résultat Association

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Ventes de marchandises										
Production vendue de biens										
Prestations de services	49 170		49 170	100,00	87 455	100,00	-38 285	-43,77		
Montants nets produits d'expl.	49 170		49 170	100,00	87 455	100,00	-38 285	-43,77		
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:										
Production stockée										
Production immobilisée										
Subventions d'exploitation			3 136 841	N/S	3 113 204	N/S	23 637	0,76		
Cotisations										
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs										
Autres produits			3 164	6,43	653	0,75	2 511	384,53		
Reprise sur provisions, dépréciations			31 906	64,89	37 223	42,56	-5 317	-14,27		
Transfert de charges			66 061	134,35	33 604	38,42	32 457	96,59		
Sous-total des autres produits d'exploitation			3 237 972	N/S	3 184 685	N/S	53 287	1,67		
Total des produits d'exploitation (I)			3 287 142	N/S	3 272 140	N/S	15 002	0,46		
CHARGES D'EXPLOITATION:										
Achats de marchandises										
Variations stocks de marchandises										
Achats de matières premières et approvisionnements										
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements										
Autres achats non stockés			151 746	308,62	156 361	178,79	-4 615	-2,94		
Services extérieurs			269 767	548,64	323 152	369,51	-53 385	-16,51		
Autres services extérieurs			170 212	346,17	147 775	168,97	22 437	15,18		
Impôts, taxes et versements assimilés			161 025	327,49	163 226	186,64	-2 201	-1,34		
Salaires et traitements			1 630 870	N/S	1 637 964	N/S	-7 094	-0,42		
Charges sociales			724 016	N/S	781 890	894,05	-57 874	-7,39		
Autres charges de personnel										
Subventions accordées par l'association										
Dotations aux amortissements et aux dépréciations										
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements			52 645	107,07	49 290	56,36	3 355	6,81		
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations										
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations										
.Pour risques et charges : dotation aux provisions			40 298	81,96	15 088	17,25	25 210	167,09		
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées										
Autres charges			822	1,67	753	0,86	69	9,16		
Total des charges d'exploitation (II)			3 201 401	N/S	3 275 500	N/S	-74 099			
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			85 741	174,38	-3 360	-3,83	89 101	N/S		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)										
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)										
PRODUITS FINANCIERS:										
De participations										
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif			3	0,01	2	0,00	1	50,00		
Autres intérêts et produits assimilés			2 278	4,63	2 792	3,19	-514	-18,40		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges										
Différences positives de change										
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement										
Total des produits financiers (V)			2 280	4,64	2 795	3,20	-515	-18,42		
CHARGES FINANCIERES:										
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions										
Intérêts et charges assimilées										
Différences négatives de change										
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements										

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	2 280	4,64	2 795	3,20	-515	-18,42
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	88 022	179,02	-565	-0,64	88 587	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion			9 057	10,36	-9 057	-100,00
Sur opérations en capital			60	0,07	-60	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			9 117	10,42	-9 117	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	2 403	4,89	2 700	3,09	-297	-10,99
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 403	4,89	2 700	3,09	-297	-10,99
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 403	-4,88	6 417	7,34	-8 820	-137,44
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 289 423	N/S	3 284 052	N/S	5 371	0,16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 203 804	N/S	3 278 200	N/S	-74 396	-2,26
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	85 619	174,13	5 852	6,69	79 767	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Annexe légale

Annexe légale

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 367 840,37 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 85 618,58 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.
Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 1 à 4 ans
Agencements constructions sur terrain autrui	sur 5 ans
Matériel de transport	sur 5 ans
Mobilier de bureau	de 8 à 10 ans
Matériel de bureau informatique	de 3 à 5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	49 249		40 664
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	18 077		
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	32 983		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	170 416		19 902
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	221 476		19 902
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	313		
Prêts et autres immobilisations financières	870		
TOTAL	1 183		
TOTAL GENERAL	271 908		60 566

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles		2 567	87 346	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			18 077	
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			32 983	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			190 318	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			241 378	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			313	
Prêts et autres immobilisations financières			870	
TOTAL			1 183	
TOTAL GENERAL		2 567	329 907	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	36 817	13 219	2 567	47 469
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions	12 406	3 615		16 022
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	32 983			32 983
Matériel de bureau, informatique, mobilier	92 340	35 811		128 151
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	137 729	39 426		177 156
TOTAL GENERAL	174 546	52 645	2 567	224 625

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	13 219				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	3 615				
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	35 811				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	39 426				
TOTAL GENERAL	52 645				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	283 325	40 298	31 906	291 716
TOTAL Provisions	283 325	40 298	31 906	291 716
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations				
TOTAL GENERAL	283 325	40 298	31 906	291 716
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		40 298	31 906	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			870
Autres immobilisations financières	870		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	22 554	22 554	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	1 575	1 575	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	84 881	84 881	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 077	1 077	
Charges constatées d'avance	6 326	6 326	
TOTAL GENERAL	117 284	116 414	870
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	144 886	144 886		
Personnel et comptes rattachés	32 625	32 625		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	154 137	154 137		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	10 202	10 202		
- T.V.A	8 659	8 659		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 731	3 731		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	7 374	7 374		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 000	35 000		
TOTAL GENERAL	396 614	396 614		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	212
TOTAL	212

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 877
Dettes fiscales et sociales	55 895
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	120 772

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 326	35 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 326	35 000

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 990
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 990

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		291 716	
TOTAL		291 716	

Après accord d'entreprise, et en complément de la convention collective " Syntec " applicable à compter du 1er janvier 2015, l'engagement retraite a été calculé selon les nouvelles dispositions de celle de la convention collective, à savoir :

- Départ en retraite à 62 ans
- Probabilité de turn over faible.
- Prise en compte d'une table de mortalité et d'un taux de charges et fiscales de 55 %
- Taux d'actualisation : 0.77 % contre 1.57 % l'année précédente.

Dans cet accord, il est mentionné que l'indemnité de départ en retraite ne pourra excéder 5 mois de salaires.

Le salaire mensuel à prendre en compte pour le calcul de l'indemnité de départ en retraite est le douzième de la rémunération des douze derniers mois précédents le départ à la retraite.

Les primes ou autres éléments de salaires annuels ou exceptionnels versés au salarié pendant cette période sont pris en compte à due proportion.

L'engagement retraite comptabilisé à la clôture de l'exercice s'élève à la somme de : 291 716 euros.

Bilan et Compte de résultat Association détaillés

Bilan Association détaillé

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	87 346	47 469	39 877	2,92	12 432	1,07
208000 LOGICIELS	87 346		87 346	6,39	49 249	4,25
280800 AMORT DES LOGICIELS		47 469	-47 469	-3,46	-36 817	-3,17
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	18 077	16 022	2 055	0,15	5 671	0,49
214500 AGENC CONSTRUCTION S/TERRAIN AUTRUI	18 077		18 077	1,32	18 077	1,56
281450 AMORT DES AGENC CONST S/TERR AUTRUI		16 022	-16 022	-1,16	-12 406	-1,06
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	223 301	161 134	62 167	4,54	78 076	6,75
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	32 983		32 983	2,41	32 983	2,85
218300 MOBILIER DE BUREAU	67 167		67 167	4,91	67 167	5,80
218310 MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQUE	123 151		123 151	9,00	103 250	8,92
281820 AMORT DU MATERIEL DE TRANSPORT		32 983	-32 983	-2,40	-32 983	-2,84
281830 AMORT DU MOBILIER DE BUREAU		40 369	-40 369	-2,94	-31 989	-2,75
281831 AMORT DU MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQUE		87 782	-87 782	-6,41	-60 351	-5,20
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	313		313	0,02	313	0,03
271000 PARTS SOCIALES CMB	213		213	0,02	213	0,02
271010 PARTS SOCIALES ENERCOOP ELECTRICITE	100		100	0,01	100	0,01
Prêts						
Autres immobilisations financières	870		870	0,06	870	0,08
275010 DEPOT DE GARANTIE LOYER ST BRIEUC	870		870	0,06	870	0,08
TOTAL (I)	329 907	224 625	105 282	7,70	97 362	8,41
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	22 554		22 554	1,65	26 280	2,27
411100 CLIENTS	22 554		22 554	1,65	26 280	2,27
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 077		1 077	0,08	326	0,03
401100 FOURNISSEURS	1 077		1 077	0,08	326	0,03
. Personnel						
. Organismes sociaux					1 032	0,09
438700 ETAT CREDIT IMPOT CICE 6 %					1 032	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 575		1 575	0,12	815	0,07
445840 TVA RESTANT A RECUPERER	1 443		1 443	0,11	662	0,06
445860 TVA SUR FACTURES NON PARVENUE	132		132	0,01	153	0,01
. Autres	84 881		84 881	6,21	102 635	8,87
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	75 675		75 675	5,53	87 900	7,59

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2019 (12 mois)				31/12/2018 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
447100 TAXE SUR LES SALAIRES	9 206		9 206	0,67	14 735	1,27
Valeurs mobilières de placement	150		150	0,01	150	0,01
503000 VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	150		150	0,01	150	0,01
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	1 145 995		1 145 995	83,78	923 797	79,81
512000 BANQUE : C.M.B.	67 106		67 106	4,91	12 648	1,09
512200 BANQUE : C.M.B. LIVRET BLEU	70 891		70 891	5,18	78 945	6,82
512400 BANQUE : ACTIV EPARGNE PRO	907 785		907 785	66,37	731 993	63,24
512500 BANQUE : CMB Cpte A TERME SPEC	100 000		100 000	7,31	100 000	8,64
518700 PRODUITS FINANCIERS A RECEVOIR	212		212	0,02	212	0,02
Charges constatées d'avance	6 326		6 326	0,46	5 099	0,44
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 326		6 326	0,46	5 099	0,44
TOTAL (II)	1 262 558		1 262 558	92,30	1 060 134	91,59
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	1 592 465	224 625	1 367 840	100,00	1 157 496	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)
<p>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</p> <p>FONDS PROPRES</p> <p>Fonds associatifs sans droit de reprise</p> <p>Ecart de réévaluation</p> <p>Réserves</p> <p>106300 AUTRES RESERVES</p> <p>Report à nouveau</p> <p>Résultat de l'exercice</p> <p>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</p> <p>-Fonds associatifs avec droit de reprise</p> <p>. Apports</p> <p>. Legs et donation</p> <p>. Résultats sous contrôle de tiers financeurs</p> <p>-Ecart de réévaluation</p> <p>-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables</p> <p>-Provisions réglementées</p> <p>-Droits des propriétaires (commodat)</p> <p>TOTAL (I)</p> <p>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</p> <p>153000 PROVISION POUR ENGAGEMENT RETRAITE</p> <p>TOTAL (II)</p> <p>FONDS DEDIES</p> <p>. Sur subventions de fonctionnement</p> <p>. Sur autres ressources</p> <p>TOTAL (III)</p> <p>DETTES</p> <p>Emprunts et dettes assimilées</p> <p>Avances & acomptes reçus sur commandes en cours</p> <p>Fournisseurs et comptes rattachés</p> <p>401100 FOURNISSEURS</p> <p>408100 FOURNISSEURS FACTURES A RECEVOIR</p> <p>Autres</p> <p>421000 REMUNERATIONS DUES</p> <p>428200 CONGES A PAYER</p> <p>428250 COMPTE EPARGNE TEMPS A PAYER</p> <p>431000 URSSAF</p> <p>437250 RETRAITE : IRCANTEC</p> <p>437251 RETRAITE : C.N.R.A.C.L. FONCTIONNAIRE</p> <p>437252 RETRAITE SUPPLEMENTAIRE : C.N.P.</p> <p>437253 RAEP</p> <p>437254 COTISATION B.GREBOT MEIE MINISTERE</p> <p>437255 A3M RETRAITE</p> <p>437300 MUTUELLE : ALLIANZ</p> <p>437400 PREVOYANCE : APRIL</p> <p>437500 MEDECINE DU TRAVAIL : S.T.I.</p> <p>437600 UNIFORMATION CONTRIBUTION 1 % FORMATION</p> <p>437610 UNIFORMATION CONTRIBUTION 1 % CDD</p> <p>438200 CHARGES SOCIALES SUR CP A PAYER</p> <p>438250 CHARGES SOCIALES SUR CPT EPARGNE TEMPS</p> <p>438637 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER</p> <p>438638 AIDE AU LOGEMENT 0.45%</p> <p>444150 ETAT PRELVT A LA SOURCE</p> <p>445500 TVA A DECAISSER</p> <p>445710 TVA SUR CREANCES CLIENTS</p>	<p>593 892</p> <p><i>593 892</i></p> <p>85 619</p> <p>679 510</p> <p>291 716</p> <p><i>291 716</i></p> <p>291 716</p> <p>144 886</p> <p><i>80 009</i></p> <p><i>64 877</i></p> <p>216 728</p> <p><i>1 526</i></p> <p><i>10 736</i></p> <p><i>20 363</i></p> <p><i>70 655</i></p> <p><i>11 680</i></p> <p><i>10 873</i></p> <p><i>6 121</i></p> <p><i>2 801</i></p> <p><i>3 546</i></p> <p><i>3 784</i></p> <p><i>10 830</i></p> <p><i>8 047</i></p> <p><i>3 423</i></p> <p><i>1 310</i></p> <p><i>4 831</i></p> <p><i>9 163</i></p> <p><i>7 071</i></p> <p><i>10 202</i></p> <p><i>4 900</i></p> <p><i>3 759</i></p>	<p>588 039</p> <p><i>588 039</i></p> <p>5 852</p> <p>593 892</p> <p>283 325</p> <p><i>283 325</i></p> <p>283 325</p> <p>85 092</p> <p><i>21 222</i></p> <p><i>63 870</i></p> <p>195 187</p> <p><i>2 660</i></p> <p><i>20 028</i></p> <p><i>60 990</i></p> <p><i>8 036</i></p> <p><i>17 455</i></p> <p><i>6 356</i></p> <p><i>3 402</i></p> <p><i>3 100</i></p> <p><i>10 553</i></p> <p><i>9 907</i></p> <p><i>202</i></p> <p><i>16 388</i></p> <p><i>1 153</i></p> <p><i>1 197</i></p> <p><i>9 013</i></p> <p><i>334</i></p> <p><i>7 375</i></p> <p><i>9 571</i></p> <p><i>4 380</i></p>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	
448200 CHARGES FISCALES S/CONGES	1 288	0,09	362	0,03
448205 CHARGES FISCALES S/CPTÉ EPARGNE TEMPS	2 443	0,18	2 724	0,24
467200 CREDITEURS DIVERS	7 374	0,54		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	35 000	2,56		
487000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	35 000	2,56		
TOTAL(IV)	396 614	29,00	280 279	24,21
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	1 367 840	100,00	1 157 496	100,00
<u>ENGAGEMENTS REÇUS</u>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<u>ENGAGEMENTS DONNÉS</u>				

Compte de résultat Association détaillé

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	49 170		49 170	100,00	87 455	100,00	-38 285	-43,77	
706050 ETUDES TAXABLES	49 170		49 170	100,00	87 455	100,00	-38 285	-43,77	
Montants nets produits d'expl.	49 170		49 170	100,00	87 455	100,00	-38 285	-43,77	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			3 136 841	N/S	3 113 204	N/S	23 637	0,76	
740000 SUBVENTION ETAT			133 543	271,59	128 067	146,44	5 476	4,28	
740050 SUBVENTION ETAT - ENQUETE LOYERS & AUTRES			25 050	50,95	32 500	37,16	-7 450	-22,91	
741000 SUBVENTION BREST METROPOLE			1 610 175	N/S	1 610 175	N/S		0,00	
742000 SUBVENTION COMMUNAUTE DE COMMUNES			210 631	428,37	210 080	240,21	551	0,26	
743000 SUBVENTION CONSEIL DEPARTEM DU FINISTERE			157 500	320,32	157 500	180,09		0,00	
744000 SUBVENTION POLE METROPOLITAIN PAYS BREST			215 775	438,83	215 775	246,73		0,00	
747000 SUBVENTION MORLAIX COMMUNAUTE			113 521	230,87	83 595	95,59	29 926	35,80	
747500 SUBVENTION REGION BRETAGNE			20 000	40,68	20 000	22,87		0,00	
747700 SUBVENTION ETS PUBLIC FONCIER DE BRETAGN			200	0,41	200	0,23		0,00	
747800 SUBVENTION LANNION TREGOR COMMUNAUTE			129 874	264,13	179 176	204,88	-49 302	-27,51	
747805 SUBVENTION SM BREST IROISE			80 000	162,70	160 000	182,95	-80 000	-49,99	
747810 SUBVENTION SAINT BRIEUC ARMOR AGGLO			196 972	400,59	196 699	224,91	273	0,14	
747815 SUBVENTION CCI BRETAGNE					4 700	5,37	-4 700	-100,00	
747820 SUBVENTION GUINGAMP PAIMPOL ARMOR AGGLOMERATION			50 000	101,69	47 937	54,81	2 063	4,30	
747825 SUBVENTION PAYS CENTRE OUEST BRETAGNE			45 000	91,52	45 000	51,46		0,00	
747830 SUBVENTION PAYS DE GUINGAMP			80 000	162,70	20 000	22,87	60 000	300,00	
748000 SUBVENTION AUTRES (COTISATIONS)			6 600	13,42	1 800	2,06	4 800	266,67	
748835 SUBVENTION PARC NATUREL REGIONAL ARMORIQ			50 000	101,69			50 000	N/S	
748840 SUBVENTION TECHNOPOLE BREST IROISE			12 000	24,41			12 000	N/S	
Cotisations									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs									
Autres produits			3 164	6,43	653	0,75	2 511	384,53	
758000 AUTRES PRODUITS DE GESTION			3 164	6,43	653	0,75	2 511	384,53	
Reprise sur provisions, dépréciations			31 906	64,89	37 223	42,56	-5 317	-14,27	
781583 REP PROV ENGAGEMENT RETRAITE			31 906	64,89	37 223	42,56	-5 317	-14,27	
Transfert de charges			66 061	134,35	33 604	38,42	32 457	96,59	
791200 REMBOURSEMENT FRAIS EXO			603	1,23			603	N/S	
791219 REMBOURSEMENT FRAIS 20%					976	1,12	-976	-100,00	
791405 REMBOURSEMENT FRAIS FORMATION			4 518	9,19	15 756	18,02	-11 238	-71,32	
791410 INDEMNITES JOURNALIERES : CPAM			49 334	100,33	13 284	15,19	36 050	271,38	
791411 INDEMNITES JOURNALIERES : APRIL			7 875	16,02			7 875	N/S	
791430 AVANTAGE EN NATURE			3 732	7,59	3 588	4,10	144	4,01	
Sous-total des autres produits d'exploitation			3 237 972	N/S	3 184 685	N/S	53 287	1,67	
Total des produits d'exploitation (I)			3 287 142	N/S	3 272 140	N/S	15 002	0,46	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks de marchandises									
Achats de matières premières et approvisionnements									
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements									
Autres achats non stockés			151 746	308,62	156 361	178,79	-4 615	-2,94	
605200 TRAVAUX EXTERIEURS PROGRAMME PARTENARIAL			49 440	100,55	39 417	45,07	10 023	25,43	
605230 TRAVAUX EXTERIEUR : AUTRES					381	0,44	-381	-100,00	
605310 ETUDES EXTERIEURES PROGRAMME PARTENARIAL			76 481	155,54	80 831	92,43	-4 350	-5,37	
605330 PARTICIPATION TRAVAUX THESE			12 500	25,42	16 500	18,87	-4 000	-24,23	
606110 CARBURANT			5 178	10,53	7 689	8,79	-2 511	-32,65	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
606300 PETIT OUTILLAGE	188	0,38	1 206	1,38	-1 018	-84,40
606400 FOURNITURES DE BUREAU	7 959	16,19	7 237	8,28	722	9,98
606470 FOURNITURES INFORMATIQUES			3 085	3,53	-3 085	-100,00
606800 PRODUIT D'ENTRETIEN			14	0,02	-14	-100,00
Services extérieurs	269 767	548,64	323 152	369,51	-53 385	-16,51
611150 PERSONNEL : MISE A DISPOSITION	35 625	72,45	71 250	81,47	-35 625	49,99
613200 LOCATION LOCAUX BREST	69 514	141,37	68 075	77,84	1 439	2,11
613210 LOCATION LOCAUX MORLAIX			3 080	3,52	-3 080	-100,00
613220 LOCATION LOCAUX ST BRIEUC	12 465	25,35	11 407	13,04	1 058	9,28
613520 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	931	1,89	950	1,09	-19	-1,99
613530 LOCATION VEHICULES	10 556	21,47	8 066	9,22	2 490	30,87
614000 CHARGES LOCATIVES	14 898	30,30	14 282	16,33	616	4,31
615200 ENTRETIEN IMMEUBLE			2 131	2,44	-2 131	-100,00
615400 NETTOYAGE DES LOCAUX	9 171	18,65	8 625	9,86	546	6,33
615510 ENTRETIEN VEHICULES	1 119	2,28	3 107	3,55	-1 988	-63,97
615570 CONTRAT DE MAINTENANCE	60 674	123,40	61 415	70,22	-741	-1,20
615571 SERVEUR TOILE INDUSTRIELLE			6 017	6,88	-6 017	-100,00
616100 ASSURANCE RESP CIVILE	2 378	4,84	2 549	2,91	-171	-6,70
616200 ASSURANCE VEHICULES	3 728	7,58	3 560	4,07	168	4,72
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	6 196	12,60	11 657	13,33	-5 461	-46,84
618310 DONNEES STATISTIQUES - PARTENARIAL	12 579	25,58	24 232	27,71	-11 653	-48,08
618330 LIVRES OUVRAGES	3 728	7,58	2 155	2,46	1 573	72,99
618500 FRAIS DE FORMATION	26 204	53,29	20 592	23,55	5 612	27,25
Autres services extérieurs	170 212	346,17	147 775	168,97	22 437	15,18
622600 HONORAIRES COMPTABLE	15 331	31,18	12 975	14,84	2 356	18,16
622601 HONORAIRES TENUE	9 961	20,26			9 961	N/S
622605 HONORAIRES SOCIAL	8 321	16,92	8 046	9,20	275	3,42
622610 HONORAIRES C.A.C.	4 990	10,15	4 788	5,47	202	4,22
622620 HONORAIRES AVOCAT	1 313	2,67	1 311	1,50	2	0,15
622630 PREST. MANAGEMENT- AUDIT SOCIAL	21 546	43,82	4 546	5,20	17 000	373,96
622640 HONORAIRES AGENCE IMMOBILIERE LOCAUX ST BRIEUC			2 980	3,41	-2 980	-100,00
622650 HONORAIRES AUTRES			954	1,09	-954	-100,00
622700 FRAIS D'ACTES	50	0,10	50	0,06		0,00
623500 BOISSONS AU PERSONNEL	1 072	2,18	1 335	1,53	-263	-19,69
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	47 256	96,11	51 573	58,97	-4 317	-8,36
625600 MISSIONS & RECEPTIONS	15 344	31,21	6 575	7,52	8 769	133,37
625700 FLEURS - DON			130	0,15	-130	-100,00
626100 AFFRANCHISSEMENTS	6 612	13,45	7 180	8,21	-568	-7,90
626200 TELEPHONE TELEX	3 976	8,09	3 953	4,52	23	0,58
627000 SERVICES BANCAIRES	488	0,99	354	0,40	134	37,85
628000 PHOTOCOPIES	7 908	16,08	8 630	9,87	-722	-8,36
628100 COTISATIONS	25 178	51,21	24 256	27,74	922	3,80
628200 FRAIS COLLECTE DE PAPIER	278	0,57	95	0,11	183	192,63
628405 SITE INTERNET-PROMOTION AGENCE	589	1,20	8 045	9,20	-7 456	-92,67
Impôts, taxes et versements assimilés	161 025	327,49	163 226	186,64	-2 201	-1,34
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	129 672	263,72	134 264	153,52	-4 592	-3,41
632000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	926	1,88	-465	-0,52	1 391	299,14
632010 CHARGES FISCALES SUR C.E.T A PAYER	-281	-0,56	-2 364	-2,69	2 083	88,11
633300 FORMATION CONTINUE 1.00 %	15 714	31,96	16 388	18,74	-674	-4,10
633310 1 % C.D.D.	1 310	2,66	1 153	1,32	157	13,62
633400 AIDE AU LOGEMENT 0.45%	7 071	14,38	7 375	8,43	-304	-4,11
633500 TAXE APPRENTISSAGE			334	0,38	-334	-100,00
635115 TAXE C.F.E.	5 993	12,19	6 122	7,00	-129	-2,10
637000 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER	620	1,26	419	0,48	201	47,97
Salaires et traitements	1 630 870	N/S	1 637 964	N/S	-7 094	-0,42
641000 REMUNERATION DES PERMANENTS	1 451 129	N/S	1 508 923	N/S	-57 794	-3,82
641100 REMUNERATION DES VACATAIRES	112 985	229,78	129 311	147,86	-16 326	-12,62
641120 INDEMNITES JOURNALIERES	51 050	103,02	13 496	15,43	37 554	270,26
641200 CONGES A PAYER	8 076	16,42	-3 420	-3,90	11 496	336,14
641205 COMPTE EPARGNE TEMPS	335	0,68	-17 384	-19,87	17 719	101,93
641300 INDEMNITES DE STAGE	7 294	14,83	7 037	8,05	257	3,65
Charges sociales	724 016	N/S	781 890	894,05	-57 874	-7,39
645000 CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	695 820	N/S	770 702	881,26	-74 882	-9,71
645500 CHARGES SOCIALES S/ CONGES A PAYER	3 634	7,39	-1 539	-1,75	5 173	336,13

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
645501 CHARGES SOCIALES S/ COMPTE EPARGNE TEMP	150	0,31	-7 822	-8,93	7 972	101,92
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	3 799	7,73	3 931	4,49	-132	-3,35
647600 INDEMNITE FRAIS DE STATIONNEMENT	5 061	10,29	5 761	6,59	-700	-12,14
647650 INDEMNITE TRANSPORT EN COMMUN	5 045	10,26	4 314	4,93	731	16,94
647700 RESTAURANT MUNICIPAL	8 367	17,02	6 414	7,33	1 953	30,45
647800 AUTRES CHARGES DU PERSONNEL	2 139	4,35	1 162	1,33	977	84,08
649000 CREDIT IMPOT CICE			-1 032	-1,17	1 032	-100,00
Autres charges de personnel						
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
.Sur immobilisations : dotation aux amortissements	52 645	107,07	49 290	56,36	3 355	6,81
681111 DOT AMORT LOGICIELS	13 219	26,88	10 735	12,27	2 484	23,14
681126 DOT AMORT AGENC CONST S/TERR AUTRUI	3 615	7,35	3 615	4,13		0,00
681130 DOT AMORT MOBILIER DE BUREAU	8 380	17,04	7 804	8,92	576	7,38
681131 DOT AMORT MATERIEL DE BUREAU INFORMATIQ	27 431	55,79	27 136	31,03	295	1,09
.Sur immobilisations : dotation aux dépréciations						
.Sur actif circulant : dotation aux dépréciations						
.Pour risques et charges : dotation aux provisions	40 298	81,96	15 088	17,25	25 210	167,09
681583 DOT PROV ENGAGEMENT RETRAITE	40 298	81,96	15 088	17,25	25 210	167,09
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	822	1,67	753	0,86	69	9,16
651000 REDEVANCE DECHETS	690	1,40	681	0,78	9	1,32
658000 AUTRES CHARGES DE GESTION	132	0,27	73	0,08	59	80,82
Total des charges d'exploitation (II)	3 201 401	N/S	3 275 500	N/S	-74 099	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	85 741	174,38	-3 360	-3,83	89 101	N/S
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Excédent transféré (III)						
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun - Déficit transféré (IV)						
PRODUITS FINANCIERS:						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif	3	0,01	2	0,00	1	50,00
762000 INTERETS DES PARTS SOCIALES	3	0,01	2	0,00	1	50,00
Autres intérêts et produits assimilés	2 278	4,63	2 792	3,19	-514	-18,40
768000 INTERETS SUR LIVRET BLEU	492	1,00	588	0,67	-96	-16,32
768100 INTERETS CPTA A TERME SPECIAL	850	1,73	212	0,24	638	300,94
768400 INTERETS SUR CPTA TRESOR VIV	935	1,90	1 993	2,28	-1 058	-53,08
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	2 280	4,64	2 795	3,20	-515	-18,42
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)						
RÉSULTAT FINANCIER	2 280	4,64	2 795	3,20	-515	-18,42
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT	88 022	179,02	-565	-0,64	88 587	N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion			9 057	10,36	-9 057	-100,00
771800 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			9 057	10,36	-9 057	-100,00
Sur opérations en capital			60	0,07	-60	-100,00
775200 PROD CESSION IMMOB CORPORELLES			60	0,07	-60	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			9 117	10,42	-9 117	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Sur opérations de gestion	2 403	4,89	2 700	3,09	-297	-10,99
671200 CONTRAVENTION ROUTIERE	450	0,92	450	0,51		0,00
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 953	3,97	2 250	2,57	-297	-13,19
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	2 403	4,89	2 700	3,09	-297	-10,99
Participation des salariés aux résultats (IX)						
Impôts sur les sociétés (X)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 403	-4,88	6 417	7,34	-8 820	-137,44
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 289 423	N/S	3 284 052	N/S	5 371	0,16
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 203 804	N/S	3 278 200	N/S	-74 396	-2,26
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	85 619	174,13	5 852	6,69	79 767	N/S
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Prestations						
Personnel bénévole						
TOTAL						

Documents fiscaux

Documents fiscaux

Formulaire obligatoire (article 53 A
du code général des impôts).

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2019

Désignation de l'entreprise : <u>ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne</u>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <u>12</u>		
Adresse de l'entreprise <u>18 Rue Jean Jaurès 29200 BREST</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>		
Numéro SIRET * <u>3 0 6 9 6 6 1 1 0 0 0 0 4 2</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N clos le, <u>31/12/2019</u>		
		Brut 1	Amortissements, provisions 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	
		Fonds commercial (1) AH	AI	
		Autres immobilisations incorporelles AJ	AK	87 346 47 469 39 877
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains AN	AO	
		Constructions AP	AQ	18 077 16 022 2 055
		Installations techniques, matériel et outillage industriels AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles AT	AU	223 301 161 134 62 167
		Immobilisations en cours AV	AW	
		Avances et acomptes AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (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	313 313
		Prêts BF	BG	
		Autres immobilisations financières * BH	BI	870 870
TOTAL (II) BJ		BK	329 907 224 625 105 282	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements BL	BM	
		En cours de production de biens BN	BO	
		En cours de production de services BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis BR	BS	
		Marchandises BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)* BX	BY	22 554 22 554
		Autres créances (3) BZ	CA	87 533 87 533
		Capital souscrit et appelé, non versé CB	CC	
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres) CD	CE
Disponibilités CF	CG		1 145 995 1 145 995	
Charges constatées d'avance (3)* CH	CI		6 326 6 326	
TOTAL (III) CJ		CK	1 262 558 1 262 558	
Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) CW			
	Primes de remboursement des obligations (V) CM			
	Écarts de conversion actif * (VI) CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) CO	1A	1 592 465 224 625 1 367 840	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP	(3) Part à plus d'un an : CR	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :	

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2019

Désignation de l'entreprise		ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Néant	<input type="checkbox"/> *
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		593 892	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		85 619	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		679 510	
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		291 716	
	TOTAL (III)	DR		291 716	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	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		144 886	
	Dettes fiscales et sociales	DY		209 354	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		7 374	
Compte régul.	EB		35 000		
TOTAL (IV)	EC		396 614		
	Ecarts de conversion passif *	(V)	ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		1 367 840		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		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		396 614		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	49 170	FH		FI	49 170	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	49 170	FK		FL	49 170	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	3 136 841	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)					FP	97 967	
	Autres produits (1) (11)					FQ	3 164	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 287 142
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	
	Variation de stock (marchandises)*						FT	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	591 726
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	161 025
	Salaires et traitements *						FY	1 630 870
	Charges sociales (10)						FZ	724 016
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	$\left\{ \begin{array}{l} \text{Sur immobilisations} \\ \text{Sur actif circulant : dotations aux provisions *} \\ \text{Pour risques et charges : dotations aux provisions} \end{array} \right.$	- dotations aux amortissements *				GA	52 645
			- dotations aux provisions				GB	
							GC	
	Autres charges (12)						GD	40 298
							GE	822
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 201 401
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	85 741	
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	3	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	2 278	
	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	2 280	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	2 280	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	88 022	

(RENVIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise		ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Néant <input type="checkbox"/> *			
				Exercice N			
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA				
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB				
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	2 403			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF				
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	2 403			
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	(2 403)			
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	3 289 423			
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	3 203 804			
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)			HN	85 619			
REVENUS	(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	66 061		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3			
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	690		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6	obligatoires	A9		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels			
AMENDES ROUTIERES		450					
REGULARISATION ECART DE PROVISION DEFICIT RESTAUR		1 953					
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N				
		Charges antérieures		Produits antérieurs			

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

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2019

(Ne pas reporter le montant des centimes)

Désignation de l'entreprise ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne										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		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	49 249	KE		KF	40 664	
CORPORELLES	Terrains				KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9		KJ		KK		KL	
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		KN		KO	
	Installations générales, agencements* et aménagements des constructions				KP	18 077	KQ		KR		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				KS		KT		KU		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV		KW		KX	
		Matériel de transport *				KY	32 983	KZ		LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	170 416	LC		LD	19 902
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG	
	Immobilisations corporelles en cours				LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes				LK		LL		LM		
	TOTAL III				LN	221 476	LO		LP	19 902	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M		8T	
		Autres participations				8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés				IP	313	IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières				IT	870	IU		IV			
TOTAL IV				LQ	1 183	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				QG	271 908	QH		QJ	60 566		
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				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II		IO		LV	2 567	LW	87 346	IX		
CORPORELLES	Terrains		IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agenets et am. des constructions	IS		MG		MH	18 077	MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MJ		MK		ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenets, aménagements divers	IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	32 983	MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	190 318	MU		
		Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours		MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes		NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III		IY		NG		NH	241 378	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence		IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations		IØ		ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés		II		2B		2C	313	2D			
Prêts et autres immobilisations financières		I2		2E		2F	870	2G			
TOTAL IV		I3		NI		NK	1 183	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	2 567	ØL	329 907	ØM			

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

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)**5 bis****TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES**

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2019

Exercice N clos le

3 1 1 2 2 0 1 9

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 : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest BretagneNéant ☒ *

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 2032.

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise <u>ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne</u>										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 TOTAL I		CY		EL		EM		EN			
Autres immobilisations incorporelles TOTAL II		PE	36 817	PF	13 219	PG	2 567	PH	47 469		
Terrains		PI		PJ		PK		PL			
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ			
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV	12 406	PW	3 615	PX		PY	16 022		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA		QB		QC			
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG			
	Matériel de transport	QH	32 983	QI		QJ		QK	32 983		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	92 340	QM	35 811	QN		QO	128 151		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL III		QU	137 729	QV	39 426	QW		QX	177 156		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)		ØN	174 546	ØP	52 645	ØQ	2 567	ØR	224 625		
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 TOTAL I	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6				
Autres immob. incor- porelles TOTAL II	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1				
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8				
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	R5				
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3				
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1				
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				
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4				
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2				
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9				
TOTAL III	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8				
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL				NM						
Total général (I + II + III + IV)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV				
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW	Total général non venant (NS + NT + NU)			NY	Total général non venant (NW - NY)					
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 évaluer						Z9		Z8			
Primes de remboursement des obligations						SP		SR			

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

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2019

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

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
Désignation de l'entreprise <u>ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne</u> Néant <input type="checkbox"/> *					
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
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		Ø2	Ø3	Ø4	Ø5
		9U	9V	9W	9X
		Ø6	Ø7	Ø8	Ø9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE	UF			
	UG	UH			
	UJ	UK			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° 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

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *

DGFiP N°2057-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

Néant ☐ *

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	870	UV		UW	870				
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA									
	Autres créances clients	UX	22 554		22 554						
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)	ZI									
	Personnel et comptes rattachés	UY									
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ									
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	1 575		1 575					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	84 881		84 881					
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)	VC									
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	1 077		1 077						
	Charges constatées d'avance	VS	6 326		6 326						
	TOTAUX		VT	117 284	VU	116 414	VV	870			
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
- 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									
	à plus d'1 an à l'origine	VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	144 886		144 886						
Personnel et comptes rattachés		8C	32 625		32 625						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	154 137		154 137						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E	10 202		10 202						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	8 659		8 659						
	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	3 731		3 731						
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	7 374		7 374						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L	35 000		35 000						
TOTAUX		VY	396 614	VZ	396 614						
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		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032							

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

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

⑨

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFiP N° 2058-A-SD 2019

Désignation de l'entreprise ADEUPA - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Formule déposée au titre de l'IR		ET	Néant <input type="checkbox"/> *	Exercice clos le 31/12/2019	
I. RÉINTÉGRATIONS						BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)					WA	85 619
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)					WD	
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)					WF	
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option					RA	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)					WI	
	Amendes et pénalités					WJ	450
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						
	Quote-part					WL	
	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.						
Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI					L7		
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme						
	- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)						
	- imposées au taux de 0 %						
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *						
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)							
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *					SU		
Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)							
Déficits étrangers antérieurement déduits par les PME (art. 209 C)					SX		
Zones d'entreprises * (activité exonérée)					SW		
Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro					M8		
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage							
TOTAL I					WR	86 069	
II. DÉDUCTIONS						PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *						WT	
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)						WU	
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme						
	- imposées au taux de 15 % (12,80 % 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						
Autres plus-values imposées au taux de 19 %							
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *							
Régime des sociétés mères et des filiales *							
Produit net des actions et parts d'intérêts :							
Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation					2A		
Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *							
Majoration d'amortissement *							
Mesures d'incitation	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)					K9	
	Pôle de compétitivité hors CICE (Art. 44 undecies)					L6	
	ZFU-TE (art. 44 octies et octies A)					OV	
	Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)					PP	
	Entreprises nouvelles (44 septies)					L2	
Société investissements immobilier cotées (art. 208C)					K3		
Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)					1F		
Jeunes entreprises innovantes (art. 44 septies A)					L5		
Zone de restructuration de la défense (44 tridecies)					PA		
Zone franche d'activité (art. 44 quaterdecies)					XC		
Zone de revitalisation rurale (art. 44 quinquedecies)					PC		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM * (entreprises à l'IS)							
Dédutions diverses à détailler sur feuillet séparé					X9		
dont déduction exceptionnelle pour investissement *							
Créance dérogée par le report en arrière de déficit					ZI		
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage							
TOTAL II					XH	73 744	
III. RÉSULTAT FISCAL							
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :					XI	12 325	
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) *							
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)					XN	12 325	
					XO		

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

DGFIP 2058 A 2019
Extension

ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

AGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

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

10

**DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES**

DGFIP N°2058-B-SD 2019

Désignation de l'entreprise <u>ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne</u>		Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	K4	265 717	
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)	K5	12 325	
Déficits reportables (différence K4 - K5)	K6	253 392	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)	YJ		
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)	YK	253 392	
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} <i>bis</i> Al. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice	ZT	48 824	
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)	Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} <i>bis</i> Al. 2 du CGI*	ZV	ZW	
Provisions pour risques et charges *			
	8X	8Y	
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9I	
Charges à payer			
	9K	9L	
	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)	YN	YO	
à reporter au tableau 2058-A :		▼ ligne WI	▼ ligne WU

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.

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

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

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFIP N° 2058-C-SD 2019

Désignation de l'entreprise : <u>ADEUPa Agence d'Urbanisme Brest Bretagne</u>										Néant <input type="checkbox"/> *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ – Réserves légales – Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD	5 852		Dividendes	ZD	5 852				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions	ZE					
					Report à nouveau	ZF					
	TOTAL I	ØF	5 852		(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG					
								ZH	5 852		
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	174 046			
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8						XQ	108 365			
	– Personnel extérieur à l'entreprise						YU				
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	61 513			
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES						ST	247 802			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	591 726			
IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW	5 993			
	– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS						9Z	155 032			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						YX	161 025			
TVA	– Montant de la TVA collectée						YY	9 834			
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	1 240			
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2018) *						ØB	1 571 408			
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS				
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	%			
	– Numéro de centre agréé * XP						– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 58 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 217 octies						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).

SAE Experts-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire.

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

Désignation de l'entreprise : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

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 Logiciels	2 567		2 567		
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

	Prix de vente	Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19 % (1)
				19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	
(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)
I - Immobilisations*							
1							
2							
3							
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 Résultats nets de concession ou de sous concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans						
	18 Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	19 Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	20 Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (9)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10)						
	CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11)		(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

* 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.

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 : Etat préparatoire.

13

DGFIP N° 2059-B-SD 2019

Désignation de l'entreprise : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Formulaire déposé au titre de l'IR		EU		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					
		N - 1					
		N - 2					
		N - 3					
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies	N - 4					
	1 ter et 1 quater du CGI)	N - 5					
	(à préciser) au titre de :	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

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ① ou 16 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titre de sociétés à prépondérance immobilières non cotées
exclus du régime du long terme (art. 219 I a *sexies*-0 bis du CGI) ③.

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) ④.

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine ①	Moins-values à 16 % ②	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 16 % ③	Solde des moins-values à 16 % 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	Imputations sur le résultat de l'exercice ⑥	Solde des moins-values à reporter col.J=S+D+F-G-H ⑦
	À 19 %, 16,5% (1) ou à 15 % ②	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 du CGI) ③	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I a <i>sexies</i> -0 bis du CGI) ④	À 15 % ou À 16,5 % (1) ⑤		
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					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)

15

**RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS-VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS**

DGFIP N°2059-D-SD 2019

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

Désignation de l'entreprise : ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Néant <input checked="" type="checkbox"/> *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À 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 {	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 à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt à complément d'impôt ④			

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

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

16

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2019

Désignation de l'entreprise: ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne		Néant	<input checked="" type="checkbox"/> *
Exercice ouvert le: 01/01/2019 et clos le: 31/12/2019		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	
Variation positive des stocks		OD	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	
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 quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	
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 ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		OG	
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		SA	

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE																										
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD																										
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case												EV														
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX)												GX														
												Effectifs au sens de la CVAE *				EY										
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)												HX														
Période de référence												GY			/			/								
Date de cessation												HR			/			/								

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

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

SAGE Experts-comptables Janvier 2019 - Eta préparatoire

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

N° de dépôt

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2019

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

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31122019

N° SIRET 3 0 6 9 6 6 1 1 0 0 0 0 4 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

ADRESSE (voie) 18 Rue Jean Jaurès

CODE POSTAL 29200

VILLE BREST

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 0

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 0

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

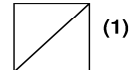
Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2019

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)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

31122019

N° SIRET

3 0 6 9 6 6 1 1 0 0 0 0 4 2

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

ADRESSE (voie)

18 Rue Jean Jaurès

CODE POSTAL

29200

VILLE

BREST

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

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

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

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

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

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES										N° 2065-SD 2019	
Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)											
IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS											
Exercice ouvert le		01012019		et clos le		31122019		Régime simplifié d'imposition			
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime réel normal			
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre								<input checked="" type="checkbox"/>			
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case								<input type="checkbox"/>			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE											
Désignation de la société:								Adresse du siège social:			
ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne 18 Rue Jean Jaurès 29200 BREST											
SIRET		3		0		6		9		6	
		6		1		1		0		0	
		0		0		0		0		4	
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:			
RÉGIME FISCAL DES GROUPES											
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)											
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante											
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:											
SIRET											
B ACTIVITÉ											
Activités exercées		Agence d'urbanisme						Si vous avez changé d'activité, cochez la case			
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)											
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%*						Bénéfice imposable à 28%		Déficit	
		Bénéfice imposable à 15%									
2 Plus-values											
PV à long terme imposables à 15%				Résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets au taux de 15%							
PV à long terme imposables à 19%				Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)	
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches											
Entreprise nouvelle, art. 44 sexies		<input type="checkbox"/>		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		<input type="checkbox"/>		Pôle de compétitivité, art. 44 undecies		<input type="checkbox"/>	
Entreprise nouvelle, art. 44 septies		<input type="checkbox"/>		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		<input type="checkbox"/>		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies		<input type="checkbox"/>	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		<input type="checkbox"/>		Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 octies A		<input type="checkbox"/>		Autres dispositifs		<input type="checkbox"/>	
Société d'investissement immobilier cotée		<input type="checkbox"/>		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux de 15%			
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W <input type="checkbox"/> dans le secteur du logement social, art. 244 quater X <input type="checkbox"/>											
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)											
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédits d'impôt											
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un État étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité.											
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)											
Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%											
F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n° 2065-SD)											
1- Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>											
2- Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour soucrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée											
Nom / Adresse											
N°											
3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>											
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe											
Nom / Adresse											
N°											
G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE											
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/> Si oui, indication du logiciel utilisé SAGE COALA											
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr . S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr .											
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:						Nom et adresse du conseil:					
SAS BLECON ET ASSOCIES 260 RUE AUGUSTIN FRESNEL BP 10053 29801 BREST cedex 9											
Tél: 0298025533						Tél:					
OGA/OMGA <input checked="" type="checkbox"/> Viseur conventionné (Cocher la case correspondante)						Identité du déclarant:					
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:						Date: 24012020 Lieu: BREST					
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné						Qualité et nom du signataire: Directeur général Benjamin GREBOT					
						Signature:					

* Pour les entreprises avec un exercice ouvert à compter du 1^{er} janvier 2019 et clos en cours d'année 2019, le taux normal d'IS est de 31% (au lieu de 33 1/3 %). Dans ce cas précis, le taux d'impôt sur les sociétés appliqué doit être précisé en annexe libre de la liasse fiscale (cf. la rubrique « Nouveautés » de la notice du formulaire n° 2065-SD).

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

CA17PROREC

[illegible]

CA18CHAPAY

[illegible]

CA20CHAAVA

ADEUPa - Agence d'Urbanisme Brest Bretagne

[illegible]

CA21PROAVA

SAGE Experts-comptables janvier 2019 : Etat préparatoire.

[illegible]