

ETATS DE SYNTHESE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS CARIB'OPERA

15 Bis rue du Chesnay
27510 TOURNY

Siret : 80251654200015

SARL ACC IDF

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile de France

68 rue Aristide Briand 78130 LES MUREAUX

Tél. 01 34 92 90 24

clement.guilbert@ama-sa.fr

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société ASS CARIB'OPERA relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	51 029
Chiffre d'affaires	16 158
Résultat net comptable (Bénéfice)	24 094

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LES MUREAUX

Le 14/04/2021

Clément GUILBERT

Expert-comptable

ETATS DE SYNTHESE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Compte de résultat

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises			125	0,47	-125	-100,00
Production vendue	16 158	100,00	26 473	99,53	-10 315	-38,96
Subventions d'exploitation	81 233	502,74	64 259	241,59	16 974	26,42
Autres produits	3	0,02	1 822	6,85	-1 819	-99,83
Total	97 394	602,76	92 678	348,44	4 716	5,09
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises			80	0,30	-80	-100,00
Achats de m.p & aut.approv.			295	1,11	-295	-100,00
Autres achats & charges externes	51 468	318,53	55 392	208,26	-3 924	-7,08
Total	51 468	318,53	55 767	209,67	-4 299	-7,71
MARGE SUR M/SES & MAT	45 926	284,23	36 912	138,78	9 015	24,42
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	272	1,68			272	
Salaires et Traitements	14 563	90,13	9 635	36,22	4 928	51,15
Charges sociales	3 698	22,89	3 004	11,29	694	23,11
Amortissements et provisions	60	0,37			60	
Autres charges	749	4,64	373	1,40	376	100,77
Total	19 342	119,70	13 012	48,92	6 330	48,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 584	164,53	23 900	89,86	2 684	11,23
Charges financières	374	2,32	575	2,16	-201	-34,90
Résultat financier	-374	-2,32	-575	-2,16	201	-34,90
RESULTAT COURANT	26 210	162,21	23 325	87,70	2 885	12,37
Produits exceptionnels			77	0,29	-77	-100,00
Charges exceptionnelles			2 636	9,91	-2 636	-100,00
Résultat exceptionnel			-2 559	-9,62	2 559	-100,00
Impôts sur les bénéfices	2 116	13,10			2 116	
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 094	149,12	20 766	78,07	3 329	16,03

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Ventes de marchandises			125	0,47	-125	-100,00
			125	0,47	-125	-100,00
Production vendue						
Prestations de services			21	0,08	-21	-100,00
Adhésions NT - Mères	90	0,56			90	
Academie JCG	3 763	23,29			3 763	
Prestations Martique RA	3 496	21,64			3 496	
Membre Bienfaiteur NT - Mère	292	1,81			292	
Masters classes - Cours de chants			26 736	100,52	-26 736	-100,00
Dons NT - Mère	45	0,28			45	
Academie Guadeloupe	7 476	46,27			7 476	
Dons - Productions	830	5,14			830	
Frais Déplacements - Guadeloupe	957	5,92			957	
Frais déplacements - Martinique RA	1 357	8,40			1 357	
Insertion publicitaire - Production	800	4,95			800	
Autres produits activités annexes			90	0,34	-90	-100,00
R.R.R.accordés s/prestat. de sces			-374	-1,40	374	-100,00
R.R.R.accordés s/prestat. (export)	-2 947	-18,24			-2 947	
	16 158	100,00	26 473	99,53	-10 315	-38,96
Subventions d'exploitation						
Subventions - Mère	13 033	80,66			13 033	
Subventions Guadeloupe	24 000	148,53			24 000	
Subventions - Martinique JCM	8 900	55,08			8 900	
Subventions Productions	34 200	211,66			34 200	
Subventions - Martinique RA	1 100	6,81			1 100	
Subvention exploitation - Etat			46 000	172,95	-46 000	-100,00
Subvention- Conseil Régional			10 000	37,60	-10 000	-100,00
Subvention exploitation - Autres			259	0,97	-259	-100,00
Partenaires Privés - Fondation Entr			8 000	30,08	-8 000	-100,00
	81 233	502,74	64 259	241,59	16 974	26,42
Autres produits						
Dons et collectes			1 742	6,55	-1 742	-100,00
Gain change / Cré. & Det. Ciales			80	0,30	-80	-100,00
Produits divers - Guadeloupe	1				1	
Produits divers - Productions	2	0,01			2	
Produits divers - Martinique RA	1				1	
	3	0,02	1 822	6,85	-1 819	-99,83
Total	97 394	602,76	92 678	348,44	4 716	5,09
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de marchandises						
Achats de marchandises			80	0,30	-80	-100,00
			80	0,30	-80	-100,00
Achats de m.p & aut.approv.						
Achats matières premières			295	1,11	-295	-100,00
			295	1,11	-295	-100,00
Autres achats & charges externes						
Prestations Guadeloupe	6 398	39,59			6 398	
Prestations Martinique JCM	1 800	11,14			1 800	
Prestations Production	1 500	9,28			1 500	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats prestations - Martinique RA	2 537	15,70			2 537	
Achats fournitures non stockable			1 177	4,43	-1 177	-100,00
Fournitures électricité			844	3,17	-844	-100,00
Fournitures eau			2 366	8,89	-2 366	-100,00
Fournitures carburants - Mere	529	3,27			529	
Carburants - Guadeloupe	245	1,52			245	
Carburants - Martinique JCM	15	0,09			15	
Carburants Martinique RA	44	0,27			44	
Achats Pt Equipements - Mère	-5	-0,03			-5	
Achats Pt Equipements Guadeloupe	1 668	10,32			1 668	
Achats petits équipements - product	117	0,73			117	
Achats fournitures administratives			25	0,09	-25	-100,00
Sous-traitance générale			5 843	21,97	-5 843	-100,00
Redevances crédit-bail mobilier			536	2,01	-536	-100,00
Locations			872	3,28	-872	-100,00
Loc Immobilières - Guadeloupe	4 265	26,39			4 265	
Locations Mobilère - Mère	756	4,68			756	
Maintenance - Mère	195	1,21			195	
Primes d'assurance			110	0,41	-110	-100,00
Assurance - Mère	112	0,69			112	
Assurance matériel de transport			364	1,37	-364	-100,00
Assur Prêt - Mère	289	1,79			289	
Personnel intérimaire			6 676	25,10	-6 676	-100,00
Commissions et courtages sur achats			14 807	55,67	-14 807	-100,00
Honoraires			121	0,46	-121	-100,00
Honoraires - Mère	5 474	33,88			5 474	
Honoraires Guadeloupe	1 705	10,55			1 705	
Honoraires - Productions	1 113	6,89			1 113	
Publicité			1 410	5,30	-1 410	-100,00
Publicité - Mère	2 717	16,82			2 717	
Annonces et insertions			31	0,12	-31	-100,00
Publications - Martinique JCM	20	0,12			20	
Pubications			42	0,16	-42	-100,00
Voyages et déplacements			18 465	69,42	-18 465	-100,00
Voyages et déplacements - Mère	2 434	15,07			2 434	
Voyages et déplacement - Guadeloupe	5 974	36,97			5 974	
Déplacements - Martinique JCM	3 034	18,78			3 034	
Voyages et déplacement - Production	3 988	24,68			3 988	
Déplacements Martinique RA	818	5,06			818	
Frais réceptions - Mère	865	5,35			865	
Frais réceptions - Guadeloupe	1 126	6,97			1 126	
Réceptions Martinique JCM	102	0,63			102	
Frais réceptions - Productions	515	3,19			515	
Réceptions - Martinique RA	435	2,69			435	
Frais postaux			31	0,11	-31	-100,00
Frais postaux - Mère	7	0,04			7	
Frais postaux - productions	20	0,13			20	
Prestations de services bancaires			30	0,11	-30	-100,00
Frais bancaires - Mère	655	4,06			655	
Frais banque postale			100	0,38	-100	-100,00
Frais crédit Mutuel			730	2,74	-730	-100,00
Services extérieurs			813	3,06	-813	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Total	51 468 51 468	318,53 318,53	55 392 55 767	208,26 209,67	-3 924 -4 299	-7,08 -7,71
MARGE SUR M/SES & MAT	45 926	284,23	36 912	138,78	9 015	24,42
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
Taxe apprentissage Guadeloupe	53	0,32			53	
Taxe Apprentissage - Production	7	0,04			7	
Taxe apprentissage - Martinique RA	7	0,05			7	
Formation continue - Guadeloupe	162	1,00			162	
Formation continue - Production	20	0,13			20	
Formation continue - Martinique RA	23	0,14			23	
	272	1,68			272	
Salaires et Traitements						
Salaires appointements			8 351	31,40	-8 351	-100,00
Salaires Guadeloupe	10 217	63,23			10 217	
Salaires - Productions	970	6,00			970	
Salaires - Martinique RA	1 433	8,87			1 433	
Congés payés			1 284	4,83	-1 284	-100,00
Congés payés Guadeloupe	1 573	9,73			1 573	
Congés Payés - Productions	149	0,92			149	
Congés payés - Martinique RA	222	1,37			222	
	14 563	90,13	9 635	36,22	4 928	51,15
Charges sociales						
Cotisations à l'URSSAF			1 126	4,23	-1 126	-100,00
Cotisations URSSAF Guadeloupe	1 191	7,37			1 191	
URSSAF - Productions	189	1,17			189	
URSSAF - Martinique RA	83	0,51			83	
Cotisations aux caisses de retraite			386	1,45	-386	-100,00
Caisses de retraite Guadeloupe	551	3,41			551	
Caisse Retraite - Production	58	0,36			58	
Caisse retraites - Martinique RA	69	0,43			69	
Cotisations Pôle Emploi			774	2,91	-774	-100,00
Cotisations pole emploi Guadeloupe	990	6,13			990	
Pole Emploi - Production	94	0,58			94	
Pole Emploi - Martinique RA	140	0,86			140	
Autres charges sociales	14	0,09			14	
Autres Charges Sociales - Mère	262	1,62			262	
Cotisations CASC - Guadeloupe	18	0,11			18	
Cotisation CASC - Productions	2	0,02			2	
Cotisations CASC - Martinique RA	3	0,02			3	
Médecine du travail et pharmacie			134	0,50	-134	-100,00
Médecine du travail - Guadeloupe	25	0,15			25	
Médecine - Production	3	0,02			3	
Medecine travail - Martinique RA	3	0,02			3	
Cotisations Afdas			584	2,20	-584	-100,00
	3 698	22,89	3 004	11,29	694	23,11
Amortissements et provisions						
Dot Amt Mat Info - Mère	55	0,34			55	
Dot Amort Incorp - Guadeloupe	5	0,03			5	
	60	0,37			60	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
Redevances - Mère	148	0,91			148	
Charges diverses gestion courante			373	1,40	-373	-100,00
Charges diverses - Mère						
Charges diverse - Guadeloupe						
Charges diverse - Martinique JCM						
Charges diverses - Productions						
Charges diverses - Martinique RA	1				1	
Charges ND - Mère	600	3,71			600	
	749	4,64	373	1,40	376	100,77
Total	19 342	119,70	13 012	48,92	6 330	48,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	26 584	164,53	23 900	89,86	2 684	11,23
Charges financières						
Intérêts des emprunts et dettes			569	2,14	-569	-100,00
Intérêts Emprunts - Mère	374	2,32			374	
Autres charges financières			6	0,02	-6	-100,00
	374	2,32	575	2,16	-201	-34,90
Résultat financier	-374	-2,32	-575	-2,16	201	-34,90
RESULTAT COURANT	26 210	162,21	23 325	87,70	2 885	12,37
Produits exceptionnels						
Autres produits except. de gestion			77	0,29	-77	-100,00
			77	0,29	-77	-100,00
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes			2 636	9,91	-2 636	-100,00
			2 636	9,91	-2 636	-100,00
Résultat exceptionnel			-2 559	-9,62	2 559	-100,00
Impôts sur les bénéfices						
Impôts sociétés - Productions	2 116	13,10			2 116	
	2 116	13,10			2 116	
RESULTAT DE L'EXERCICE	24 094	149,12	20 766	78,07	3 329	16,03

ETATS DE SYNTHESE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	829	5	824	
Autres immobilisations corporelles	503	55	448	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 500		1 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 832	60	2 772	
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 148		3 148	408
Fournisseurs débiteurs	2 340		2 340	
Personnel	3		3	786
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	1 283		1 283	
Autres créances	5 873		5 873	3 741
Divers				
Valeurs mobilières de placement	30 000		30 000	
Disponibilités	5 347		5 347	12 413
Charges constatées d'avance	262		262	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	48 257		48 257	17 347
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	51 089	60	51 029	17 347

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau	-19 253	-40 019
Résultat de l'exercice	24 094	20 766
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 841	-19 253
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>	27 696	32 917
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 696	32 917
Emprunts et dettes financières diverses	27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 104	80
<i>Personnel</i>	2 214	2 814
<i>Organismes sociaux</i>	1 076	790
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>	2 116	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	991	
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	7	
Dettes fiscales et sociales	6 405	3 604
Autres dettes	790	
Produits constatés d'avance	1 166	
TOTAL DETTES	46 188	36 601
TOTAL PASSIF	51 029	17 347

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel - Guadeloupe	829		829	
Amort Mat - Guadeloupe		5	-5	
	829	5	824	
Autres immobilisations corporelles				
Matériel Informatique - Mère	503		503	
Amort Mat Info - Mère		55	-55	
	503	55	448	
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Dépôts Guadeloupe	1 500		1 500	
	1 500		1 500	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 832	60	2 772	
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Clients	3 148		3 148	408
	3 148		3 148	408
Fournisseurs débiteurs				
Fournisseurs	2 340		2 340	
	2 340		2 340	
Personnel				
Sécurité sociale	1		1	
URSSAF - Production	2		2	
URSSAF - Martinique RA				
Pole Emploi				786
	3		3	786
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
Crédit TVA - Mère	381		381	
Crédit TVA - Martinique JCM	3		3	
Crédit TVA - Productions	99		99	
TVA sur FNP - Mère	800		800	
	1 283		1 283	
Autres créances				
Etat - Produits à recevoir - Mère	5 873		5 873	
Autres comptes débiteurs/créditeurs				3 741
	5 873		5 873	3 741
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Autres valeurs mobilières	30 000		30 000	
	30 000		30 000	
Disponibilités				
Crédit Mutuel Vernon	3 519		3 519	10 113
Comptes en monnaie nationale	1 018		1 018	951
Banque Postale	67		67	606
Autres organismes financiers	623		623	623
Caisse en monnaie nationale	120		120	120
	5 347		5 347	12 413

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
Charges constatées d'avance CCA - Mère	262		262	
	262		262	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	48 257		48 257	17 347
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	51 089	60	51 029	17 347

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde créditeur)	34 142	13 376
Report à nouveau (solde débiteur)	-53 395	-53 395
	-19 253	-40 019
Résultat de l'exercice	24 094	20 766
TOTAL CAPITAUX PROPRES	4 841	-19 253
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Emprunts</i>		
Emprunts auprès établ. de crédit	27 696	32 917
	27 696	32 917
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	27 696	32 917
Emprunts et dettes financières diverses		
Intérêts courus - Mère	27	
	27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	5 304	
Fournisseurs - fact. non parvenues		80
Achats matières premières NP	4 800	
	10 104	80
<i>Personnel</i>		
Personnel - rémunérations dues	1 984	2 584
Dettes provis. pr congés à payer		230
Dette congés payés - Guadeloupe	230	
	2 214	2 814
<i>Organismes sociaux</i>		
Sécurité sociale		395
URSSAF - Guadeloupe	397	
Formation continue		218
Formation Continue - Guadeloupe	162	
Formation Continue - Productions	20	
Formation continue - MRA	23	
Taxe apprentissage		
Taxe Apprentissage - Guadeloupe	53	
Taxe Apprentissage - Productions	7	
Taxe Apprentissage - MRA	7	
Caisse de retraite salariés		129
Audiens - Guadeloupe	183	
Caisse retraite - Martinique RA	7	
Pole Emploi - Guadeloupe	181	
Centre Medical Bourse		48
Charges sociales - Guadeloupe	25	
Charges Sociales - Production	6	
Charges Sociales - Martinique RA	6	
	1 076	790
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
Etats - IS Productions	2 116	
	2 116	
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>		
TVA à payer - Guadeloupe	490	
TVA à décaisser - Martinique RA	290	
TVA Collectée - Gadueloupe	211	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	991	
PAS - Guadeloupe	7	
	7	
Dettes fiscales et sociales	6 405	3 604
Autres dettes		
Clients	408	
Autres deb/cdt divers - Mère	45	
Autres deb/cdt divers - Guadeloupe	240	
Autres deb/cdt divers - Productions	97	
	790	
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance - Guade	1 166	
	1 166	
TOTAL DETTES	46 188	36 601
TOTAL PASSIF	51 029	17 347

ETATS DE SYNTHESE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS CARIB'OPERA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 51 029 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 24 094 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 21/01/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

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

Méthodologie suivie

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		1 332		1 332
Immobilisations financières		1 500		1 500
Total		2 832		2 832
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles		60		60
Immobilisations financières				
Total		60		60
ACTIF NET				2 772

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		1 332	1 500	2 832
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 332	1 500	2 832
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 14 410 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 500		1 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 148	3 148	
Autres	9 499	9 499	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	262	262	
Total	14 410	12 910	1 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Etat - Produits à recevoir - Mère	5 873
Total	5 873

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 46 188 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	27 696			27 696
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	27	27		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 104	10 104		
Dettes fiscales et sociales	6 405	6 405		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	790	790		
Produits constatés d'avance	1 166	1 166		
Total	46 188	18 492		27 696
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 221			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Achats matières premières NP	4 800
Intérêts courus - Mère	27
Dettes congés payés - Guadeloupe	230
Charges sociales - Guadeloupe	25
Charges Sociales - Production	6
Charges Sociales - Martinique RA	6
Total	5 094

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA - Mère	262		
Total	262		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance - Guade	1 166		
Total	1 166		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis			
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	15 992	-2 947	13 044
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	3 114		3 114
TOTAL	19 106	-2 947	16 158

ETATS DE SYNTHESE

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS					N° 2065-SD 2020												
Exercice ouvert le		01/01/2020		et clos le		31/12/2020		Régime simplifié d'imposition		X							
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe										Régime Réel normal							
Si PME innovantes, cocher la case																	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case																	
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE																	
Désignation de la société:								Adresse du siège social :									
ASSOCIATION CARIB'OPERA																	
SIRET				8 0 2 5 1 6 5 4 2 0 0 0 1 5													
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:									
15 Bis rue du Chesnay																	
27510 TOURNY																	
REGIME FISCAL DES GROUPES																	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante																	
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère:																	
								SIRET									
B ACTIVITE																	
Activités exercées		Arts du spectacle vivant						Si vous avez changé d'activité, cochez la case									
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf.notice de la déclaration n°2065)																	
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 33,1/3 % ou à 31%						Bénéfice imposable à 28%				Déficit		0			
		Bénéfice imposable à 15 %				14 106		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession, des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%									
2 Plus-values																	
PV à long terme				Autres PV imposables à 19%				PV à long terme imposables à 15 %									
imposables à 19%								PV à long terme imposables à 0%				PV exonérées art. 238quindecies					
3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches																	
Entreprises nouvelles art. 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes				Zones franches urbaines				Pôle de compétitivité					
Entreprises nouvelles art. 44 septies				Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 sexdecies				Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies				Autres dispositifs					
Sociétés d'investissements immobiliers cotées				Zone de développement prioritaire, art. 44 sepdecies				Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou – selon le cas)				Plus-values exonérées relevant du taux à 15 %					
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : Dans le secteur productif, art. 244 quater W																	
D IMPUTATIONS (cf.notice de la déclaration n°2065)																	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt																	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																	
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf.notice de la déclaration n°2065)																	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5%																	
F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNEES AU DÉPÔT DE LA DECLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4																	
1 – Si entreprise soumise au dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (art. 223-I-1 quinquies C), cocher la case																	
2 – Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n°2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée :																	
3 – Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case																	
dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :																	
G COMPTABILITE INFORMATISEE																	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé : Cegid Expert Comptabilité																	
Visueur conventionné														Visa : CGA			
Nom, adresse, téléphone, Télécopie																	
– du comptable : SA A.M.A																	
9 rue de Normandie 92400 COURBEVOIE														Tél : 01.49.05.04.20			
– du conseil :														Tél :			
– du CGA ou du viseur conventionné :														Tél :			
– N° d'agrément :																	

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

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD

2020

H

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

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

I

RÉMUNÉRATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS

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

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

J

DIVERS

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

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

K

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

RÉMUNÉRATIONS		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)	12 618	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	

Cegid Group

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

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION CARIB'OPERA												Néant ☐ *					
Adresse de l'entreprise 15 Bis rue du Chesnay 27510 TOURNY																	
Numéro SIRET*		80251654200015															
Durée de l'exercice en nombre de mois* 12				Durée de l'exercice précédent* 12													
												Exercice N clos le 31/12/2020					
ACTIF												Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*		010				012									
		Autres*		014				016									
	Immobilisations corporelles*		028		1 331		030		59		1 272						
	Immobilisations financières* (1)		040		1 500		042				1 500						
	Total I (5)		044		2 831		048		59		2 772						
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*		050				052									
		Marchandises *		060				062									
	Avances et acomptes versés sur commandes		064				066										
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*		068		3 148		070				3 148					
		Autres* (3)		072		9 499		074				9 499					
	Valeurs mobilières de placement		080		30 000		082				30 000						
	Disponibilités		084		5 347		086				5 347						
	Charges constatées d'avance *		092		262		094				262						
	Total II		096		48 256		098				48 256						
	Total général (I + II)		110		51 088		112		59		51 028						
PASSIF												Exercice N NET 1					
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*				120												
	Écarts de réévaluation				124												
	Réserve légale				126												
	Réserves réglementées*				130												
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*				131				)		132						
	Report à nouveau				134				(19 253)								
	Résultat de l'exercice				136				24 094								
	Provisions réglementées				140												
Total I				142				4 840									
Provisions pour risques et charges				Total II				154									
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées				156				27 723								
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				164												
	Fournisseurs et comptes rattachés*				166				10 103								
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :.....				169				)		172 7 194						
	Produits constatés d'avance				174				1 166								
	Total III				176				46 188								
Total général (I + II + III)				180				51 028									
RENVIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an		195		27 696							
	(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*		182		2 831							
	(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*		184										

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

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le
31/12/2020
1

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		{	biens	services*	dont export et livraisons intracommunautaires	209		210		
	Production vendue						215		214		
								217	(2 947)	218	16 158
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires,)									222	
	Production immobilisée* produits finis et en cours de production									224	
	Subventions d'exploitation reçues									226	81 233
	Autres produits									230	3
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)									232	97 394
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)									234	
	Variation de stocks (marchandises)*									236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)									238	
	Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)*									240	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : – mobilier : – immobilier :)									242	51 467
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)									243	271
	Rémunérations du personnel*									250	14 563
	Charges sociales (cf. renvoi 380)									252	3 697
	Dotations aux amortissements*									254	59
	Dotations aux provisions									256	
	Autres charges	{	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*				259		}	262	749
			dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles				260				
Total des charges d'exploitation (II)									264	70 809	
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)									270	26 584	
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)									280	
	Produits exceptionnels (IV)									290	
	Charges financières (V)									294	374
	Charges exceptionnelles	{	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)				347		}	300	
			dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)				348				
	Impôts sur les bénéfices* (VII)									306	2 116
2 – BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)									310	24 094	
B - RÉSULTAT FISCAL			Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2				312	24 094	314		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*						316				
	Amortissements excédentaires (art. 39–4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles						318				
	Provisions non déductibles*						322				
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033.not)						324	2 116			
	Divers* dont intérêts excédentaires des cptes–cts d'associés	247		écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM	248		330	600			
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et levée d'option				(	Part des loyers dispensée de réintégration (art.239 sexies D)		249			)	251
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							998				
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime							999				
Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime									997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)		986		ZFU–TE (44. octies et octies A)	987			342		
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)		981		JEI (44. sexies A)	989					
	ZRD (44. terdecies)		127		ZRR (44. quindécies)	138					
	Bassins d'emploi à redynamiser (art 44 duodécies)		991		Pôles de compétitivité hors CICE (art 44 undécies)	990					
	ZFANG (44 quaterdecies)		345		Investissements outre–mer	344					
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 sexdecies)		992		Zone de développement prioritaire (44 sepdecies)	993					
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit				346				350	12 704
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies)				655					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)				643					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)				645					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)				647					
		Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)				648					
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite				641					
	RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2									352	14 106
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière :						356				
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :							360			
RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2									370	14 106	

B - RESULTAT FISCAL

B - RESULTAT FISCAL

Divers à déduire

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A-bis du Code général des impôts)											Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARIB ' OPERA											Néant ☐ *	
I		IMMOBILISATIONS			Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice			Augmentations			Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice			Réévaluation légale *						
ACTIF IMMOBILISÉ																	Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice						
Immobilisations incorporelles		Fonds commercial			400		402		404		406												
		Autres			410		412		414		416												
Immobilisations corporelles		Terrains			420		422		424		426												
		Constructions			430		432		434		436												
		Installations techniques matériel et outillage industriels			440		442	828	444		446	828											
		Installations générales agencements divers			450		452		454		456												
		Matériel de transport			460		462		464		466												
		Autres immobilisations corporelles			470		472	503	474		476	503											
Immobilisations financières					480		482	1 500	484		486	1 500											
TOTAL					490		492	2 831	494		496	2 831											
II		AMORTISSEMENTS				Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice								
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES																							
Immobilisations incorporelles					500		502		504		506												
Immobilisations corporelles		Terrains			510		512		514		516												
		Constructions			520		522		524		526												
		Installations techniques matériel et outillage industriels			530		532	4	534		536	4											
		Installations générales, agencements, aménagements divers			540		542		544		546												
		Matériel de transport			550		552		554		556												
		Autres immobilisations corporelles			560		562	54	564		566	54											
TOTAL					570		572	59	574		576	59											
III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES				(19%, 15 % et 0% pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																	
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.					1		2		3		4		5										
					6		7		8		9		10										
Immobilisations		Valeur d'actif * ①		Amortissements * ②		Valeur résiduelle ③		Prix de cession * ④		Plus ou moins-values													
										Court terme * ⑤		Long terme											
												19 % ⑥		15 % ou 12,8 % ⑦		0 % ⑧							
1																							
2																							
3																							
4																							
5																							
6																							
7																							
8																							
9																							
10																							
TOTAL		578		580		582		584		586		581		587		589							
Plus-values taxables à 19 % ⁽¹⁾						579		Régularisations	590		583		594		595								
TOTAL									596		585		597		599								

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

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

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARIB 'OPERA

Néant ☐ *

I

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées		Amortissements dérogatoires	600		602		604		606		
		Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607		
		Autres provisions réglementées	610		612		614		616		
Provisions pour risques et charges			620		622		624		626		
Provisions pour dépréciation		Sur immobilisations	630		632		634		636		
		Sur stocks et en cours	640		642		644		646		
		Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656		
		Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666		
TOTAL			680		682		684		686		

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES				
	Dotations		Reprises	
Immob. incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agen- cements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si ce cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)			
1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes		
2			
3			
4			
5			
6			
7			
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033–B			780

II	DÉFICITS REPORTABLES				III	DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent ⁽¹⁾			982		Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI			995	
Déficits imputés			983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)			996	
Déficits reportables			984						
Déficits de l'exercice			860						
Total des déficits restant à reporter			870						

IV	DIVERS			
Primes et cotisations complémentaires facultatives			381	
dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI		325		
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		327		
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant*			380	
dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG–CRDS		326		
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	1 419
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	740
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399	
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT

5

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

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFIP N° 2033-E 2020

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARIB'OPERA

Néant

*

Exercice ouvert le : 01/01/2020 et clos le : 31/12/2020

Durée en nombre de mois 12

DECLARATION DES EFFECTIFS

Effectifs moyens du personnel	376	3
Dont apprentis	657	
Dont handicapés	651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861	

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE

I

Chiffre d'affaires de référence CVAE

Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	
TOTAL 1	106	

II

Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	

III

Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée

Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles si attachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	

IV

Valeur ajoutée produite

Calcul de la Valeur Ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	
-----------------------------	-----------------------------	-----	--

V

Cotisation sur la valeur ajoutée des Entreprises

Valeur Ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE (cf. notice de la déclaration n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330-CVAE-SD.			
MONO ÉTABLISSEMENT au sens de la CVAE		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	
Effectifs au sens de la CVAE		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)		026	
Période de référence	024	/	/
Date de cessation	186	/	/

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

Cegid Group