

***GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90***

*10 Rue de Londres*

*90000 BELFORT*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2020 au 31/12/2020*

*Activité principale de l'entreprise : GROUPEMENT D'EMPLOYEURS*

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

**Fait à ROCHE LEZ BEAUPRE**

**Le 18/05/2021**

**DUBOURGEOIS Pascale**

Expert-Comptable

***COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS***

*15 Rue de la Faltans*

*25220 ROCHE LEZ BEAUPRE*

*03.81.60.73.51*

## **SITUATION du 01/01/2020 au 31/12/2020**

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 à 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 à 11
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	12
- <i>Annexe</i>	13 à 17
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	18 à 20
- <i>Détail Compte de résultat</i>	21 à 23
- <i>Liasse 2065</i>	24 et 25
- <i>Liasse 2067</i>	26
- <i>Liasses 2050 à 2059-E</i>	27 à 47

**COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS**

*15 Rue de la Faltans*

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

03.81.60.73.51

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES INTERMEDIAIRES**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes intermédiaires de l'entreprise

GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90  
10 Rue de Londres  
90000 BELFORT

relatifs à la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes intermédiaires ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 123 457.78 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 963 835.27 Euros
- Résultat net comptable,	(12 301.03) Euros

Fait à ROCHE LEZ BEAUPRE  
Le 01/12/2020

DUBOURGEOIS Pascale  
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	4 847.99	1 986.33	2 861.66		2 861.66	
	Autres immobilisations corporelles	26 179.04	21 935.38	4 243.66	10 395.08	-6 151.42	-59.18
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	6 194.86		6 194.86	1 817.11	4 377.75	240.92
	<b>Total II</b>	37 221.89	23 921.71	13 300.18	12 212.19	1 087.99	8.91
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	25 000.00		25 000.00		25 000.00	
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	415 564.90	119 985.71	295 579.19	360 273.59	-64 694.40	-17.96
	Autres créances	394 496.86		394 496.86	151 350.59	243 146.27	160.65
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	395 081.55		395 081.55	321 987.42	73 094.13	22.70
	Charges constatées d'avance (3)						
	<b>Total III</b>	1 230 143.31	119 985.71	1 110 157.60	833 611.60	276 546.00	33.17
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 267 365.20	143 907.42	1 123 457.78	845 823.79	277 633.99	32.82

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12 31/12/2019	12 Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation		324 415.76	-324 415.76	-100.00
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	-557 207.57		-557 207.57	
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-12 301.03	-881 623.33	869 322.30	98.60
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	6 597.22 1 000.00	1 835.34 1 000.00	4 761.88	259.45
	Total I	-561 911.38	-554 372.23	-7 539.15	-1.36
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	84 919.84		84 919.84	
	Total III	84 919.84		84 919.84	
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	187 228.51 1 367 918.31	87 098.61 1 273 846.94	100 129.90 94 071.37	114.96 7.38
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	45 302.50	39 250.47	6 052.03	15.42
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	1 600 449.32	1 400 196.02	200 253.30	14.30
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 123 457.78	845 823.79	277 633.99	32.82

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

442 611.321 400 196.02

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N31/12/202012			Exercice N-131/12/201912		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 963 835.27		1 963 835.27	2 783 155.62		-819 320.35	-29.44
Chiffre d'affaires NET	1 963 835.27		1 963 835.27	2 783 155.62		-819 320.35	-29.44
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			137 025.17	231 445.83		-94 420.66	-40.80
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			763 149.21	328 297.43		434 851.78	132.46
Autres produits			1 474.44	9.81		1 464.63	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			2 865 484.09	3 342 908.69		-477 424.60	-14.28
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			383 433.79	518 963.08		-135 529.29	-26.12
Impôts, taxes et versements assimilés			81 686.83	130 567.88		-48 881.05	-37.44
Salaires et traitements			2 059 784.86	2 356 996.33		-297 211.47	-12.61
Charges sociales			216 583.20	430 381.03		-213 797.83	-49.68
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 668.18	9 737.89		2 930.29	30.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			23 937.64	5 658.15		18 279.49	323.06
Dotations aux provisions			84 919.84			84 919.84	
Autres charges			2 366.46	424.50		1 941.96	457.47
Total des Charges d'exploitation (II)			2 865 380.80	3 452 728.86		-587 348.06	-17.01
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			103.29	-109 820.17		109 923.46	100.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)			329.35		-329.35	-100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	102.78				102.78	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	102.78		329.35		-226.57	-68.79
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)	10.06		178.00		-167.94	-94.35
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	10.06		178.00		-167.94	-94.35
2. Résultat financier (V-VI)	92.72		151.35		-58.63	-38.74
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	196.01		-109 668.82		109 864.83	100.18
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 973.68		97 188.54		-89 214.86	-91.80
Produits exceptionnels sur opérations en capital	14 180.10		3 879.50		10 300.60	265.51
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	22 153.78		101 068.04		-78 914.26	-78.08
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	30 111.45		873 022.55		-842 911.10	-96.55
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 539.37				4 539.37	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	34 650.82		873 022.55		-838 371.73	-96.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-12 497.04		-771 954.51		759 457.47	98.38
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)	2 887 740.65		3 444 306.08		-556 565.43	-16.16
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 900 041.68		4 325 929.41		-1 425 887.73	-32.96
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-12 301.03		-881 623.33		869 322.30	98.60

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 861.66		2 861.66	
21540000 MATERIEL SPORTIF	4 847.99		4 847.99	
28154000 AMORT MATERIEL SPORTIF	-1 986.33		-1 986.33	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 243.66	10 395.08	-6 151.42	-59.18
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 148.00		2 148.00	
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT	22 517.64	19 944.64	2 573.00	12.90
21840000 MOBILIER	1 513.40	4 011.60	-2 498.20	-62.27
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	-586.72		-586.72	
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM.	-19 835.26	-11 027.66	-8 807.60	-79.87
28184000 AMORT DU MOBILIER	-1 513.40	-2 533.50	1 020.10	40.26
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 194.86	1 817.11	4 377.75	240.92
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	6 194.86	1 817.11	4 377.75	240.92
Total II	13 300.18	12 212.19	1 087.99	8.91
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	25 000.00		25 000.00	
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE VERSES	25 000.00		25 000.00	
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES	295 579.19	360 273.59	-64 694.40	-17.96
41100000 CLIENTS	295 579.19	360 273.59	-64 694.40	-17.96
41600000 CLIENTS DOUTEUX	119 985.71	99 107.19	20 878.52	21.07
49100000 PROV POUR DEPRECIATION DES COM	-119 985.71	-99 107.19	-20 878.52	-21.07
AUTRES CREANCES	394 496.86	151 350.59	243 146.27	160.65
40100000 FOURNISSEURS	57 985.02		57 985.02	
40981000 RRR A OBTENIR	85 427.10	69 017.58	16 409.52	23.78
421RJ000 SALAIRES NETS RJ	45.50		45.50	
431RJ000 URSSAF RJ	52 315.58		52 315.58	
43790000 MEDECINE DU TRAVAIL	81.96	81.96		
43870000 ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEV.	4 811.49		4 811.49	
44171500 PMA - SUBVENTIONS DIVERSES	20 874.00		20 874.00	
44180000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	10 000.00		10 000.00	
44700000 AUTRES IMPOTS TAXE VERSEMENT		22 702.00	-22 702.00	NS
46700000 AUTRES COMPTE DEBITEURS CREDI		3 850.00	-3 850.00	NS
46701300 SUBVENTION REGION BOURGOGNE FR		29 555.61	-29 555.61	NS
46709100 SUBVENTION FONJEP 90		1 776.00	-1 776.00	NS
46711000 TRANSFERT PROFESS SPORT 25/90	11 493.10		11 493.10	
46731000 TRANSFERT GE 70	107.01	2 000.00	-1 892.99	-94.65
46750000 ASP BOURGOGNE FRANCHE COMTE	65 511.01	17 930.14	47 580.87	265.37
46870000 PRODUITS A REVECOIR	85 845.09	4 437.30	81 407.79	NS
DISPONIBILITES	395 081.55	321 987.42	73 094.13	22.70
51214000 SOCIETE GENERALE -CPTE COURANT		220 801.62	-220 801.62	NS
51215000 SOCIETE GENERALE CPTE LIVRET		100 883.30	-100 883.30	NS
51216000 THEMIS COMPTE RJ	365 209.09		365 209.09	
51217000 CAISSE DES DEPOTS AJRS	29 869.40		29 869.40	
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3.06	302.50	-299.44	-98.99
Total III	1 110 157.60	833 611.60	276 546.00	33.17
TOTAL GENERAL	1 123 457.78	845 823.79	277 633.99	32.82



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL		324 415.76	-324 415.76	-100.00
10200000 FONDS ASSOCIATIF		324 415.76	-324 415.76	NS
REPORT A NOUVEAU	-557 207.57		-557 207.57	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-557 207.57		-557 207.57	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-12 301.03	-881 623.33	869 322.30	98.60
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 597.22	1 835.34	4 761.88	259.45
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	20 099.88	4 750.00	15 349.88	323.16
13900000 SUBVENT. EQUIPT INSC. RESULTAT	-13 502.66	-2 914.66	-10 588.00	NS
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 000.00	1 000.00		
14800000 PROVISIONS REGLEMENTEES	1 000.00	1 000.00		
Total I	-561 911.38	-554 372.23	-7 539.15	-1.36
PROVISIONS POUR RISQUES	84 919.84		84 919.84	
15100000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	78 919.84		78 919.84	
15110000 PROVISION POUR LITIGES	6 000.00		6 000.00	
Total III	84 919.84		84 919.84	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	187 228.51	87 098.61	100 129.90	114.96
40100000 FOURNISSEURS	42 583.63	45 788.78	-3 205.15	-7.00
40810000 FACTURES NON PARVENUES	144 644.88	41 309.83	103 335.05	250.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 367 918.31	1 273 846.94	94 071.37	7.38
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	103 025.00	190 875.16	-87 850.16	-46.02
42130000 INDEMNITES IJSS	454.05		454.05	
421AGS00 PERSONNEL - REMUNERATIONS AGS	128 535.87		128 535.87	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	829.74	2 655.70	-1 825.96	-68.76
427AGS00 SAISIES SUR SALAIRES AGS	220.99		220.99	
427RJ000 SAISIES SUR SALAIRES RJ	903.03		903.03	
42820000 PERSONNEL - DETTES PROV CP	61 456.29	71 003.83	-9 547.54	-13.45
43100000 URSSAF	26 553.00	53 740.00	-27 187.00	-50.59
431AGS00 URSSAF AGS	31 233.98		31 233.98	
43720000 CAISSE DE RETRAITE	6 120.69	15 119.08	-8 998.39	-59.52
4372AGS0 CAISSE DE RETRAITE AGS	7 702.94		7 702.94	
4372RJ00 CAISSE DE RETRAITE RJ	16 186.78		16 186.78	
43730000 CAISSE DE PREVOYANCE	6.48	3 673.45	-3 666.97	-99.82
4373RJ00 CAISSE DE PREVOYANCE RJ	3 276.88		3 276.88	
43740000 CAISSE DE MUTUELLE	2 160.35	3 227.69	-1 067.34	-33.07
4374AGS0 CAISSE DE MUTUELLE AGS	518.40		518.40	
4374RJ00 CAISSE DE MUTUELLE RJ	7 142.40		7 142.40	
43760000 OPCA CONTRIBUTION FORMATION	20 259.49	34 658.42	-14 398.93	-41.55
4376RJ00 FORMATION PROFESSIONNELLE RJ	46 331.06		46 331.06	
43780000 EFFORT DE CONSTRUCTION	2 161.27	6 728.92	-4 567.65	-67.88
4378RJ00 EFFORT DE CONSTRUCTION RJ	2 490.45		2 490.45	
43860000 ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHAR	10 723.60	18 682.69	-7 959.09	-42.60
44210000 IMPOTS-PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 067.00	2 915.00	-1 848.00	-63.40
44551000 TVA A DECAISSER RJ		860 044.00	-860 044.00	NS
44551RJ0 ETAT TVA A DECAISSER RJ	860 044.00		860 044.00	
44700000 AUTRES IMPOTS TAXE VERSEMENT	11 151.00		11 151.00	
447RJ000 ETAT - DETTES RJ	13 707.57		13 707.57	

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
44860000 ETAT CHARGES A PAYER RJ	3 656.00	10 523.00	-6 867.00	-65.26
AUTRES DETTES	45 302.50	39 250.47	6 052.03	15.42
41100000 CLIENTS	1 974.08		1 974.08	
41970000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	30 606.20	17 137.37	13 468.83	78.59
46701300 SUBVENTION REGION BOURGOGNE FR	2 722.22		2 722.22	
46707000 SUBVENTIONS CNDS	10 000.00	6 000.00	4 000.00	66.67
46711000 TRANSFERT PROFESS SPORT 25/90		12 524.10	-12 524.10	NS
46860000 CHARGES A PAYER		3 589.00	-3 589.00	NS
Total IV	1 600 449.32	1 400 196.02	200 253.30	14.30
TOTAL GENERAL	1 123 457.78	845 823.79	277 633.99	32.82

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12		31/12/2019 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 963 835.27	2 783 155.62	-819 320.35	-29.44		
70600000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	1 959 855.27	2 778 335.62	-818 480.35	-29.46		
70610000 COTISATIONS MEMBRES	3 980.00	4 820.00	-840.00	-17.43		
Chiffre d'affaires NET	1 963 835.27	2 783 155.62	-819 320.35	-29.44		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	137 025.17	231 445.83	-94 420.66	-40.80		
74000000 SUBV EXPLOIT FONDS SOLIDARITE	10 000.00		10 000.00			
74010000 CG 90 - 1 PROFESSIONNEL DANS T	8 000.00		8 000.00			
74060000 CNDS - ACCOMPAGNEMENT EDUCA	69 700.00	145 100.00	-75 400.00	-51.96		
74090000 SUBVENTION CGET		6 661.00	-6 661.00	NS		
74091000 SUBVENTION FONJEP 90		7 107.00	-7 107.00	NS		
74092000 SUBVENTION ETAT FIPD	5 750.00	20 000.00	-14 250.00	-71.25		
74093000 SUBVENTION REGION BOURGOGNE FR	1 827.67	36 077.83	-34 250.16	-94.93		
74094000 SUBVENTIONS EXPLOITATION		16 500.00	-16 500.00	NS		
74095000 SUBVENTION PMA	41 747.50		41 747.50			
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	763 149.21	328 297.43	434 851.78	132.46		
78174000 REPRISE PROV. CREANCES DOUT.	3 059.12	22 250.66	-19 191.54	-86.25		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	1 673.40	3 504.40	-1 831.00	-52.25		
79101000 VERSEMENT ASP	37 881.86	117 311.84	-79 429.98	-67.71		
79101100 VERSEMENT ADULTE RELAIS	109 653.53	77 552.86	32 100.67	41.39		
79101200 REMBOURSEMENT OPCA	16 133.83	30 333.92	-14 200.09	-46.81		
79101400 AIDE A L APPRENTISSAGE	113 270.40	77 343.75	35 926.65	46.45		
79102100 INDEMNISATION CHOMAGE PARTIEL	481 477.07		481 477.07			
AUTRES PRODUITS	1 474.44	9.81	1 464.63	NS		
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1 474.44	9.81	1 464.63	NS		
Total des Produits d'exploitation	2 865 484.09	3 342 908.69	-477 424.60	-14.28		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	383 433.79	518 963.08	-135 529.29	-26.12		
60410000 LOC.MOB.ACTIVITIES SPORTIVES	37 520.47	30 378.75	7 141.72	23.51		
60430000 FORMATIONS SOUS TRAITEES	10 386.98	31 047.75	-20 660.77	-66.55		
60500000 ACHATS DE MATERIELS EQUIPEMENT	1 095.23	1 177.68	-82.45	-7.00		
60610000 EDF GDF	758.21		758.21			
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENTS	82.00		82.00			
60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN	77.06	33.78	43.28	128.12		
60632000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES		59.00	-59.00	NS		
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 621.48	8 445.06	-2 823.58	-33.43		
60660000 CONSOMMATION CARBURANTS	7 172.88	13 361.36	-6 188.48	-46.32		
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 550.28		1 550.28			
60681000 ALIMENTATION		32.53	-32.53	NS		
60682300 FRAIS REPAS		279.25	-279.25	NS		
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	2 217.47		2 217.47			
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 808.77	6 000.00	808.77	13.48		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	186.18	363.00	-176.82	-48.71		
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	2 620.80	5 238.96	-2 618.16	-49.97		
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	60.56		60.56			
61530000 MAINTENANCE	7 474.10	1 334.66	6 139.44	460.00		
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	1 604.38		1 604.38			
61551000 ENTRETIEN FLOTTE VEHICULES	1 448.15		1 448.15			
61600000 PRIMES D ASSURANCES	9 845.74	4 562.47	5 283.27	115.80		
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L ENTREP	116 178.78	347 475.81	-231 297.03	-66.56		
62260000 HONORAIRES	109 309.22	10 126.60	99 182.62	979.43		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT		179.97	-179.97	NS
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	127.07		127.07	
62500000	DEPLACEMENTS	32 608.92	46 073.82	-13 464.90	-29.22
62510000	MISSIONS & RECEPTIONS	12.32	76.70	-64.38	-83.94
62520000	FRAIS PEAGE AUTOROUTE	538.79		538.79	
62570000	FRAIS RECEPTION	1 728.94		1 728.94	
62600000	FRAIS TELEPHONE	1 772.04	2 564.10	-792.06	-30.89
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	2 019.05	7 733.83	-5 714.78	-73.89
62700000	SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILE		204.00	-204.00	NS
62780000	FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	3 685.56		3 685.56	
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 797.00	2 214.00	1 583.00	71.50
62850000	REFACTURATION DIVERSES PS	15 125.36		15 125.36	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		81 686.83	130 567.88	-48 881.05	-37.44
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	38 307.00	71 778.00	-33 471.00	-46.63
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	8 084.48		8 084.48	
63310000	COTISATION FONCIERE DES ENTREP	2 089.00	2 068.00	21.00	1.02
63330000	COTISATION UNIFORMATION	24 898.63	34 658.42	-9 759.79	-28.16
63340000	PARTICIPATION EMPLOYEUR	4 651.72	6 696.46	-2 044.74	-30.53
63511000	CONTRIBUTION FONCIERE ENTREP.	3 656.00	15 367.00	-11 711.00	-76.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 059 784.86	2 356 996.33	-297 211.47	-12.61
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	2 047 564.67	2 340 206.53	-292 641.86	-12.50
64120000	CONGES PAYES	-9 547.54	11 346.42	-20 893.96	NS
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 018.50	5 443.38	-1 424.88	-26.18
64141000	INDEMNITES RUPTURES CONVENTION	17 749.23		17 749.23	
CHARGES SOCIALES		216 583.20	430 381.03	-213 797.83	-49.68
64510000	CHARGES URSSAF	158 170.42	331 406.80	-173 236.38	-52.27
64520000	COTISATIONS RETRAITE	45 923.32	78 147.75	-32 224.43	-41.24
64530000	CHARGES REUNICA	4 614.21	6 752.76	-2 138.55	-31.67
64540000	COTISATIONS MUTUELLES	5 860.80	5 438.31	422.49	7.77
64580000	AUTRES CHARGES SOCIALES	-9 010.07	2 468.17	-11 478.24	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	11 024.52	6 167.24	4 857.28	78.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		12 668.18	9 737.89	2 930.29	30.09
68112000	DOT AUX AMORT DES IMMOBILISAT	12 668.18	9 737.89	2 930.29	30.09
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		23 937.64	5 658.15	18 279.49	323.06
68174000	DOT. PROVISIONS CREANCES DOUT.	23 937.64	5 658.15	18 279.49	323.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS		84 919.84		84 919.84	
68150000	DOT. PROV.RISQUES ET CHARGES	78 919.84		78 919.84	
68151000	DOT. PROV.RISQUES EXPL- SOCIAL	6 000.00		6 000.00	
AUTRES CHARGES		2 366.46	424.50	1 941.96	457.47
65100000	REDEVANCES DIVERSES		412.81	-412.81	NS
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	2 366.46	11.69	2 354.77	NS
Total des Charges d'exploitation		2 865 380.80	3 452 728.86	-587 348.06	-17.01
Résultat d'exploitation		103.29	-109 820.17	109 923.46	100.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		329.35	-329.35	-100.00
76100000 PRODUIT DE PARTICIPATION		302.50	-302.50	NS
76110000 PRODUITS FINANCIERS		26.85	-26.85	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	102.78		102.78	
76400000 PRODUITS FINANCIERS	102.78		102.78	
Total des Produits financiers	102.78	329.35	-226.57	-68.79
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	10.06	178.00	-167.94	-94.35
66160000 INTERETS BANCAIRES	10.06	178.00	-167.94	-94.35
Total des Charges financières	10.06	178.00	-167.94	-94.35
Résultat financier	92.72	151.35	-58.63	-38.74
Résultat courant avant impôts	196.01	-109 668.82	109 864.83	100.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7 973.68	97 188.54	-89 214.86	-91.80
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE		2 283.54	-2 283.54	NS
77170000 DEGREVEMENTS D'IMPOTS		94 480.00	-94 480.00	NS
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	7 973.68	425.00	7 548.68	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 180.10	3 879.50	10 300.60	265.51
77520000 PROD CESSION IMMOB.CORP.CEDEES	5 379.40		5 379.40	
77700000 QUOTE PART SUBV.VIREE RESULTAT	8 800.70	3 879.50	4 921.20	126.85
Total des Produits exceptionnels	22 153.78	101 068.04	-78 914.26	-78.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	30 111.45	873 022.55	-842 911.10	-96.55
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES		112 261.00	-112 261.00	NS
67170000 RAPPELS IMPOTS AUTRES QU'IS		751 372.00	-751 372.00	NS
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	30 111.45	9 389.55	20 721.90	220.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 539.37		4 539.37	
67520000 V.N.C.IMMOB.CORPORELLES CEDEES	4 539.37		4 539.37	
Total des Charges exceptionnelles	34 650.82	873 022.55	-838 371.73	-96.03
Résultat exceptionnel	-12 497.04	-771 954.51	759 457.47	98.38
Total des produits	2 887 740.65	3 444 306.08	-556 565.43	-16.16
Total des charges	2 900 041.68	4 325 929.41	-1425887.73	-32.96
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	-12 301.03	-881 623.33	869 322.30	98.60

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12		31/12/2019	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	1 963 835.27		100.00	2 783 155.62		100.00	-819 320.35	-29.44
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	1 963 835.27		100.00	2 783 155.62		100.00	-819 320.35	-29.44
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée								
Production de l'exercice	1 963 835.27		100.00	2 783 155.62		100.00	-819 320.35	-29.44
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	49 002.68		2.50	62 604.18		2.25	-13 601.50	-21.73
Marge brute de production	1 914 832.59		97.50	2 720 551.44		97.75	-805 718.85	-29.62
Marge brute globale	1 914 832.59		97.50	2 720 551.44		97.75	-805 718.85	-29.62
- Autres achats + charges externes	334 431.11		17.03	456 358.90		16.40	-121 927.79	-26.72
Valeur ajoutée	1 580 401.48		80.48	2 264 192.54		81.35	-683 791.06	-30.20
+ Subventions d'exploitation	137 025.17		6.98	231 445.83		8.32	-94 420.66	-40.80
- Impôts, taxes et versements assimilés	81 686.83		4.16	130 567.88		4.69	-48 881.05	-37.44
- Salaires du personnel	2 059 784.86		104.89	2 356 996.33		84.69	-297 211.47	-12.61
- Charges sociales du personnel	216 583.20		11.03	430 381.03		15.46	-213 797.83	-49.68
Excédent brut d'exploitation	-640 628.24		-32.62	-422 306.87		-15.17	-218 321.37	-51.70
+ Autres produits de gestion courante	1 474.44		0.08	9.81			1 464.63	NS
- Autres charges de gestion courante	2 366.46		0.12	424.50		0.02	1 941.96	457.47
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	763 149.21		38.86	328 297.43		11.80	434 851.78	132.46
- Dotations aux amortissements	12 668.18		0.65	9 737.89		0.35	2 930.29	30.09
- Dotations aux provisions	108 857.48		5.54	5 658.15		0.20	103 199.33	NS
Résultat d'exploitation	103.29		0.01	-109 820.17		-3.95	109 923.46	100.09
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	102.78		0.01	329.35		0.01	-226.57	-68.79
- Charges financières	10.06			178.00		0.01	-167.94	-94.35
Résultat courant	196.01		0.01	-109 668.82		-3.94	109 864.83	100.18
+ Produits exceptionnels	22 153.78		1.13	101 068.04		3.63	-78 914.26	-78.08
- Charges exceptionnelles	34 650.82		1.76	873 022.55		31.37	-838 371.73	-96.03
Résultat exceptionnel	-12 497.04		-0.64	-771 954.51		-27.74	759 457.47	98.38
- Impôt sur les bénéfices								
- Participation des salariés								
Résultat NET	-12 301.03		-0.63	-881 623.33		-31.68	869 322.30	98.60

10 Rue de Londres

90000 BELFORT

**ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020**

**COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS**

*15 Rue de la Faltans*

25220 ROCHE LEZ BEAUPRE

03.81.60.73.51

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	13
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>	
Principes et conventions générales	14
Permanence ou changement de méthodes	15
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>	
Etat des immobilisations	15
Etat des amortissements	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	15
Variation des fonds propres	15
Evaluation des immobilisations corporelles	15
Evaluation des amortissements	16
Evaluation des créances et des dettes	16
Dépréciation des créances	16
Produits à recevoir	16
Charges à payer	16
Variation des capitaux propres	16
<b>- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES</b>	
Produits et charges exceptionnels	17
Transferts de charges	17
Produits et charges sur exercices antérieurs	17

NA = Non Applicable NS = Non significative



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 123 457.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 1 561 950.20 Euros et dégageant un déficit de -12 301.03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

**Présentation de l'association** : l'objectif du GEPSL 25 90 est de gérer les emplois sportifs et de loisirs en mettant à disposition des ses membres un ou plusieurs salariés liés à ce groupement par un contrat de travail et en apportant à ses membres son aide et son conseil en matière d'emploi et de gestion des ressources humaines et financières.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### **Evènements majeurs:**

Nouvelle direction : Après 30 ans au service de l'association, dont 25 ans en tant que Directeur Général, Jean Marc Faivre a souhaité donner une nouvelle orientation à sa carrière professionnelle et a quitté mi mai ses fonctions. Madame Caroline Valdenaire a été nommée au poste de Directrice Générale. Ce changement s'est accompagné d'une nouvelle organisation.

Dettes fiscales : Au cours de l'exercice 2018, l'association a fait l'objet d'une seconde vérification de comptabilité par l'administration fiscale sur le volet de son assujettissement aux impôts suivants : TVA, taxes sur les salaires et IS concernant cette fois les exercices 2016 et 2017. Le précédent contrôle dont le dénouement n'a été connu qu'en juillet 2017, portait sur les exercices 2013 et 2015 et a donné lieu à un rappel de TVA sur les seules opérations réalisées auprès d'associations assujetties. Les conclusions du second contrôle débuté en août 2018 et clôturé en juillet 2019 ont abouti à la proposition de rectification de 751 372 € de TVA dues auxquelles s'ajoutent 108 672 € de pénalités et un dégrèvement de 94 480 € de taxes sur les salaires au titre des exercices 2016 et 2017. Les conséquences financières de cette proposition ont été intégrées dans l'arrêté des comptes au 31/12/2019.

Dans la mesure où l'association n'avait pas la capacité d'honorer le règlement de la dette de TVA, la direction a demandé la mise en place d'une procédure de redressement judiciaire qui a permis la poursuite de l'activité. Reporté en raison du covid 19, le jugement d'ouverture a été prononcé le mardi 7 juillet 2020. Sur les conseils du mandataire judiciaire et de l'administrateur judiciaire l'association a sollicité l'avis du cabinet Francis Lefebvre sur la proposition de l'administration. La consultation a abouti à la contestation de la dette par courrier du 2 décembre 2020 au service Juridique de la Fiscalité de Bercy. A ce jour, l'association comme ses avocats n'ont reçu aucun retour de l'administration. Toutefois, le cabinet Francis Lefebvre a précisé que l'administration a récemment publié un rescrit qui va dans le sens de la défense de l'association en autorisant la constitution de groupements mixtes c'est à dire composés d'assujettis et de non assujettis au regard des précisions apportées par la jurisprudence communautaire. S'appuyant sur la contestation de la dette fiscale, l'administrateur judiciaire a considéré que les prévisions d'exploitation de l'association représentaient un retour à l'équilibre

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

sur les prochains exercices et qu'un plan d'apurement du passif hors dette fiscal pouvait être soumis à l'approbation de la juge commissaire. Ainsi après 11 mois de période d'observation, le tribunal de Belfort a prononcé le 3 mai 2021 la sortie de procédure de redressement judiciaire et validé la proposition de plan d'apurement du passif.

### **Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF**

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

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

### **Conditions particulières d'activité pendant la période**

Le premier confinement du 17 mars au 11 mai 2020 a imposé la fermeture des établissements mettant à l'arrêt l'activité de la majorité des personnels mis à disposition par le Groupement. L'association a mis en place l'activité partielle pour les salariés mis à disposition.

Pour faire face à la crise sanitaire et soutenir le secteur, l'association a bénéficié des dispositifs d'aides de la régions via le fonds de solidarité enregistré en subvention. Les indemnités d'activité partielle et les aides URSSAF ont été comptabilisées dans un compte de transferts de charges.

## **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Sortie de procédure de redressement judiciaire : S'appuyant sur la contestation de la dette fiscale, l'administrateur judiciaire a considéré que les prévisions d'exploitation de l'association représentaient un retour à l'équilibre sur les prochains exercices et qu'un plan d'apurement du passif hors dette fiscal pouvait être soumis à l'approbation de la juge commissaire. Ainsi après 11 mois de période d'observation, le tribunal de Belfort a prononcé le 3 mai 2021 la sortie de procédure de redressement judiciaire et validé la proposition de plan d'apurement du passif.

## **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation,

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### **Changement de méthode**

Afin de dissocier comptablement les dettes antérieures à la procédure de redressement judiciaire, des dettes postérieures, les comptes de l'association ont été adaptés. Ainsi, les dettes antérieures comportent la mention "RJ" ou "AGS" dans le compte comptable.

## **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

### **Etat des immobilisations**

Cf Dossier Fiscal

### **Etat des amortissements**

Cf Dossier Fiscal

### **Etat des provisions**

Cf Dossier Fiscal

### **Etat des échéances des créances et des dettes**

Cf Dossier Fiscal

### **Variation des fonds propres**

La variation des fonds propres correspond à l'affectation du déficit de l'exercice 2019 pour un montant de -881 623.33 € laissant apparaître un report à nouveau débiteur au passif des comptes.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel bureau & Informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	206 958
Disponibilités	3
Total	206 961

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 645
Dettes fiscales et sociales	75 836
Total	220 481

**Variation des capitaux propres**

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	324 415
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	-881 623
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	-557 208
<b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-557 208
<b>Variation en cours d'exercice</b>	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	-557 208
<b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
<b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b>	0

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation CVAE	4 859	772000
- régularisation sur exercices antérieurs	3 115	772000
- Produits cession immobilisations corpor	5 379	775200
- Quote part de subvention investissement	8 800	777000
Total	22 153	
Charges exceptionnelles		
- Charges sur exercice antérieurs	30 111	672000
- VNC immobilisation copor	4 539	
Total	34 650	

#### Transferts de charges

Nature	Montant
Remboursement de charges	1 673
Aides à l'emploi CUI CAE	37 882
Aides à l'emploi adultes relais	109 654
Aides à l'emploi apprentissage	113 270
Indemnisation activité partiel et aides URSSAF	481 477
Reboursement OPCO	16 133
Total	760 089

#### Charges et produits sur exercices antérieurs

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Ajustement effort construction	1 528	672000
- Aides région non versées	28 583	672000
Total	30 111	
Produits		
- régularisation acompte CVAE	4 859	772000
- régularisation aides ASP 2019	3 000	772000
- Refacturation médiation exercice antérie	115	772000
Total	7 974	

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	2 861.66		2 861.66	
21540000 MATERIEL SPORTIF	4 847.99		4 847.99	
28154000 AMORT MATERIEL SPORTIF	-1 986.33		-1 986.33	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 243.66	10 395.08	-6 151.42	-59.18
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	2 148.00		2 148.00	
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMAT	22 517.64	19 944.64	2 573.00	12.90
21840000 MOBILIER	1 513.40	4 011.60	-2 498.20	-62.27
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	-586.72		-586.72	
28183000 AMORT MAT DE BUREAU ET INFORM.	-19 835.26	-11 027.66	-8 807.60	-79.87
28184000 AMORT DU MOBILIER	-1 513.40	-2 533.50	1 020.10	40.26
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 194.86	1 817.11	4 377.75	240.92
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	6 194.86	1 817.11	4 377.75	240.92
Total II	13 300.18	12 212.19	1 087.99	8.91
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES	25 000.00		25 000.00	
40910000 FOURNISSEURS ACOMPTE VERSES	25 000.00		25 000.00	
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES	295 579.19	360 273.59	-64 694.40	-17.96
41100000 CLIENTS	295 579.19	360 273.59	-64 694.40	-17.96
41600000 CLIENTS DOUTEUX	119 985.71	99 107.19	20 878.52	21.07
49100000 PROV POUR DEPRECIATION DES COM	-119 985.71	-99 107.19	-20 878.52	-21.07
AUTRES CREANCES	394 496.86	151 350.59	243 146.27	160.65
40100000 FOURNISSEURS	57 985.02		57 985.02	
40981000 RRR A OBTENIR	85 427.10	69 017.58	16 409.52	23.78
421RJ000 SALAIRES NETS RJ	45.50		45.50	
431RJ000 URSSAF RJ	52 315.58		52 315.58	
43790000 MEDECINE DU TRAVAIL	81.96	81.96		
43870000 ORG.SOCIAUX PRODUITS A RECEV.	4 811.49		4 811.49	
44171500 PMA - SUBVENTIONS DIVERSES	20 874.00		20 874.00	
44180000 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	10 000.00		10 000.00	
44700000 AUTRES IMPOTS TAXE VERSEMENT		22 702.00	-22 702.00	NS
46700000 AUTRES COMPTE DEBITEURS CREDI		3 850.00	-3 850.00	NS
46701300 SUBVENTION REGION BOURGOGNE FR		29 555.61	-29 555.61	NS
46709100 SUBVENTION FONJEP 90		1 776.00	-1 776.00	NS
46711000 TRANSFERT PROFESS SPORT 25/90	11 493.10		11 493.10	
46731000 TRANSFERT GE 70	107.01	2 000.00	-1 892.99	-94.65
46750000 ASP BOURGOGNE FRANCHE COMTE	65 511.01	17 930.14	47 580.87	265.37
46870000 PRODUITS A REVECOIR	85 845.09	4 437.30	81 407.79	NS
DISPONIBILITES	395 081.55	321 987.42	73 094.13	22.70
51214000 SOCIETE GENERALE -CPTE COURANT		220 801.62	-220 801.62	NS
51215000 SOCIETE GENERALE CPTE LIVRET		100 883.30	-100 883.30	NS
51216000 THEMIS COMPTE RJ	365 209.09		365 209.09	
51217000 CAISSE DES DEPOTS AJRS	29 869.40		29 869.40	
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	3.06	302.50	-299.44	-98.99
Total III	1 110 157.60	833 611.60	276 546.00	33.17
TOTAL GENERAL	1 123 457.78	845 823.79	277 633.99	32.82

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL		324 415.76	-324 415.76	-100.00
10200000 FONDS ASSOCIATIF		324 415.76	-324 415.76	NS
REPORT A NOUVEAU	-557 207.57		-557 207.57	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-557 207.57		-557 207.57	
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	-12 301.03	-881 623.33	869 322.30	98.60
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	6 597.22	1 835.34	4 761.88	259.45
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	20 099.88	4 750.00	15 349.88	323.16
13900000 SUBVENT. EQUIPT INSC. RESULTAT	-13 502.66	-2 914.66	-10 588.00	NS
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 000.00	1 000.00		
14800000 PROVISIONS REGLEMENTEES	1 000.00	1 000.00		
Total I	-561 911.38	-554 372.23	-7 539.15	-1.36
PROVISIONS POUR RISQUES	84 919.84		84 919.84	
15100000 PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	78 919.84		78 919.84	
15110000 PROVISION POUR LITIGES	6 000.00		6 000.00	
Total III	84 919.84		84 919.84	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	187 228.51	87 098.61	100 129.90	114.96
40100000 FOURNISSEURS	42 583.63	45 788.78	-3 205.15	-7.00
40810000 FACTURES NON PARVENUES	144 644.88	41 309.83	103 335.05	250.15
DETTES FISCALES ET SOCIALES	1 367 918.31	1 273 846.94	94 071.37	7.38
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	103 025.00	190 875.16	-87 850.16	-46.02
42130000 INDEMNITES IJSS	454.05		454.05	
421AGS00 PERSONNEL - REMUNERATIONS AGS	128 535.87		128 535.87	
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	829.74	2 655.70	-1 825.96	-68.76
427AGS00 SAISIES SUR SALAIRES AGS	220.99		220.99	
427RJ000 SAISIES SUR SALAIRES RJ	903.03		903.03	
42820000 PERSONNEL - DETTES PROV CP	61 456.29	71 003.83	-9 547.54	-13.45
43100000 URSSAF	26 553.00	53 740.00	-27 187.00	-50.59
431AGS00 URSSAF AGS	31 233.98		31 233.98	
43720000 CAISSE DE RETRAITE	6 120.69	15 119.08	-8 998.39	-59.52
4372AGS0 CAISSE DE RETRAITE AGS	7 702.94		7 702.94	
4372RJ00 CAISSE DE RETRAITE RJ	16 186.78		16 186.78	
43730000 CAISSE DE PREVOYANCE	6.48	3 673.45	-3 666.97	-99.82
4373RJ00 CAISSE DE PREVOYANCE RJ	3 276.88		3 276.88	
43740000 CAISSE DE MUTUELLE	2 160.35	3 227.69	-1 067.34	-33.07
4374AGS0 CAISSE DE MUTUELLE AGS	518.40		518.40	
4374RJ00 CAISSE DE MUTUELLE RJ	7 142.40		7 142.40	
43760000 OPCA CONTRIBUTION FORMATION	20 259.49	34 658.42	-14 398.93	-41.55
4376RJ00 FORMATION PROFESSIONNELLE RJ	46 331.06		46 331.06	
43780000 EFFORT DE CONSTRUCTION	2 161.27	6 728.92	-4 567.65	-67.88
4378RJ00 EFFORT DE CONSTRUCTION RJ	2 490.45		2 490.45	
43860000 ORGANISMES SOCIAUX AUTRES CHAR	10 723.60	18 682.69	-7 959.09	-42.60
44210000 IMPOTS-PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 067.00	2 915.00	-1 848.00	-63.40
44551000 TVA A DECAISSER RJ		860 044.00	-860 044.00	NS
44551RJ0 ETAT TVA A DECAISSER RJ	860 044.00		860 044.00	
44700000 AUTRES IMPOTS TAXE VERSEMENT	11 151.00		11 151.00	
447RJ000 ETAT - DETTES RJ	13 707.57		13 707.57	

DETAIL BILAN PASSIF	
---------------------	--

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
44860000 ETAT CHARGES A PAYER RJ	3 656.00	10 523.00	-6 867.00	-65.26
AUTRES DETTES	45 302.50	39 250.47	6 052.03	15.42
41100000 CLIENTS	1 974.08		1 974.08	
41970000 CLIENTS AVOIRS A ETABLIR	30 606.20	17 137.37	13 468.83	78.59
46701300 SUBVENTION REGION BOURGOGNE FR	2 722.22		2 722.22	
46707000 SUBVENTIONS CNDS	10 000.00	6 000.00	4 000.00	66.67
46711000 TRANSFERT PROFESS SPORT 25/90		12 524.10	-12 524.10	NS
46860000 CHARGES A PAYER		3 589.00	-3 589.00	NS
Total IV	1 600 449.32	1 400 196.02	200 253.30	14.30
TOTAL GENERAL	1 123 457.78	845 823.79	277 633.99	32.82



DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12		31/12/2019 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	1 963 835.27	2 783 155.62	-819 320.35	-29.44		
70600000 MISE A DISPOSITION PERSONNEL	1 959 855.27	2 778 335.62	-818 480.35	-29.46		
70610000 COTISATIONS MEMBRES	3 980.00	4 820.00	-840.00	-17.43		
Chiffre d'affaires NET	1 963 835.27	2 783 155.62	-819 320.35	-29.44		
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	137 025.17	231 445.83	-94 420.66	-40.80		
74000000 SUBV EXPLOIT FONDS SOLIDARITE	10 000.00		10 000.00			
74010000 CG 90 - 1 PROFESSIONNEL DANS T	8 000.00		8 000.00			
74060000 CNDS - ACCOMPAGNEMENT EDUCA	69 700.00	145 100.00	-75 400.00	-51.96		
74090000 SUBVENTION CGET		6 661.00	-6 661.00	NS		
74091000 SUBVENTION FONJEP 90		7 107.00	-7 107.00	NS		
74092000 SUBVENTION ETAT FIPD	5 750.00	20 000.00	-14 250.00	-71.25		
74093000 SUBVENTION REGION BOURGOGNE FR	1 827.67	36 077.83	-34 250.16	-94.93		
74094000 SUBVENTIONS EXPLOITATION		16 500.00	-16 500.00	NS		
74095000 SUBVENTION PMA	41 747.50		41 747.50			
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	763 149.21	328 297.43	434 851.78	132.46		
78174000 REPRISE PROV. CREANCES DOUT.	3 059.12	22 250.66	-19 191.54	-86.25		
79100000 TRANSFERT DE CHARGES EXPLOITAT	1 673.40	3 504.40	-1 831.00	-52.25		
79101000 VERSEMENT ASP	37 881.86	117 311.84	-79 429.98	-67.71		
79101100 VERSEMENT ADULTE RELAIS	109 653.53	77 552.86	32 100.67	41.39		
79101200 REMBOURSEMENT OPCA	16 133.83	30 333.92	-14 200.09	-46.81		
79101400 AIDE A L APPRENTISSAGE	113 270.40	77 343.75	35 926.65	46.45		
79102100 INDEMNISATION CHOMAGE PARTIEL	481 477.07		481 477.07			
AUTRES PRODUITS	1 474.44	9.81	1 464.63	NS		
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION	1 474.44	9.81	1 464.63	NS		
Total des Produits d'exploitation	2 865 484.09	3 342 908.69	-477 424.60	-14.28		
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	383 433.79	518 963.08	-135 529.29	-26.12		
60410000 LOC.MOB.ACTIVITIES SPORTIVES	37 520.47	30 378.75	7 141.72	23.51		
60430000 FORMATIONS SOUS TRAITEES	10 386.98	31 047.75	-20 660.77	-66.55		
60500000 ACHATS DE MATERIELS EQUIPEMENT	1 095.23	1 177.68	-82.45	-7.00		
60610000 EDF GDF	758.21		758.21			
60611000 EAU ET ASSAINISSEMENTS	82.00		82.00			
60630000 FOURNITURES D ENTRETIEN	77.06	33.78	43.28	128.12		
60632000 FOURNITURES PEDAGOGIQUES		59.00	-59.00	NS		
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 621.48	8 445.06	-2 823.58	-33.43		
60660000 CONSOMMATION CARBURANTS	7 172.88	13 361.36	-6 188.48	-46.32		
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 550.28		1 550.28			
60681000 ALIMENTATION		32.53	-32.53	NS		
60682300 FRAIS REPAS		279.25	-279.25	NS		
61220000 CREDIT BAIL MOBILIER	2 217.47		2 217.47			
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 808.77	6 000.00	808.77	13.48		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	186.18	363.00	-176.82	-48.71		
61400000 CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PRO	2 620.80	5 238.96	-2 618.16	-49.97		
61520000 ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	60.56		60.56			
61530000 MAINTENANCE	7 474.10	1 334.66	6 139.44	460.00		
61550000 ENTRETIEN BIENS MOBILIERS	1 604.38		1 604.38			
61551000 ENTRETIEN FLOTTE VEHICULES	1 448.15		1 448.15			
61600000 PRIMES D ASSURANCES	9 845.74	4 562.47	5 283.27	115.80		
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR A L ENTREP	116 178.78	347 475.81	-231 297.03	-66.56		
62260000 HONORAIRES	109 309.22	10 126.60	99 182.62	979.43		

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
62300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELAT		179.97	-179.97	NS
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	127.07		127.07	
62500000	DEPLACEMENTS	32 608.92	46 073.82	-13 464.90	-29.22
62510000	MISSIONS & RECEPTIONS	12.32	76.70	-64.38	-83.94
62520000	FRAIS PEAGE AUTOROUTE	538.79		538.79	
62570000	FRAIS RECEPTION	1 728.94		1 728.94	
62600000	FRAIS TELEPHONE	1 772.04	2 564.10	-792.06	-30.89
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	2 019.05	7 733.83	-5 714.78	-73.89
62700000	SERVICE BANCAIRE ET ASSIMILE		204.00	-204.00	NS
62780000	FRAIS BANCAIRES ET ASSIMILES	3 685.56		3 685.56	
62810000	COTISATIONS DIVERSES	3 797.00	2 214.00	1 583.00	71.50
62850000	REFACTURATION DIVERSES PS	15 125.36		15 125.36	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		81 686.83	130 567.88	-48 881.05	-37.44
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	38 307.00	71 778.00	-33 471.00	-46.63
63120000	TAXE APPRENTISSAGE	8 084.48		8 084.48	
63310000	COTISATION FONCIERE DES ENTREP	2 089.00	2 068.00	21.00	1.02
63330000	COTISATION UNIFORMATION	24 898.63	34 658.42	-9 759.79	-28.16
63340000	PARTICIPATION EMPLOYEUR	4 651.72	6 696.46	-2 044.74	-30.53
63511000	CONTRIBUTION FONCIERE ENTREP.	3 656.00	15 367.00	-11 711.00	-76.21
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 059 784.86	2 356 996.33	-297 211.47	-12.61
64100000	REMUNERATION DU PERSONNEL	2 047 564.67	2 340 206.53	-292 641.86	-12.50
64120000	CONGES PAYES	-9 547.54	11 346.42	-20 893.96	NS
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	4 018.50	5 443.38	-1 424.88	-26.18
64141000	INDEMNITES RUPTURES CONVENTION	17 749.23		17 749.23	
CHARGES SOCIALES		216 583.20	430 381.03	-213 797.83	-49.68
64510000	CHARGES URSSAF	158 170.42	331 406.80	-173 236.38	-52.27
64520000	COTISATIONS RETRAITE	45 923.32	78 147.75	-32 224.43	-41.24
64530000	CHARGES REUNICA	4 614.21	6 752.76	-2 138.55	-31.67
64540000	COTISATIONS MUTUELLES	5 860.80	5 438.31	422.49	7.77
64580000	AUTRES CHARGES SOCIALES	-9 010.07	2 468.17	-11 478.24	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	11 024.52	6 167.24	4 857.28	78.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		12 668.18	9 737.89	2 930.29	30.09
68112000	DOT AUX AMORT DES IMMOBILISAT	12 668.18	9 737.89	2 930.29	30.09
DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		23 937.64	5 658.15	18 279.49	323.06
68174000	DOT. PROVISIONS CREANCES DOUT.	23 937.64	5 658.15	18 279.49	323.06
DOTATIONS AUX PROVISIONS		84 919.84		84 919.84	
68150000	DOT. PROV.RISQUES ET CHARGES	78 919.84		78 919.84	
68151000	DOT. PROV.RISQUES EXPL- SOCIAL	6 000.00		6 000.00	
AUTRES CHARGES		2 366.46	424.50	1 941.96	457.47
65100000	REDEVANCES DIVERSES		412.81	-412.81	NS
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	2 366.46	11.69	2 354.77	NS
Total des Charges d'exploitation		2 865 380.80	3 452 728.86	-587 348.06	-17.01
Résultat d'exploitation		103.29	-109 820.17	109 923.46	100.09

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS		329.35	-329.35	-100.00
76100000 PRODUIT DE PARTICIPATION		302.50	-302.50	NS
76110000 PRODUITS FINANCIERS		26.85	-26.85	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	102.78		102.78	
76400000 PRODUITS FINANCIERS	102.78		102.78	
Total des Produits financiers	102.78	329.35	-226.57	-68.79
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	10.06	178.00	-167.94	-94.35
66160000 INTERETS BANCAIRES	10.06	178.00	-167.94	-94.35
Total des Charges financières	10.06	178.00	-167.94	-94.35
Résultat financier	92.72	151.35	-58.63	-38.74
Résultat courant avant impôts	196.01	-109 668.82	109 864.83	100.18
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7 973.68	97 188.54	-89 214.86	-91.80
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPE		2 283.54	-2 283.54	NS
77170000 DEGREVEMENTS D'IMPOTS		94 480.00	-94 480.00	NS
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIE	7 973.68	425.00	7 548.68	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 180.10	3 879.50	10 300.60	265.51
77520000 PROD CESSION IMMOB.CORP.CEDEES	5 379.40		5 379.40	
77700000 QUOTE PART SUBV.VIREE RESULTAT	8 800.70	3 879.50	4 921.20	126.85
Total des Produits exceptionnels	22 153.78	101 068.04	-78 914.26	-78.08
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	30 111.45	873 022.55	-842 911.10	-96.55
67120000 PENALITES ET AMENDES FISCALES		112 261.00	-112 261.00	NS
67170000 RAPPELS IMPOTS AUTRES QU'IS		751 372.00	-751 372.00	NS
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	30 111.45	9 389.55	20 721.90	220.69
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	4 539.37		4 539.37	
67520000 V.N.C.IMMOB.CORPORELLES CEDEES	4 539.37		4 539.37	
Total des Charges exceptionnelles	34 650.82	873 022.55	-838 371.73	-96.03
Résultat exceptionnel	-12 497.04	-771 954.51	759 457.47	98.38
Total des produits	2 887 740.65	3 444 306.08	-556 565.43	-16.16
Total des charges	2 900 041.68	4 325 929.41	-1425887.73	-32.96
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	-12 301.03	-881 623.33	869 322.30	98.60

## IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012020	et clos le	31122020	Régime simplifié d'imposition	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input checked="" type="checkbox"/>
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					

<b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>					
Désignation de la société:			Adresse du siège social:		
GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90			10 Rue de Londres		
SIRET	5	0	2	7	2 2 9 7 8 0 0 0 1 7
Adresse du principal établissement:			Ancienne adresse en cas de changement:		

<b>RÉGIME FISCAL DES GROUPES</b>					
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° identification de la société mère:					
SIRET					

<b>B ACTIVITE</b>					
Activités exercées	GROUPEMENT D'EMPLOYEURS			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

<b>C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 31%	0	Bénéfice imposable à 28%	0
Bénéfice imposable à 15%		0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		Déficit
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 en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies			Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		
Entreprises nouvelles, art 44 septies			Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies			Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		
Société d'investissement immobilier cotée			Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies		
		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			

<b>D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)</b>					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

<b>E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)</b>					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

<b>F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4</b> (cf. notice de la déclaration 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 souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom	
				NIF	
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	
				NIF	

<b>G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE</b>					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	<input checked="" type="checkbox"/>	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
					CEGID

**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](http://www.impots.gouv.fr). Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site [www.impots.gouv.fr](http://www.impots.gouv.fr).**

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:			Nom et adresse du conseil:		
COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS 15 Rue de la Faltans 25220 ROCHE LEZ BEAUPRE Tél: 03.81.60.73.51			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:	28/04/2021	Lieu: BESANCON
			Qualité et nom du signataire: VALDENNAIRE Caroline		
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné			Signature Directrice		
Examen de conformité fiscale (ECF)					

ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065

H										REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES													
Montant global brut des distributions (1)										payées par la société elle-même		a				payées par un établissement chargé du service des titres		b					
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)														c									
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées														d									
Montant des distributions autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci-dessus (3)														e									
														f									
														g									
														h									
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)														i									
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI														j									
Montant des revenus répartis (5)														Total (a à h)									
I										REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES													
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants										Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.											
										Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit		Année au cours de laquelle le versement à été effectué.		Montant des sommes versées :									
														à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les					
1										2		3		4		Indemnités forfaitaires.		Rembour-sements.		Indemnités forfaitaires.		Rembour-sements.	
																5		6		7		8	
J										DIVERS													
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																							
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																							
10 RUE DE LONDRES 90000 BELFORT 16 CHEMIN JOSEPH COURVOISIER 25000 BESANCON																							
K										CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION													
REMUNERATIONS										MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES A 15%													
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)												MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice											
												MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice											
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)												MVLT réalisée au cours de l'exercice											
												MVLT restant à reporter											

## RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE \_\_\_\_\_ ou exercice

Désignation de l'entreprise GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

du 01.01.2020

Adresse 10 Rue de Londres 90000 BELFORT

au 31.12.2020

### A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES :

v. notice ❶

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLETE			
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❺)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❻)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

\*\* TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶ :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice (total col.9 + total col.10) ❺		- de l'exercice ❺	
- de l'exercice précédent ❻		- de l'exercice précédent ❻	
Nom et qualité du signataire Directrice VALDENNAIRE Caroline		A <u>BESANCON</u> le <u>28/04/2021</u> Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise 10 Rue de Londres 90000 BELFORT

Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 50272297800017

Néant ☐ \*

				Exercice N clos le, 131122020		N-1 131122019				
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4		
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
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						
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM						
	Terrains	AN		AO						
	Constructions	AP		AQ						
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	4848	AS	1986	2862				
	Autres immobilisations corporelles	AT	26179	AU	21935	4244	10395			
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						
	Prêts	BF		BG						
	Autres immobilisations financières*	BH	6195	BI		6195	1817			
	TOTAL (II)	BJ	37222	BK	23922	13300	12212			
	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						
Avances et acomptes versés sur commandes		BV	25000	BW		25000				
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	415565	BY	119986	295579	360274			
	Autres créances (3)	BZ	394497	CA		394497	151351			
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC						
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE						
DIVERS	Disponibilités	CF	395082	CG		395082	321987			
	Charges constatées d'avance (3)*	CH		CI						
	TOTAL (III)	CJ	1230143	CK	119986	1110158	833612			
	Comptes de régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1267365	IA	143907	1123458	845824			
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(0)	(3) Part à plus d'un an :		CR	96048	
Clause de réserve de propriété :*		Immobilisations :		Stocks :		Créances :				

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Dossier N° 000403 en Euros. Edité le 18/05/2021 à 19:16

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☐ \*

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....)		DA	324 416
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB	
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	)	DC	
	Réserve légale (3)		DD	
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	)	DF	
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	)	DG	
	Report à nouveau		DH	( 557 208 )
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	( 12 301 ) ( 881 623 )
	Subventions d'investissement		DJ	6 597 1 835
	Provisions réglementées *		DK	1 000 1 000
	TOTAL (I)		DL	( 561 911 ) ( 554 372 )
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	84 920
	Provisions pour charges		DQ	
	TOTAL (III)		DR	84 920
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 <b>EI</b> )	)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	187 229 87 099
	Dettes fiscales et sociales		DY	1 367 918 1 273 847
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ	
	Autres dettes		EA	45 303 39 250
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	
	TOTAL (IV)		EC	1 600 449 1 400 196
	Ecart de conversion passif * (V)		ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	1 123 458 845 824
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B	
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Ecart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	442 611 1 400 196
	(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.



Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant

\*

			Exercice N				Exercice (N-1)	
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue <div>biens*services*</div>	FD		FE		FF		
		FG	1 963 835	FH		FI	1 963 835	2 783 156
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 963 835	FK		FL	1 963 835	2 783 156
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	137 025	231 446
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	763 149	328 297
	Autres produits (1) (11)					FQ	1 474	10
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 865 484	3 342 909
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	383 434	518 963
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	81 687	130 568
	Salaires et traitements*					FY	2 059 785	2 356 996
	Charges sociales (10)					FZ	216 583	430 381
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations <div>- dotations aux amortissements*- dotations aux provisions</div>				GA	12 668	9 738
						GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	23 938
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	84 920	
	Autres charges (12)					GE	2 366	425
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 865 381	3 452 729
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	103	(109 820)	
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		329
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	103	
	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	103	329
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10	178
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	10	178
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	93	151	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	196	(109 669)	

Désignation de l'entreprise : GRPT D 'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☐ \*

										Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	7 974	97 189		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	14 180	3 880		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC				
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	22 154	101 068		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	30 111	873 023		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	4 539			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG				
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	34 651	873 023		
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(12 497)	(771 955)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)									IJ					
Impôts sur les bénéfices *									HK					
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	2 887 741	3 444 306		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	2 900 042	4 325 929		
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(12 301)	(881 623)		
RENVois	(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	7 973	425		
	(3)	Dont	- Crédit bail mobilier *							HP	2 217			
			- Crédit bail immobilier							HQ				
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)								IH	30 111	9 390		
	(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 amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)								RC				
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)								RD				
	(9)	Dont transferts de charges								A1	760 090	306 047		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)							(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5				
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)								A3				
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)								A4		413		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	facultatives	A6			obligatoires	A9						
			Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			dont cotisations Madelin	A7						
	(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			
	Cf état annexe										Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
											34 650		22 152	
	(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :										Exercice N			
	Cf état annexe										Charges antérieures		Produits antérieurs	
											30 111		7 973	

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

## ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

31 / 12 / 2020

[illegible]

**EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT**

## ANNEXE DÉCLARATION 2053

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

31 / 12 / 2020

[illegible]

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90											Néant		*
CADRE A		IMMOBILISATIONS					Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations				
									Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement					TOTAL I	CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles					TOTAL II	KD		KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	[ Dont Composants	L9		]	KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	[ Dont Composants	M1		]	KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[ Dont Composants	M2		]	KP		KQ		KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		[ Dont Composants	M3		]	KS		KT		KU	9 197
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *					KV		KW		KX		
		Matériel de transport *					KY		KZ		LA	2 148	
		Matériel de bureau et mobilier informatique					LB	23 956	LC		LD	2 573	
		Emballages récupérables et divers *					LE		LF		LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	23 956	LO		LP	13 918	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						1P		1R		1S			
Prêts et autres immobilisations financières						1T	1 817	1U		1V	4 378		
TOTAL IV						LQ	1 817	LR		LS	4 378		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	25 773	ØH		ØJ	18 296		
CADRE B		IMMOBILISATIONS			Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
					par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4				
INCORP.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL II	IO		LV		LW		1X		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions			IS		MG		MH		MI		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ	4 349	MK	4 848	ML	4 848
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers			IU		MM		MN		MO		
		Matériel de transport			IV		MP		MQ	2 148	MR	2 148	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier			IW		MS	2 498	MT	24 031	MU	24 031	
		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	6 847	NH	31 027	NI	31 027	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations				1Ø		ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés				11		2B		2C		2D			
Prêts et autres immobilisations financières				12		2E		2F	6 195	2G	6 195		
TOTAL IV				13		NJ		NK	6 195	2H	6 195		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14		ØK	6 847	ØL	37 222	ØM	37 222		

Cegid Quadra

Exercice N, clos le :

3 1 1 2 2 0 2 0

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 : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☒ \*

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

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

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE

2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE

3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE

-	
=	

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

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

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☐ \*

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 <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE		PF		PG		PH	
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ		QA	2 427	QB	441	QC	1 986
Autres immobilisations	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH		QI	587	QJ		QK	587
corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	13 561	QM	9 654	QN	1 867	QO	21 349
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
<b>TOTAL III</b>		QU	13 561	QV	12 668	QW	2 307	QX	23 922
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)</b>		ØN	13 561	ØP	12 668	ØQ	2 307	ØR	23 922

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 établissement TOTAL I		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Autres immob. incorporelles 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		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1		
	TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8		
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV		NL						NM						NO		
Total général (I+II+III+IV)		NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV		
Total général non ventilé (NP + NO + NR)		NW				Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY				Total général non ventilé (NW - NY)		NZ		

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☐ \*

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y1 000	TP	TQ	TR1 000
	TOTAL I	3Z1 000	TS	TT	TU1 000
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B6 000	4C	4D6 000
	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 obliga- tions 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	5W78 920	5X	5Y78 920
	TOTAL II	5Z	TV84 920	TW	TX84 920
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"><li>- incorporelles</li><li>- corporelles</li><li>- titres mis en équivalence</li><li>- titres de participation</li><li>- autres immobilisa- tions financières(1)*</li></ul>	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		O2	O3	O4	O5
		9U	9V	9W	9X
		O6	O7	O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T99 107	6U23 938	6V3 059	6W119 986
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B99 107	TY23 938	TZ3 059	UA119 986
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C100 107	UB108 858	UC3 059	UD205 906
Dont dotations et reprises	- d'exploitation		UE108 857	UF3 059	
	- financières		UG	UH	
	- exceptionnelles		UJ	UK	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.					10

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

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

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



## ANNEXE DÉCLARATION 2056

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

31 / 12 / 2020

[illegible]

8

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

Formulaire obligatoire (article 53  
A du Code Général des Impôts)

DGFIP N° 2057 2021

Page 38

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

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	6 195	UV	( 0 )	UW	6 195
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA	119 986	23 938		96 048	
	Autres créances clients			UX	295 579	295 579			
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO )			ZI					
	Personnel et comptes rattachés			UY	46	46			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	57 209	57 209			
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM					
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN					
		Divers		VP	30 874	30 874			
	Groupe et associés (2)			VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	306 368	306 368			
	Charges constatées d'avance			VS					
	TOTAUX			VT	816 257	VU	714 014	VV	102 243
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE						
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF						

CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus de 1 an à l'origine		VH								
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	187 229	146 562		40 667					
Personnel et comptes rattachés		8C	295 425	166 889		128 536					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	182 868	67 985		114 883					
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	860 044			860 044				
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	29 582	15 874		13 708				
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	45 303	45 303							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	1 600 449	VZ	442 611	1 157 838					
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						

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cegid Quadra

Dossier N° 000403 en Euros.      Édité le 18/05/2021 à 19:16      Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable      COMPTA CONCEPT P.DUBOURGEOIS

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : GRPT D ' EMPLOYEURS G . E . P . S . L . 25 / 90

Néant ☐ \*

Exercice N, clos le : 3 | 1 | 1 | 2 | 2 | 0 | 2 | 0

I. RÉINTEGRATIONS

BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés				
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)	WD		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles	WE
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)	WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)	WG
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	RA		( Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)	RB
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)	WI	78 920	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)	XX
	Amendes et pénalités	WJ		Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)	XZ
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*				
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)				

Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.	WL		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 au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)			
		- imposées au taux de 0 %			
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *	- Plus-values nettes à court terme			
		- Plus-values soumises au régime des fusions			

Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM \* (entreprises à l'IS)

Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé	DONT *	Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)	SU		Zones d'entreprises * (activité exonérée)	SW
		Déficits étrangers antérieurement déduit par les PME (Art.209C)	SX		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 78 920

II. DÉDUCTIONS

PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE

Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E \*

Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)

Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme	- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)			
		- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)			
		- imposées aux 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 *		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations		2A	)
Produit net des actions et parts d'intérêts :					
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)					

Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer\*.

Mesures d'incitation	Majoration d'amortissement *				
	Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	K9		Entreprises nouvelles 44 sexies	L2
				Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies et octies A)	OV		Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	IF
	Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP		Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)	PB

Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM \* (entreprises à l'IS)

Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)	Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)	X9		Créance dégelée par le report en arrière du déficit	ZI
---	---	----	--	---	----

Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage

TOTAL II 22 301

III. RÉSULTAT FISCAL

Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	bénéfice (I moins II)	XI	56 619
	déficit (II moins I)		
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	0

31/12/2020

Désignation de l'entreprise : GRPT D ' EMPLOYEURS G . E . P . S . L . 25 / 90				Néant <input type="checkbox"/> *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	1 194 489
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	56 619
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	1 137 870
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	1 137 870
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	71 129
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
PROVISION FONDS DE SOUTIEN A L'EMPLOI		8X	78 920	8Y	
		8Z		9A	
		9B		9C	
Provisions pour dépréciation *					
		9D		9E	
		9F		9G	
		9H		9J	
Charges à payer					
		9K		9L	
		9M		9N	
		9P		9R	
		9S		9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	78 920	YO	
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne W1		↓ 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			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.  
\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT  
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☐ \*

ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	- Réserves légales	ZB	
						- Autres réserves	ZD	
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	OD	( 881 623 )		Dividendes		ZE	
	Prélèvements sur les réserves	OE			Autres répartitions		ZF	( 324 416 )
	TOTAL I	OF	( 881 623 )		Report à nouveau	(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	ZG	( 557 207 )
					TOTAL II		ZH	( 881 623 )

## RENSEIGNEMENTS DIVERS

Exercice N :

Exercice N-1 :

ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier ( précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail )	J7			YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier				YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus				YS		
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance				YT	49 003	62 604
	- Locations, charges locatives et de copropriété ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois )	J8			XQ	9 616	11 602
	- Personnel extérieur à l'entreprise				YU	116 179	347 476
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)				SS	109 309	10 127
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages				YV		
	- Autres comptes ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles )	ES			ST	99 327	87 155
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052				ZJ	383 434	518 963
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE				YW	3 656	15 367
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés	ZS			9Z	78 031	115 201
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052				YX	81 687	130 568
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers)				YY		
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations				YZ		
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2020)*				OB	2 052 373	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *				OS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *				ZK		%
	- Numéro de centre de gestion agréé *	XP					
	- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)						
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				RG		
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				RH		
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.	JA					
					JK		
					JM		
	Groupe : résultat d'ensemble.	JD			JN		
					JP		
	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 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90 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	BATEAU FUNYAK	4 349	441		3 908
	2	MATERIEL SPORTIF	2 498	1 867		631
	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-values taxables à 19 % (1)
⑦		⑧	⑨	⑩			⑪
				19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1	2 881	(1 027)	(1 027)			
	2	2 498	1 867	1 867			
	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	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)		840				
CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B) (ventilation par taux)			(C)
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪							

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

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☒ \*

**A** ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME  
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie				
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)				
	sur 10 ans				
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)				
	TOTAL 1				
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
	sur 3 ans au titre de	N-1			
		N-2			
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1			
		N-2			
		N-3			
		N-4			
		N-5			
		N-6			
		N-7			
		N-8			
		N-9			
	TOTAL 2				

**B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS**

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission  
(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant anté- rieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
<b>TOTAL</b>				

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



Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

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 12,8 % ②.

Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées  
exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①\*Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€  
(art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① \*

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

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	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		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 %, 16,5 % (1) ou à 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 du CGI)	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice (article 219 I-a sexies-0 bis du CGI)	À 15 % ou à 16,5 % (1)		
①		②	③	④	⑤	⑥	⑦
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

EXEMPLAIRE À CONSERVER PAR LE DECLARANT

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

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90

Néant ☒ \*

I

SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II

RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS \* (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

## DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2059-E-SD 2021

16

Formulaire obligatoire (art. 53 A  
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : GRPT D'EMPLOYEURS G.E. P.S.L. 25 / 90					Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01/01/2020			et clos le : 31/12/2020		Durée en nombre de mois	
					1	2
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>						
Effectif moyen du personnel * :					YP	80
dont apprentis					YF	
dont handicapés					YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale					RL	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>						
<b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>						
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises					OA	1 963 835
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	840
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges					OT	
<b>TOTAL 1</b>					OX	1 964 675
<b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>						
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)					OH	1 474
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation					OE	
Subventions d'exploitation reçues					OF	137 025
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	7 974
<b>TOTAL 2</b>					OM	146 473
<b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)</b>						
Achats					ON	
Variation négative des stocks					OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances					OR	374 221
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	2 366
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	
<b>TOTAL 3</b>					OJ	376 588
<b>IV- Valeur ajoutée produite</b>						
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)					OG	1 734 561
<b>V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>						
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 formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).					SA	1 734 561
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>						
<b>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</b>						
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case			EV			
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)			GX	1 964 675	Effectifs au sens de la CVAE *	EY 80
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				HX		
Période de référence			GY	01/01/2020	GZ	31/12/2020
Date de cessation				HR		

(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 § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.