



EXPERTISE COMPTABLE

C.P.P.S.

Autres enseignements



10 rue Marion Cahour
44400 REZE



Comptes annuels arrêtés au
31/12/2020

24 passage de la plée
44115 BASSE-GOULAINÉ
02 40 03 51 67

58 rue d'Aubigny
85000 LA ROCHE SUR YON
02 51 99 02 50

contact@roulleau-associes.fr - WWW.ROULLEAU-ASSOCIES.FR

SARL au capital de 100 000 € - inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Pays de Loire et de la Région Poitou-Charentes Vendée
Siret 535 144 125 00023 - Naf 6920Z - N°TVA intracommunautaire - FR 34 535 144 125 - RCS Nantes 535 144 125

Sommaire

Bilan simplifié	3
<i>ACTIF</i>	3
<i>PASSIF</i>	3
Bilan simplifié détaillé	5
<i>ACTIF</i>	5
<i>PASSIF</i>	6
Compte de résultat simplifié	8
Compte de résultat simplifié détaillé	10
Bilan association	13
<i>ACTIF</i>	13
<i>PASSIF</i>	13
Bilan association détaillé	15
<i>ACTIF</i>	15
<i>PASSIF</i>	16
Compte de résultat association	18
Compte de résultat association détaillé	20
Annexes 2021	23
<i>PREAMBULE</i>	23
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	23
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE</i>	23
<i>AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19</i>	23
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	24
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	25
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	27
Tableau de financement	29
Liste des immobilisations	33
Etats Fiscaux	36

Hervé MENARD
Expert-Comptable



Arnaud DOUCET
Chef de mission



C.P.P.S.

Bilan simplifié

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres immobilisations incorporelles	6 075	4 335	1 740		1 740
Immobilisations corporelles	56 935	46 283	10 652	4 818	5 834
ACTIF IMMOBILISE	63 009	50 617	12 392	4 818	7 574
Clients et comptes rattachés	18 495		18 495	9 446	9 049
Autres créances	2 590		2 590	3 529	- 939
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	293 259		293 259	264 701	28 558
Caisse	189		189	307	- 118
Charges constatées d'avance	1 593		1 593	1 233	360
ACTIF CIRCULANT	316 125		316 125	279 216	36 909
TOTAL GENERAL ACTIF	379 134	50 617	328 516	284 034	44 482

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Autres réserves	191 511	
Résultat de l'exercice	8 318	43 304	- 34 986
Provisions réglementées	2 294	2 429	- 135
CAPITAUX PROPRES	202 123	193 939	8 184
Provisions pour risques et charges	11 600	5 910	5 690
Fournisseurs et comptes rattachés	72 434	47 862	24 572
Autres dettes	41 609	35 497	6 112
Produits constatés d'avance	750	825	- 75
DETTES	114 793	84 185	30 608
TOTAL GENERAL PASSIF	328 516	284 034	44 482

C.P.P.S.

Bilan simplifié détaillé

Bilan simplifié détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Autres immobilisations incorporelles	6 075	4 335	1 740		1 740
LOGICIEL PEDAGOGIQUE ET GESTIONNAIRE	4 335		4 335	4 335	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	1 740		1 740		1 740
AMORT. LOGICIELS		4 335	-4 335	-4 335	
Immobilisations corporelles	56 935	46 283	10 652	4 818	5 834
MATERIEL PEDAGOGIQUE	13 355		13 355	11 823	1 532
MATERIEL DE BUREAU	36 786		36 786	33 015	3 771
MOBILIER	6 794		6 794	6 794	
AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE		10 731	-10 731	-10 105	- 626
AMORT. MATERIEL DE BUREAU		29 872	-29 872	-31 248	1 376
AMORT. MOBILIER		5 680	-5 680	-5 461	- 219
ACTIF IMMOBILISE	63 009	50 617	12 392	4 818	7 574
Clients et comptes rattachés	18 495		18 495	9 446	9 049
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	18 495		18 495	9 446	9 049
Autres créances	2 590		2 590	3 529	- 939
FOURNISSEURS	2 101		2 101		2 101
TVA SUR IMMOBILISATIONS	1		1	8	- 7
TVA DEDUCTIBLE	7		7	209	- 202
CREDIT DE TVA A REPORTER	194		194		194
PRODUITS A RECEVOIR	287		287	3 312	- 3 025
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	293 259		293 259	264 701	28 558
COMPTE COURANT CCP	24 105		24 105	101 108	- 77 003
LIVRET A CCP	85 264		85 264	85 264	
COMPTE SUR LIVRET	183 330		183 330	78 329	105 001
INTERETS COURUS A RECEVOIR	561		561		561
Caisse	189		189	307	- 118
CAISSE	189		189	307	- 118
Charges constatées d'avance	1 593		1 593	1 233	360
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 593		1 593	1 233	360
ACTIF CIRCULANT	316 125		316 125	279 216	36 909
TOTAL GENERAL ACTIF	379 134	50 617	328 516	284 034	44 482

Bilan simplifié détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
Autres réserves	191 511	148 207	43 304
<i>RESERVE ASSOCIATIVE</i>	191 511	148 207	43 304
Résultat de l'exercice	8 318	43 304	- 34 986
Provisions réglementées	2 294	2 429	- 135
<i>SUBV INV TAXE APPRENTISSAGE</i>	1 343	1 343	
<i>SUBV INV ARS</i>	1 500	1 500	
<i>SUBV INV TAXE APPRENTISSAGE INSCRITE</i>	-549	-415	- 134
CAPITAUX PROPRES	202 123	193 939	8 184
Provisions pour risques et charges	11 600	5 910	5 690
<i>PROVISIONS INDEMNITES DEPARTS RETRAITE</i>	11 600	5 910	5 690
Fournisseurs et comptes rattachés	72 434	47 862	24 572
<i>FOURNISSEURS</i>	46 946	21 328	25 618
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	25 488	26 534	- 1 046
Autres dettes	41 609	35 497	6 112
<i>REMUNERATIONS DUES</i>	77	324	- 247
<i>JOURS DE RECUPERATION A PAYER</i>	2 890	2 340	550
<i>PERSONNEL - CONGES A PAYER</i>	15 180	12 150	3 030
<i>URSSAF</i>	7 213	6 009	1 204
<i>RETRAITE + PREVOYANCE MEDERIC</i>	3 830	3 141	689
<i>PREVOYANCE GAN VIE</i>	356	313	43
<i>CHARGES / JOURS DE RECUPERATION A PAYER</i>	1 470	1 180	290
<i>CHARGES / CONGES A PAYER</i>	7 300	5 470	1 830
<i>IR PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	887	741	146
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 406	2 194	212
<i>CREDITEURS DIVERS</i>		1 635	- 1 635
Produits constatés d'avance	750	825	- 75
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	750	825	- 75
DETTES	114 793	84 185	30 608
TOTAL GENERAL PASSIF	328 516	284 034	44 482

C.P.P.S.

Compte de résultat simplifié

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total		
Production vendue services		68 794	49 526	19 268	38,90
Chiffres d'affaires Nets		68 794	49 526	19 268	38,90
Subventions d'exploitation reçue		276 007	283 639	- 7 632	-2,69
Autres Produits		2 442	13 727	- 11 285	-82,21
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		347 244	346 892	352	0,10
Autres achats et charges externes		102 202	105 379	- 3 177	-3,01
Impôts, taxes et versements assimilés		3 714	3 464	250	7,22
Rémunérations du personnel		161 780	137 527	24 253	17,64
Charges sociales		63 076	52 882	10 194	19,28
Dotations aux amortissements		2 395	845	1 550	183,43
Dotations aux provisions		5 690	4 470	1 220	27,29
Autres charges		637	50	587	N/S
Total des charges d'exploitation		339 495	304 618	34 877	11,45
RESULTAT D'EXPLOITATION		7 749	42 275	- 34 526	-81,67
Produits financiers		561	718	- 157	-21,87
Produits exceptionnels		134	416	- 282	-67,79
Charges exceptionnelles		125	105	20	19,05
Résultat avant participation et IS		8 318	43 304	- 34 986	-80,79
Total des Produits		347 938	348 026	- 88	-0,03
Total des charges		339 620	304 723	34 897	11,45
RESULTAT NET		8 318	43 304	- 34 986	-80,79

C.P.P.S.

Compte de résultat simplifié détaillé

Compte de résultat simplifié détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue services		68 794	49 526	19 268	38,90
<i>ACCOMPAGNEMENT VAE</i>		779	928	- 149	-16,06
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>		117	117		0,00
<i>FORMATION AS 2018/2019</i>		360	16 740	- 16 380	-97,85
<i>FORMATION AS 2019/2020</i>		31 489	21 416	10 073	47,03
<i>FORMATION AS 2020 2021</i>		30 274		30 274	N/S
<i>AFGSU2 2018/2019</i>			2 925	- 2 925	-100
<i>AFGSU2 2019/2020</i>		2 775	2 775		0,00
<i>AFGSU 2020/2021</i>		3 000		3 000	N/S
<i>INSCRIPTIONS</i>			4 625	- 4 625	-100
Chiffres d'affaires Nets		68 794	49 526	19 268	38,90

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019	Variation	%
	Subventions d'exploitation reçues	276 007		
<i>SUBVENTION REGION FORMATION</i>	272 000	272 000		0,00
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	4 007	11 639	- 7 632	-65,57
Autres Produits	2 442	13 727	- 11 285	-82,21
<i>AUTRES PRODUITS DE GESTION</i>	4	0	4	N/S
<i>TRANSFERTS DE CHARGES</i>	1 167	12 130	- 10 963	-90,38
<i>REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES</i>	1 272	1 597	- 325	-20,35
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	347 244	346 892	352	0,10
Autres achats et charges externes	102 202	105 379	- 3 177	-3,01
<i>FOURNITURES DE BUREAU ET INFORMATIQUES</i>	818	723	95	13,14
<i>ACHATS DE MATERIELS</i>	1 134	893	241	26,99
<i>ACHATS COVID</i>	479		479	N/S
<i>TENUES ELEVES</i>	5 007	4 770	237	4,97
<i>LOYER REZE</i>	32 173	31 601	572	1,81
<i>LOCATION COPIEUR</i>	7 533	7 375	158	2,14
<i>CHARGES LOCATIVES ARIFTS</i>	16 741	19 154	- 2 413	-12,60
<i>CHARGES LOCATIVES REGION</i>	14 071	8 492	5 579	65,70
<i>MAINTENANCE INFORMATIQUE + INTERNET</i>	14	434	- 420	-96,77
<i>MAINTENANCE EBP COMPTA</i>	321		321	N/S
<i>ASSURANCE MULTIRISQUES</i>	983	966	17	1,76
<i>ASSURANCE ELEVES</i>	317	318	- 1	-0,31
<i>ASSURANCE SALARIES</i>	112	112		0,00
<i>DOCUMENTATION GENERALE</i>	1 215	1 140	75	6,58
<i>FORMATIONS</i>	1 315	3 952	- 2 637	-66,73
<i>INTERVENANTS EXTERIEURS FORMATION AS</i>	3 800	4 155	- 355	-8,54
<i>HONORAIRES EXPERT COMPTABLE</i>	8 987	12 018	- 3 031	-25,22
<i>HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	2 952	2 952		0,00
<i>FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX</i>		50	- 50	-100
<i>ANNONCES INSERTIONS</i>	711	480	231	48,12
<i>CADEAUX</i>	27		27	N/S
<i>INDEMNITES KILOMETRIQUES PEDAGOGIQUES</i>	1 422	2 325	- 903	-38,84
<i>AUTRES DEPLACEMENTS PEDAGOGIQUES</i>		220	- 220	-100
<i>MISSIONS + REPAS FORMATIONS PEDAGOGIQUES</i>	115	145	- 30	-20,69
<i>FRAIS HEBERGEMENT FORMATION PERSONNEL</i>		531	- 531	-100
<i>MISSIONS RECEPTIONS ADMINISTRATIFS</i>		274	- 274	-100
<i>AFFRANCHISSEMENTS</i>	108	915	- 807	-88,20
<i>TELEPHONE ET INTERNET</i>	1 008	942	66	7,01
<i>TELEPHONIE INTERNET HIGHTECH</i>	380		380	N/S
<i>SERVICES BANCAIRES</i>	168	149	19	12,75
<i>COTISATION GERACFAS</i>	292	292		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 714	3 464	250	7,22
<i>FORMATION CONTINUE</i>	2 406	2 194	212	9,66
<i>COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES</i>	1 308	1 270	38	2,99
Rémunérations du personnel	161 780	137 527	24 253	17,64
<i>JOURS SUPPLEMENTAIRES</i>	550	-180	730	405,56
<i>CONGES PAYES</i>	3 030	-2 186	5 216	238,61
<i>SALAIRES PEDAGOGIQUES CDI</i>	105 785	86 993	18 792	21,60
<i>SALAIRES ADMINISTRATIFS CDI</i>	50 112	45 283	4 829	10,66
<i>INDEMNITES AVANTAGES DIVERS</i>	51	301	- 250	-83,06
<i>IND JOURNALIERES REVERSEES</i>	514	1 667	- 1 153	-69,17
<i>SALAIRES PEDAGOGIQUES CDD</i>	1 738	5 649	- 3 911	-69,23

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019	Variation	%
Charges sociales	63 076	52 882	10 194	19,28
<i>COTISATIONS URSSAF</i>	43 076	33 382	9 694	29,04
<i>COTISATIONS MEDERIC</i>	16 091	14 451	1 640	11,35
<i>COTISATIONS GAN VIE</i>	1 215	1 174	41	3,49
<i>COTISATION POLE EMPLOI</i>		5 793	- 5 793	-100
<i>PROV CHARGES SUR CONGES PAYES</i>	1 830	-2 272	4 102	180,55
<i>PROV CHARGES SUR JOURS SUPPL A PAYER</i>	290	-190	480	252,63
<i>MEDECINE DU TRAVAIL</i>	574	545	29	5,32
Dotations aux amortissements	2 395	845	1 550	183,43
<i>DOTATIONS AUX AMORT. IMMO. CORPORELLES</i>	2 395	845	1 550	183,43
Dotations aux provisions	5 690	4 470	1 220	27,29
<i>DOTATIONS PROV INDEMN DEPARTS RETRAITE</i>	5 690	4 470	1 220	27,29
Autres charges	637	50	587	N/S
<i>CREANCES IRRECOUVRABLES</i>	637		637	N/S
<i>CHARGES DIVERSES</i>	0	50	- 50	-100
Total des charges d'exploitation	339 495	304 618	34 877	11,45
RESULTAT D'EXPLOITATION	7 749	42 275	- 34 526	-81,67
Produits financiers	561	718	- 157	-21,87
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	561	718	- 157	-21,87
Produits exceptionnels	134	416	- 282	-67,79
<i>QUOTE PART SUBV INV AU RESULTAT</i>	134	134		0,00
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EX ANTERIEURS</i>		282	- 282	-100
Charges exceptionnelles	125	105	20	19,05
<i>AMENDES ET PENALITES</i>		30	- 30	-100
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX ANTERIEUR</i>	125	75	50	66,67
Résultat avant participation et IS	8 318	43 304	- 34 986	-80,79
Total des Produits	347 938	348 026	- 88	-0,03
Total des charges	339 620	304 723	34 897	11,45
RESULTAT NET	8 318	43 304	- 34 986	-80,79

C.P.P.S.

Bilan association

Bilan association

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	4 335	4 335			
Immobilisations incorporelles en cours	1 740		1 740		1 740
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 355	10 731	2 624	1 718	906
Autres immobilisations corporelles	43 580	35 552	8 027	3 100	4 927
TOTAL (I)	63 009	50 617	12 392	4 818	7 574
Créances usagers et comptes rattachés	18 495		18 495	9 446	9 049
. Fournisseurs débiteurs	2 101		2 101		2 101
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	202		202	217	- 15
. Autres	287		287	3 312	- 3 025
Disponibilités	293 447		293 447	265 008	28 439
Charges constatées d'avance	1 593		1 593	1 233	360
TOTAL (II)	316 125		316 125	279 216	36 909
TOTAL ACTIF	379 134	50 617	328 516	284 034	44 482

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	. Réserves	191 511	
. Résultat de l'exercice	8 318	43 304	- 34 986
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 294	2 429	- 135
TOTAL (I)	202 123	193 939	8 184
Provisions pour risques et charges	11 600	5 910	5 690
TOTAL (II)	11 600	5 910	5 690
Fournisseurs et comptes rattachés	72 434	47 862	24 572
Autres	41 609	35 497	6 112
Produits constatés d'avance	750	825	- 75
TOTAL (IV)	114 793	84 185	30 608
TOTAL PASSIF	328 516	284 034	44 482

C.P.P.S.

Bilan association détaillé

Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Concessions, brevets, droits similaires	4 335	4 335			
LOGICIEL PEDAGOGIQUE ET GESTIONNAIRE	4 335		4 335	4 335	
AMORT. LOGICIELS		4 335	-4 335	-4 335	
Immobilisations incorporelles en cours	1 740		1 740		1 740
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	1 740		1 740		1 740
Installations tech., matériel et outillage in	13 355	10 731	2 624	1 718	906
MATERIEL PEDAGOGIQUE	13 355		13 355	11 823	1 532
AMORT. MATERIEL PEDAGOGIQUE		10 731	-10 731	-10 105	- 626
Autres immobilisations corporelles	43 580	35 552	8 027	3 100	4 927
MATERIEL DE BUREAU	36 786		36 786	33 015	3 771
MOBILIER	6 794		6 794	6 794	
AMORT. MATERIEL DE BUREAU		29 872	-29 872	-31 248	1 376
AMORT. MOBILIER		5 680	-5 680	-5 461	- 219
TOTAL (I)	63 009	50 617	12 392	4 818	7 574
Créances usagers et comptes rattachés	18 495		18 495	9 446	9 049
CLIENTS, FACTURES A ETABLIR	18 495		18 495	9 446	9 049
. Fournisseurs débiteurs	2 101		2 101		2 101
FOURNISSEURS	2 101		2 101		2 101
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	202		202	217	- 15
TVA SUR IMMOBILISATIONS	1		1	8	- 7
TVA DEDUCTIBLE	7		7	209	- 202
CREDIT DE TVA A REPORTER	194		194		194
. Autres	287		287	3 312	- 3 025
PRODUITS A RECEVOIR	287		287	3 312	- 3 025
Disponibilités	293 447		293 447	265 008	28 439
COMPTE COURANT CCP	24 105		24 105	101 108	- 77 003
LIVRET A CCP	85 264		85 264	85 264	
COMPTE SUR LIVRET	183 330		183 330	78 329	105 001
INTERETS COURUS A RECEVOIR	561		561		561
CAISSE	189		189	307	- 118
Charges constatées d'avance	1 593		1 593	1 233	360
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 593		1 593	1 233	360
TOTAL (II)	316 125		316 125	279 216	36 909
TOTAL ACTIF	379 134	50 617	328 516	284 034	44 482

Bilan association détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation
. Réserves	191 511	148 207	43 304
<i>RESERVE ASSOCIATIVE</i>	191 511	148 207	43 304
. Résultat de l'exercice	8 318	43 304	- 34 986
. Subventions d'investissement sur biens non	2 294	2 429	- 135
<i>SUBV INV TAXE APPRENTISSAGE</i>	1 343	1 343	
<i>SUBV INV ARS</i>	1 500	1 500	
<i>SUBV INV TAXE APPRENTISSAGE INSCRITE</i>	-549	-415	- 134
TOTAL (I)	202 123	193 939	8 184
Provisions pour risques et charges	11 600	5 910	5 690
<i>PROVISIONS INDEMNITES DEPARTS RETRAITE</i>	11 600	5 910	5 690
TOTAL (II)	11 600	5 910	5 690
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 434	47 862	24 572
<i>FOURNISSEURS</i>	46 946	21 328	25 618
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARVENUES</i>	25 488	26 534	- 1 046
Autres dettes	41 609	35 497	6 112
<i>REMUNERATIONS DUES</i>	77	324	- 247
<i>JOURS DE RECUPERATION A PAYER</i>	2 890	2 340	550
<i>PERSONNEL - CONGES A PAYER</i>	15 180	12 150	3 030
<i>URSSAF</i>	7 213	6 009	1 204
<i>RETRAITE + PREVOYANCE MEDERIC</i>	3 830	3 141	689
<i>PREVOYANCE GAN VIE</i>	356	313	43
<i>CHARGES / JOURS DE RECUPERATION A PAYER</i>	1 470	1 180	290
<i>CHARGES / CONGES A PAYER</i>	7 300	5 470	1 830
<i>IR PRELEVEMENT A LA SOURCE</i>	887	741	146
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	2 406	2 194	212
<i>CREDITEURS DIVERS</i>		1 635	- 1 635
Produits constatés d'avance	750	825	- 75
<i>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	750	825	- 75
TOTAL (IV)	114 793	84 185	30 608
TOTAL PASSIF	328 516	284 034	44 482

C.P.P.S.

Compte de résultat association

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	68 794		68 794	49 526	19 268	38,90
Montants nets produits d'expl.	68 794		68 794	49 526	19 268	38,90
Subventions d'exploitation			276 007	283 639	- 7 632	-2,69
Autres produits			4	0	4	N/S
Transfert de charges			2 439	13 727	- 11 288	-82,23
Sous-total des autres produits d'exploitation			278 449	297 366	- 18 917	-6,36
Total des produits d'exploitation (I)			347 244	346 892	352	0,10
De participations			561	718	- 157	-21,87
Total des produits financiers (III)			561	718	- 157	-21,87
Sur opérations en capital			134	416	- 282	-67,79
Total des produits exceptionnels (IV)			134	416	- 282	-67,79
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			347 938	348 026	- 88	-0,03
TOTAL GENERAL			347 938	348 026	- 88	-0,03

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	Autres achats non stockés	7 438		
Services extérieurs	74 796	73 544	1 252	1,70
Autres services extérieurs	19 968	25 449	- 5 481	-21,54
Impôts, taxes et versements assimilés	3 714	3 464	250	7,22
Salaires et traitements	161 780	137 527	24 253	17,64
Charges sociales	63 076	52 882	10 194	19,28
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	2 395	845	1 550	183,43
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	5 690	4 470	1 220	27,29
Autres charges	637	50	587	N/S
Total des charges d'exploitation (I)	339 495	304 618	34 877	11,45
Sur opérations de gestion	125	105	20	19,05
Total des charges exceptionnelles (IV)	125	105	20	19,05
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	339 620	304 723	34 897	11,45
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 318	43 304	- 34 986	-80,79
TOTAL GENERAL	347 938	348 026	- 88	-0,03

C.P.P.S.

Compte de résultat association détaillé

Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	68 794		68 794	49 526	19 268	38,90
<i>ACCOMPAGNEMENT VAE</i>	779		779	928	- 149	-16,06
<i>COTISATIONS ADHERENTS</i>	117		117	117		0,00
<i>FORMATION AS 2018/2019</i>	360		360	16 740	- 16 380	-97,85
<i>FORMATION AS 2019/2020</i>	31 489		31 489	21 416	10 073	47,03
<i>FORMATION AS 2020 2021</i>	30 274		30 274		30 274	N/S
<i>AFGSU2 2018/2019</i>				2 925	- 2 925	-100
<i>AFGSU2 2019/2020</i>	2 775		2 775	2 775		0,00
<i>AFGSU 2020/2021</i>	3 000		3 000		3 000	N/S
<i>INSCRIPTIONS</i>				4 625	- 4 625	-100
Montants nets produits d'expl.	68 794		68 794	49 526	19 268	38,90

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
Subventions d'exploitation	276 007		283 639	- 7 632	-2,69
<i>SUBVENTION REGION FORMATION</i>	272 000		272 000		0,00
<i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	4 007		11 639	- 7 632	-65,57
Autres produits	4		0	4	N/S
<i>AUTRES PRODUITS DE GESTION</i>	4		0	4	N/S
Transfert de charges	2 439		13 727	- 11 288	-82,23
<i>TRANSFERTS DE CHARGES</i>	1 167		12 130	- 10 963	-90,38
<i>REMBOURSEMENT INDEMNITES JOURNALIERES</i>	1 272		1 597	- 325	-20,35
Sous-total des autres produits d'exploitation	278 449		297 366	- 18 917	-6,36
Total des produits d'exploitation (I)	347 244		346 892	352	0,10
De participations	561		718	- 157	-21,87
<i>PRODUITS FINANCIERS</i>	561		718	- 157	-21,87
Total des produits financiers (III)	561		718	- 157	-21,87
Sur opérations en capital	134		416	- 282	-67,79
<i>QUOTE PART SUBV INV AU RESULTAT</i>	134		134		0,00
<i>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR EX ANTERIEURS</i>			282	- 282	-100
Total des produits exceptionnels (IV)	134		416	- 282	-67,79
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	347 938		348 026	- 88	-0,03
TOTAL GENERAL	347 938		348 026	- 88	-0,03
Autres achats non stockés	7 438		6 386	1 052	16,47
<i>FOURNITURES DE BUREAU ET INFORMATIQUES</i>	818		723	95	13,14
<i>ACHATS DE MATERIELS</i>	1 134		893	241	26,99
<i>ACHATS COVID</i>	479			479	N/S
<i>TENUES ELEVES</i>	5 007		4 770	237	4,97
Services extérieurs	74 796		73 544	1 252	1,70
<i>LOYER REZE</i>	32 173		31 601	572	1,81
<i>LOCATION COPIEUR</i>	7 533		7 375	158	2,14
<i>CHARGES LOCATIVES ARIFTS</i>	16 741		19 154	- 2 413	-12,60
<i>CHARGES LOCATIVES REGION</i>	14 071		8 492	5 579	65,70
<i>MAINTENANCE INFORMATIQUE + INTERNET</i>	14		434	- 420	-96,77
<i>MAINTENANCE EBP COMPTA</i>	321			321	N/S
<i>ASSURANCE MULTIRISQUES</i>	983		966	17	1,76
<i>ASSURANCE ELEVES</i>	317		318	- 1	-0,31
<i>ASSURANCE SALARIES</i>	112		112		0,00
<i>DOCUMENTATION GENERALE</i>	1 215		1 140	75	6,58
<i>FORMATIONS</i>	1 315		3 952	- 2 637	-66,73
Autres services extérieurs	19 968		25 449	- 5 481	-21,54
<i>INTERVENANTS EXTERIEURS FORMATION AS</i>	3 800		4 155	- 355	-8,54
<i>HONORAIRES EXPERT COMPTABLE</i>	8 987		12 018	- 3 031	-25,22
<i>HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	2 952		2 952		0,00
<i>FRAIS ACTES ET CONTENTIEUX</i>			50	- 50	-100

	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation	%
ANNONCES INSERTIONS	711	480	231	48,12
CADEAUX	27		27	N/S
INDEMNITES KILOMETRIQUES PEDAGOGIQUES	1 422	2 325	- 903	-38,84
AUTRES DEPLACEMENTS PEDAGOGIQUES		220	- 220	-100
MISSIONS + REPAS FORMATIONS PEDAGOGIQUES	115	145	- 30	-20,69
FRAIS HEBERGEMENT FORMATION PERSONNEL		531	- 531	-100
MISSIONS RECEPTIONS ADMINISTRATIFS		274	- 274	-100
AFFRANCHISSEMENTS	108	915	- 807	-88,20
TELEPHONE ET INTERNET	1 008	942	66	7,01
TELEPHONIE INTERNET HIGHTECH	380		380	N/S
SERVICES BANCAIRES	168	149	19	12,75
COTISATION GERACFAS	292	292		0,00
Impôts, taxes et versements assimilés	3 714	3 464	250	7,22
FORMATION CONTINUE	2 406	2 194	212	9,66
COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	1 308	1 270	38	2,99
Salaires et traitements	161 780	137 527	24 253	17,64
JOURS SUPPLEMENTAIRES	550	-180	730	405,56
CONGES PAYES	3 030	-2 186	5 216	238,61
SALAIRES PEDAGOGIQUES CDI	105 785	86 993	18 792	21,60
SALAIRES ADMINISTRATIFS CDI	50 112	45 283	4 829	10,66
INDEMNITES AVANTAGES DIVERS	51	301	- 250	-83,06
IND JOURNALIERES REVERSEES	514	1 667	- 1 153	-69,17
SALAIRES PEDAGOGIQUES CDD	1 738	5 649	- 3 911	-69,23
Charges sociales	63 076	52 882	10 194	19,28
COTISATIONS URSSAF	43 076	33 382	9 694	29,04
COTISATIONS MEDERIC	16 091	14 451	1 640	11,35
COTISATIONS GAN VIE	1 215	1 174	41	3,49
COTISATION POLE EMPLOI		5 793	- 5 793	-100
PROV CHARGES SUR CONGES PAYES	1 830	-2 272	4 102	180,55
PROV CHARGES SUR JOURS SUPPL A PAYER	290	-190	480	252,63
MEDECINE DU TRAVAIL	574	545	29	5,32
. Sur immobilisations : dotation aux amortiss	2 395	845	1 550	183,43
DOTATIONS AUX AMORT. IMMO. CORPORELLES	2 395	845	1 550	183,43
. Pour risques et charges : dotation aux prov	5 690	4 470	1 220	27,29
DOTATIONS PROV INDEMN DEPARTS RETRAITE	5 690	4 470	1 220	27,29
Autres charges	637	50	587	N/S
CREANCES IRRECOUVRABLES	637		637	N/S
CHARGES DIVERSES	0	50	- 50	-100
Total des charges d'exploitation (I)	339 495	304 618	34 877	11,45
Sur opérations de gestion	125	105	20	19,05
AMENDES ET PENALITES		30	- 30	-100
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR EX ANTERIEUR	125	75	50	66,67
Total des charges exceptionnelles (IV)	125	105	20	19,05
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	339 620	304 723	34 897	11,45
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	8 318	43 304	- 34 986	-80,79
TOTAL GENERAL	347 938	348 026	- 88	-0,03

C.P.P.S.

Annexes 2021

Annexes 2021

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2020 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2019 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 328 516,35 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 318,24 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2021 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

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 décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

Hormis l'annulation de certaines interventions extérieures, à la demande des intervenants, la COVID-19 n'a pas eu d'impact sur les comptes clos au 31/12/2020.

Annexes 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 63 009 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 335			6 075
Immobilisations corporelles	51 631	8 229	2 926	56 935
TOTAL	55 966	8 229	2 926	63 009

Amortissements et provisions d'actif = 50 617 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 335			4 335
Immobilisations corporelles	46 814	2 395	2 926	46 283
TOTAL	51 148	2 395	2 926	50 617

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel pédagogique et gestionnaire	4 335	4 335	0	de 3 à 4 ans
Materiel pédagogique	13 355	10 731	2 624	de 4 à 10 ans
Materiel de bureau	36 786	29 872	6 914	de 3 à 10 ans
Mobilier	6 794	5 680	1 114	10 ans
Immobilisations incorporelles en cours	1 740	0	1 740	Non amortiss.
TOTAL	63 009	50 617	12 392	

Annexes 2021 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 11 600 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	5 910	5 690			11 600
TOTAL	5 910	5 690			11 600

Etat des dettes = 114 793 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Fournisseurs	72 434	72 434		
Dettes fiscales & sociales	41 609	41 609		
Produits constatés d'avance	750	750		
TOTAL	114 793	114 793		

Annexes 2021 (suite)

Autres informations complémentaires

VOLONTARIAT ASSOCIATIF ET ENGAGEMENT EDUCATIF :

Selon la loi n°2006-586 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, les associations dont le budget annuel est supérieur à 150.000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'Etat ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50.000 euros doivent publier chaque année dans le compte financier les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature.

Cette disposition est applicable à l'association.

Pour l'exercice 2020, le montant des rémunérations concerné par ce texte législatif et versé par l'association est égal à 46.183 euros.

D'autre part, et de la même façon que les années passées, le bénévolat n'a pas fait l'objet de chiffrage et donc, n'a pas été comptabilisé, du fait de son caractère, jugé non-significatif par les dirigeants bénévoles.

INDEMNITES DE DEPART EN RETRAITE :

Un changement de méthode a été opéré sur l'exercice clos au 31/12/2017.

Au 31/12/2017, pour la première année, les indemnités de départs en retraite ont été estimées.

La date d'ancienneté retenue est celle d'entrée au CPPS.

Il a été décidé de provisionner dans les comptes, les indemnités de départs en retraite, pour les salariées à 5 ans ou moins de la retraite. Cette provision se fait par cinquième chaque année.

Au 31/12/2020, 3 salariées sont concernées et le montant de la provision s'élève à 11.600 euros.

Annexes 2021 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 19 342 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients, factures a etablir	18 495
TOTAL	18 495

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Produits a recevoir	287
TOTAL	287

Produits à recevoir sur disponibilités	Montant
Interets courus a recevoir	561
TOTAL	561

Charges constatées d'avance = 1 593 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance	1 593
TOTAL	1 593

Charges à payer = 54 735 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact non parvenues	25 488
TOTAL	25 488

Dettes fiscales et sociales	Montant
Jours de recuperation a payer	2 890
Personnel - congés a payer	15 180
Charges / jours de recuperation a payer	1 470
Charges / congés a payer	7 300
Etat charges a payer	2 406
TOTAL	29 246

Produits constatés d'avance = 750 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance	750
TOTAL	750

C.P.P.S.

Tableau de financement

Tableau de financement

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice préc. 31/12/2019 (12 mois)
Capacité d'autofinancement de l'exercice	16 269	48 484
Augmentation des autres capitaux propres		1 500
Total des ressources (I)	16 269	49 984
Immobilisations corporelles	9 969	3 502
Total des emplois (II)	9 969	3 502
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)	6 300	46 482
Valeur du fonds de roulement à la clôture	201 332	195 032

Présenté en Euros

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	Besoins	Dégagement	Exe. clos le 31/12/2020 Solde	Ex. préc. 31/12/2019 Solde N-1
Créances clients et comptes rattachés nets	9 049		-9 049	-2 629
Autres créances d'exploitation (hors charges à répartir)		580	580	4 667
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		24 572	24 572	11 780
Autres dettes d'exploitation		6 036	6 036	-2 818
Totaux d'exploitation	9 049	31 188	22 139	11 000
Variation nette d'exploitation (A)		22 139	22 139	11 000
Dégagement de l'exercice en fonds de roulement			22 139	11 000
Variation des disponibilités	28 439		-28 439	-57 482
Totaux de trésorerie	28 439		-28 439	-57 482
Variation nette de trésorerie (C)	28 439		-28 439	-57 482
Emploi net			6 300	46 482

Tableau de financement (suite)

Présenté en Euros

		31/12/2020	31/12/2019
CALCUL DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	Résultat net comptable	8 318	43 304
	+ Dotations aux amortissements et aux provisions	8 085	5 315
	- Reprise sur amortissements et sur provisions		
	+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
	- Produits des cessions d'éléments d'actif immobilisés		
	- Subventions d'investissement virées au résultat	134	134
= Capacité d'autofinancement de l'exercice		16 269	48 484
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Cessions ou réductions de l'actif immobilisé		
	Prix de cessions des immobilisations incorporelles		
	Prix de cessions des immobilisations corporelles		
	Prix de cessions des immobilisations financières		
	Remboursement de prêt, dépôts et créances immob.		
	Augmentation des capitaux propres		
	Augmentation de capital et apports		
	Augmentation des autres capitaux propres		1 500
	Augmentation des dettes fin. : emprunts souscrits		
	Total des ressources (I)		16 269
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	Diminution des capitaux propres		
	Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		
	Réduction de capital, autres distributions		
	Réductions des autres capitaux propres		
	Acquisitions d'éléments d'actifs immobilisés		
	Immobilisations incorporelles		
	Immobilisations corporelles	9 969	3 502
	Immobilisations financières		
	Octroi de prêt, dépôts et créances immobilisées		
	Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement des dettes financières			
Total des emplois (II)		9 969	3 502
Variation du fonds de roulement net global			
Ressources nettes de fonds permanents (I-II)		6 300	46 482
Emplois nets de fonds permanents (II-I)			

Tableau de financement

Présenté en Euros

		31/12/2020	31/12/2019
	<u>Variations d'exploitation</u>		
	Variations des actifs d'exploitation		
	Stocks de matières et approvisionnements		
	En-cours et produits finis		
	Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours		
	Avances et acomptes versés sur commandes		
	Créances clients et comptes rattachés	-9 049	-2 629
	Provisions pour dépréciation des clients douteux		
	Autres créances d'exploitation	580	4 667
UTILISATION	Variations des dettes d'exploitation		
	Avances et acomptes reçues sur commandes		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 572	11 780
DE LA	Autres dettes d'exploitation	6 036	-2 818
	Totaux d'exploitation	22 139	11 000
	Variation nette d'exploitation (A)	22 139	11 000
VARIATION	<u>Variations hors exploitation</u>		
	Variation des autres débiteurs		
	Variation des autres créditeurs		
DU FONDS	Totaux hors exploitation		
	Variation nette hors exploitation (B)		
	Variation du besoin en fonds de roulement	-22 139	-11 000
DE ROULEMENT	<u>Variations de trésorerie</u>		
	Variation des disponibilités	-28 439	-57 482
	Variation des concours bancaires		
	Totaux de trésorerie	-28 439	-57 482
	Variation nette de trésorerie (C)	-28 439	-57 482
	<u>Variation du fonds de roulement net global</u>		
	Emploi net	6 300	46 482
	Ressource nette		

C.P.P.S.

Liste des immobilisations

Liste des immobilisations

Compte 215600000 / 2815600000 MATERIEL PEDAGOGIQUE											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 REP-MANNEQUIN	09/07/1990	2 164,78		2 164,78	L 20,00	2 164,78		2 164,78			
0004 MANNEQUIN - LAERDAL	25/11/2003	2 782,00		2 782,00	L 10,00	2 782,00		2 782,00			
0006 MATERIEL GESTE D'URGENCE	23/10/2007	1 989,60		1 989,60	L 20,00	1 989,60		1 989,60			
0007 MANNEQUIN JUNIOR + BABY + TAPI	06/12/2007	1 567,03		1 567,03	L 20,00	1 567,03		1 567,03			
0008 2 DEFIBRILLATEURS	03/06/2013	766,11		766,11	L 20,00	766,11		766,11			
0009 MANNEQUIN MASCULIN POUR SOIN	06/11/2014	815,10		815,10	L 20,00	815,10		815,10			1 370,18
0010 MANNEQUIN	10/12/2019	1 738,08		1 738,08	L 20,00	20,28	347,62	367,90			1 253,90
0011 SIMULATEUR DE VIEILLISSEMENT	04/02/2020	1 532,26		1 532,26	L 20,00		278,36				
Sous-total		13 354,96		13 354,96		10 104,90	625,98	10 730,88			2 624,08

Compte 218300000 / 2818300000 MATERIEL DE BUREAU											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 REP-BCA STRATOR	23/06/1986	3 641,76		3 641,76	L 20,00	3 641,76		3 641,76			
0002 REP-ARMOIRE E.PRIET	01/12/1991	698,10		698,10	L 20,00	698,10		698,10			
0003 REP-BUREAUTIQUE ARMOIRE	01/01/1993	621,61		621,61	L 20,00	621,61		621,61			
0004 REP-30 CHAISES	01/02/1995	726,83		726,83	L 16,67	726,83		726,83			
0005 REP-TABLES CHAISES	01/02/1995	3 383,03		3 383,03	L 20,00	3 383,03		3 383,03			
0006 REP-ARMOIRE + CAISSON	11/05/1996	1 350,05		1 350,05	L 20,00	1 350,05		1 350,05			
0007 CHAISE DACTYLO	25/09/1997	254,31		254,31	L 10,00	254,31		254,31			
0008 BUREAU	25/09/1997	1 093,30		1 093,30	L 10,00	1 093,30		1 093,30			
0010 VIDEO PROJETEUR	01/06/1999	4 807,77		4 807,77	D 40,00	4 807,77		4 807,77			
0020 2 ORDINATEURS PORTABLES ASUS	17/12/2009	[1 851,00]		[1 851,00]	L 33,33	1 851,00		[1 851,00]			
0022 ECRAN LG 22"	17/12/2009	139,00		139,00	L 33,33	139,00		139,00			
0023 ORDINATEUR PORTABLE ASUS	15/11/2010	[579,00]		[579,00]	L 33,33	579,00		[579,00]			
0024 MINI PC UBUNTU + ECRAN LG 18.5"	15/11/2010	596,00		596,00	L 33,33	596,00		596,00			
0025 MINI PC UBUNTU	15/11/2010	[496,00]		[496,00]	L 33,33	496,00		[496,00]			
0026 VIDEO PROJETEUR	16/06/2011	910,00		910,00	L 20,00	910,00		910,00			
0027 UNITE CENTRALE ANTEK + ECRAN I	10/06/2013	906,57		906,57	L 33,33	906,57		906,57			
0028 UC MINI ITX ANTEC + ECRAN IYAMA	30/08/2014	1 102,71		1 102,71	L 33,33	1 102,71		1 102,71			
0029 UC MINI ITX ANTEC + ECRAN IYAMA	30/08/2014	1 102,71		1 102,71	L 33,33	1 102,71		1 102,71			
0031 UC MINI ITX ANTEC + ECRAN IYAMA	30/08/2014	1 102,71		1 102,71	L 33,33	1 102,71		1 102,71			
0032 UC MINI ITX ANTEC FORMATRICE	30/08/2014	874,73		874,73	L 33,33	874,73		874,73			
0033 SERVEUR NAS QNAP TS121E + 2DC	30/08/2014	704,14		704,14	L 33,33	704,14		704,14			
0034 POSTE VIDEO + CAMERAS PRATIOL	17/11/2015	3 589,80		3 589,80	L 33,33	3 589,80		3 589,80			
0035 MODULES AUDIO POUR CAMERAS	16/12/2017	720,00		720,00	L 33,33	490,00	230,00	720,00			948,97
0036 2 ORDINATEURS PORTABLES ASUS F	12/08/2019	1 764,00		1 764,00	L 33,33	227,03	588,00	815,03			2 426,09
0037 3 ORDINATEURS PORTABLES LENO	15/06/2020	2 964,00		2 964,00	L 33,33		537,91	537,91			1 037,64
0038 TELEPHONIE FIBRE	09/10/2020	1 122,90		1 122,90	L 33,33		85,26	85,26			1 037,64
0039 TELEPHONIE	16/11/2020	2 610,00		2 610,00	L 33,33		108,75	108,75			2 501,25
(Montants entre [] non totalisés)		36 786,03		36 786,03		31 248,16	1 549,92	29 872,08			6 913,95

Compte 2184000000 / 2818400000 MOBILIER

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0001 MOBILIER BUREAU	21/08/1998	3 311,81		3 311,81	L 10,00	3 311,81		3 311,81			
0002 MEUBLE METAL	12/10/2000	553,39		553,39	L 10,00	553,39		553,39			
0003 MOBILIER INFO + BUREAU	20/03/2002	733,43		733,43	L 10,00	733,43		733,43			
0004 BUREAU + EXTENSION SECRETAIR	30/09/2014	851,46		851,46	L 10,00	447,27	85,15	532,42			319,04
0005 4 SIEGES F1 PRO VIASIT ORANGE	30/11/2016	1 343,47		1 343,47	L 10,00	414,62	134,35	548,97			794,50
Sous-total		6 793,56		6 793,56		5 460,52	219,50	5 680,02			1 113,54

Total général	56 934,55	56 934,55	46 813,58	2 395,40	46 282,98	10 651,57
----------------------	------------------	------------------	------------------	-----------------	------------------	------------------

C.P.P.S.

Etats Fiscaux

Etats Fiscaux

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

①

BILAN SIMPLIFIÉ

DGFiP N° 2033-A-SD 2020

Désignation de l'entreprise <u>C.P.P.S.</u>			Néant <input type="checkbox"/> *															
Adresse de l'entreprise <u>10 rue Marion Cahour 44400 REZE</u>																		
SIRET <table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td>3</td><td>0</td><td>0</td><td>7</td><td>2</td><td>5</td><td>2</td><td>0</td><td>7</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td><td>3</td><td>3</td></tr></table>					3	0	0	7	2	5	2	0	7	0	0	0	3	3
3	0	0	7	2	5	2	0	7	0	0	0	3	3					
Durée de l'exercice en nombre de mois * <u>12</u>			Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>															
			Exercice N clos le															
			<table border="1" style="display: inline-table; vertical-align: middle;"><tr><td>3</td><td>1</td><td>1</td><td>2</td><td>2</td><td>0</td><td>2</td><td>0</td></tr></table>		3	1	1	2	2	0	2	0						
3	1	1	2	2	0	2	0											
ACTIF																		
			Brut 1	Amortissements-Provisions 2														
			Net 3															
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	012														
		Autres *	014	016	1 740													
	Immobilisations corporelles *		028	030	10 652													
	Immobilisations financières * (1)		040	042														
Total I (5)			044	048	12 392													
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	052														
		Marchandises *	060	062														
	Avances et acomptes versés sur commandes		064	066														
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	070	18 495													
		Autres * (3)	072	074	2 590													
	Valeurs mobilières de placement		080	082														
	Disponibilités		084	086	293 447													
	Charges constatées d'avance *		092	094	1 593													
Total II			096	098	316 125													
Total général (I+II)			110	112	328 516													
PASSIF																		
			Exercice N															
			NET															
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *				120													
	Écarts de réévaluation				124													
	Réserve légale				126													
	Réserves réglementées *				130													
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)		131)	132	191 511												
	Report à nouveau				134													
	Résultat de l'exercice				136	8 318												
	Provisions réglementées				140	2 294												
Total I			142		202 123													
Provisions pour risques et charges			Total II		154	11 600												
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156													
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164													
	Fournisseurs et comptes rattachés *				166	72 434												
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)		169)	172	41 609												
	Produits constatés d'avance				174	750												
Total III			176		114 793													
Total général (I + II + III)			180		328 516													
RENVois	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195												
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	8 229											
	(3)	Dont compte courant d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184												

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

②

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD 2020

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise C.P.P.S.		Néant <input type="checkbox"/>			
A – RÉSULTAT COMPTABLE		Formulaire déposé au titre de l'IR		Exercice N clos le			
		018		13/11/2020			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210	
	Production vendue	Biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215		214	
				217		218	
	Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222	
	Production immobilisée *					224	
	Subventions d'exploitations reçues					226	
	Autres produits					230	
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)						232	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	
	Variation de stocks (marchandises) *					236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240	
	Autres charges externes * :	(dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :)				242	
	Impôts, taxes et versements assimilés	(dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243	1 308	244	
	Rémunérations du personnel *					250	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	
	Dotations aux amortissements *					254	
	Dotations aux provisions					256	
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			259		262	
				260		637	
Total des charges d'exploitation (II)						264	
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						270	
Produits financiers (III)	280	5 61		Charges financières (V)		294	
Produits exceptionnels (IV)						290	
Charges exceptionnelles (VI)	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	347				300	
		348				125	
Impôt sur les bénéfices * (VII)						306	
2 – BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)						310	
B – RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	8 318	314	
Régularisations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 CGI) et autres amortissements non déductibles			318			
	Provisions non déductibles *			322	5 690		
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)			324			
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM *	248	330		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))	249	251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				998		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime				999			
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986	ZFU-TE (44. octies et octies A)	987		342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	JEI (44. sexies A)	989			
	ZRD (44. terdecies)	127	ZRR (44. quindecies)	138			
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	Pôles de compétitivité hors CICE (art 44. undecies)	990			
	ZFANG 44. quaterdecies	345	Investissements outre-mer	344			
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)	992	Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993			
	Droit divers	Créance due au report en arrière du déficit			346		350
		Dédution exceptionnelle (Art. 39 decies)			655		
		Dédution exceptionnelle (Art 39 decies A)	643	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies B)	645		
Dédution exceptionnelle (Art 39 decies C)		647	Dédution exceptionnelle (Art 39 decies D)	648			
	Dédution exceptionnelle simulateur de conduite	641					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	352	
						14 008	
Déficit de l'exercice reporté en arrière *						356	
Déficits antérieurs reportables * 50 768 dont imputés sur le résultat :						360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfices col. 1	Déficit col. 2	370	
						372	

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

③

IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

DGFIP N° 2033-C-SD 2020

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410	4 335	412		414		416	6 075	416			
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		426			
	Constructions	430		432		434		436		436			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	11 823	442	1 532	444		446	13 355	446			
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		456			
	Matériel de transport	460		462		464		466		466			
	Autres immobilisations corporelles	470	39 809	472	6 697	474	2 926	476	43 580	476			
Immobilisations financières		480		482		484		486		486			
TOTAL		490	55 966	492	8 229	494	2 926	496	63 009	496			
II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES													
Immobilisations incorporelles		500	4 335	502		504		506	4 335	506			
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516		516			
	Constructions	520		522		524		526		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	10 105	532	626	534		536	10 731	536			
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546		546			
	Matériel de transport	550		552		554		556		556			
	Autres immobilisations corporelles	560	36 709	562	1 769	564	2 926	566	35 552	566			
TOTAL		570	51 148	572	2 395	574	2 926	576	50 617	576			
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)									
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
	Matériel de burea												
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme							
					⑤	19 % ⑥	15 % ou 12,8 % ⑦	0 % ⑧					
1	2 926	2 926											
2													
3													
4													
5													
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	2 926	580	2 926	582	584	586	581	587	589			
		Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595			
TOTAL							596	585	597	599			

SAGE Experts-comptables janvier 2020 : Etat préparatoire.

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

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

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

④

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES -
DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Désignation de l'entreprise : C.P.P.S.								Néant <input type="checkbox"/> *		
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires		600	602	604	606				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %		601	603	605	607				
	Autres provisions réglementées *		610	612	614	616				
Provisions pour risques et charges			5 910	622	5 690	626	11 600			
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations		630	632	634	636				
	Sur stocks et en cours		640	642	644	646				
	Sur clients et comptes rattachés		650	652	654	656				
	Autres provisions pour dépréciation		660	662	664	666				
TOTAL			5 910	682	5 690	684	11 600			
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)					
		Dotations		Reprises						
Immob. incorporelles	700	705								
Terrains	710	715								
Constructions	720	725								
Inst. techniques mat. et outillage	730	735								
Inst. générales, agencements amén. div.	740	745								
Matériel de transport	750	755								
Autres immobilisations corporelles	760	765								
TOTAL	770	775								
1		Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes								
2		INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE		5 690						
3										
4										
5										
6										
7										
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD		780		5 690						
II DÉFICITS REPORTABLES					III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982	50 768	Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995				
Déficits imputés		983	14 008	Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)		996				
Déficits reportables		984	36 760							
Déficits de l'exercice		960								
Total des déficits restant à reporter		970	36 760							
IV DIVERS										
Primes et cotisations complémentaires facultatives							381			
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI							325			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite							327			
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *							380			
dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS							326			
N° du centre de gestion agréé							388			
Montant de la TVA collectée							374	23		
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)							378	6		
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant							399			
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice							398			
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI							397			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 - Etat Préparatoire.

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

⑤

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E-SD 2020

Désignation de l'entreprise:C.P.P.S.....		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le: ..01./01./2020. et clos le:31./12./2020		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		376	
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	68 794
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
TOTAL 1		106	68 794
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	4
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	276 007
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
TOTAL 2		144	276 011
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		121	7 438
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	55 058
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	637
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
TOTAL 3		152	63 133
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	281 672
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	281 672
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	X
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	68 794
Effectifs au sens de la CVAE *		023	6, 00
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	0 1 / 0 1 / 2 0 2 0 160 3 1 / 1 2 / 2 0 2 0
Date de cessation			/ /

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.
* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

SAGE Experts-comptables, janvier 2020 - Etat préparatoire.

DIRECTION GÉNÉRALE DES FINANCES PUBLIQUES		N° 2065-SD 2020	
Formulaire obligatoire (art 223 du Code général des impôts)			
IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS			
Exercice ouvert le 01012020		et clos le 31122020	
Régime simplifié d'imposition			X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe			Régime réel normal
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre			
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case			
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE			
Désignation de la société:		Adresse du siège social:	
C.P.P.S. 10 rue Marion Cahour 44400 REZE			
SIRET 3 0 0 7 2 5 2 0 7 0 0 0 3 3		Mél : cpps.aidesoignant@wanadoo.fr	
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		Autres enseignements	
			Si vous avez changé d'activité, cocher la case
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)			
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 28%	
Bénéfice imposable à 33 1/3% ou à 31%*		Déficit	
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %	
2 Plus-values			
PV à long terme imposables à 15%			
PV à long terme imposables à 19%		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		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A	
		Pôle de compétitivité, art. 44 undecies	
Entreprise nouvelle, art. 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies	
		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art. 44 octies A	
		Autres dispositifs	
Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies			
Société d'investissement immobilier cotée		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)	
		Plus-values exonérées relevant du taux de 15%	
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W			
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			
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			
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 ?		Si oui, indication du logiciel utilisé	
OUI <input checked="" type="checkbox"/> NON <input type="checkbox"/>		EBP	
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:	
SARL ROULLEAU & Associés 24 Passage de la Plée 44115 BASSE GOULAINÉ Tél: 0240035167			
OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante)		Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:		Date: 11032021 Lieu: REZE	
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné		Qualité et nom du signataire: Présidente Marie-Françoise FALCHI	
		Signature:	

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : État préparatoire.

* 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).

(2020)

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

CA17PROREC

C.P.P.S.

Produits à recevoir	Montant
7060630903 PROD A RECEVOIR	4 550
7060630903 PROD A RECEVOIR	797
7060630904 PROD A RECEVOIR	508
7060630904 PROD A RECEVOIR	3 034
7060630904 PROD A RECEVOIR	3 034
7060630904 PROD A RECEVOIR	263
7060630904 PROD A RECEVOIR	1 847
7060630904 PROD A RECEVOIR	643
7060630904 PROD A RECEVOIR	572
7060630904 PROD A RECEVOIR	1 705
TOTAL 4181000000 PROD A RECEVOIR	16 953
7060904000 PROD A RECEVOIR	75
TOTAL 4181000000 PROD A RECEVOIR	1 425
7060210100 PROD A RECEVOIR	117
TOTAL 4181000000 PROD A RECEVOIR	117
7610000000 PROD A RECEVOIR	444
7610000000 PROD A RECEVOIR	116
TOTAL 5188000000 PROD A RECEVOIR	560
7911000000 PROD A RECEVOIR	287
TOTAL 4687000000 PROD A RECEVOIR	287

SAGE Experts-comptables Janvier 2020 : Etat préparatoire.

