

Association LES RIFFS DU LION

Pôle des Musiques Actuelles

90006 BELFORT CEDEX

APE : 9001Z

Siret : 40889832800021

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020



6, rue du Rhône - BP 20072 - 90002 BELFORT Cedex

Tel : 03.84.28.17.16 - Fax : 03.84.55.04.23

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Dijon
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Besançon

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	1
COMPTES ANNUELS	2
BILAN	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Détail de l' Actif	6
Détail du Passif	8
COMPTE DE RESULTAT	10
Compte de Résultat 1/2	11
Compte de Résultat 2/2	12
Détail du Compte de Résultat	13
ANNEXES	17
Faits caractéristiques	18
Règles et Méthodes Comptables	20
Immobilisations	22
Amortissements	23
Provisions	24
Provisions	25
Créances et dettes	26
Variation des fonds propres	27
Variation des fonds dédiés	28
Variation des subventions d'investissement	29
Charges constatés d'avance	30
Produits constatés d'avance	31
Evaluation des contributions volontaires en nature	32
Divers	33
LIASSE	34
BIC - Déclaration 2065 - Impôt sur les Sociétés	35
BIC - Déclaration 2065 Bis- Impôt sur les Sociétés	36
BIC - Déclaration 2065 BisSuite - Impôt sur les Sociétés	37
BIC-RS 2033 A - Bilan	38

Sommaire

BIC-RS 2033 B - Compte de résultat	39
2033B - Divers à réintégrer	40
2033B - Divers à déduire	41
BIC-RS 2033 C - Immobilisations Amortissements	42
2033C - Détail du cadre III, plus & moins values	43
BIC-RS 2033 D - Provisions Déficits	44
2033D - Détail des dotations aux prov. et ch. à payer	45
BIC-RS 2033 E - Valeur ajoutée	46

Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du (*renseigner la date*), nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société **Association LES RIFFS DU LION** relatifs à l'exercice du **01/01/2020** au **31/12/2020**.

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

	Montant en euros
Total bilan	452 288,72
Chiffre d'affaires	39 105,97
Résultat net comptable	48 449,49

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à BELFORT
Le 16/06/2021

Sophie AUCHET
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Bilan

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	22 702	11 888	10 814	9 267
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	240 462	192 336	48 126	58 745
	Autres immobilisations corporelles	54 639	33 478	21 161	28 737
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	1 015		1 015	15	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	318 818	237 702	81 116	96 764
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 348		1 348	1 052
	Avances et Acomptes versés sur commandes	307		307	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 412	125	1 287	11 543
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	48 024	1 780	46 244	67 221	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	316 976		316 976	161 091	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 011		5 011	6 564
	TOTAL (II)	373 078	1 905	371 173	247 470
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à V)	691 895	239 607	452 289	344 234

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	164 591	164 591
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	69 133	51 319
Autres			
Report à nouveau			
	Excédent ou déficit de l'exercice	48 449	17 815
	Total des fonds propres (situation nette)	282 174	233 724
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	46 731	50 093
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	46 731	50 093
	Total des fonds propres	328 905	283 818
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 462	4 167
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	10 462	4 167
Provisions	Provisions pour risques	45 536	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	45 536	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 753	16 239
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 112	10 915
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	42 520	29 095
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance	8 000		
	Total des dettes	67 385	56 250
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	452 289	344 234
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	48 449,49	17 814,55
	(1) Dont à moins d'un an	67 385	50 052
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	81 115,74	17,93	96 763,56	28,11	(15 647,82)	-16,17
Concessions brevets et droits similaires	10 813,53	2,39	9 267,01	2,69	1 546,52	16,69
205000 Concessions et droits similaire	22 701,66	5,02	17 701,66	5,14	5 000,00	28,25
280500 Amortissements concessions et	(11 888,13)	-2,63	(8 434,65)	-2,45	(3 453,48)	-40,94
Installations techniques, matériel et outillage	48 126,42	10,64	58 744,99	17,07	(10 618,57)	-18,08
215000 Installation sono	92 603,43	20,47	80 481,65	23,38	12 121,78	15,06
215311 Installation structures scénique	61 351,96	13,56	61 351,96	17,82		
215312 Système de diffusion	71 241,78	15,75	86 491,27	25,13	(15 249,49)	-17,63
215313 Réfection loges	1 403,06	0,31	1 403,06	0,41		
215404 Matériel Rockhatry	10 846,99	2,40	12 285,97	3,57	(1 438,98)	-11,71
215600 Matériel de bar	571,00	0,13	571,00	0,17		
215610 Instruments de musique	2 443,73	0,54	2 443,73	0,71		
281500 Amortissements install. techni	(55 085,36)	-12,18	(43 693,04)	-12,69	(11 392,32)	-26,07
281533 Amortissements install. struct	(50 743,62)	-11,22	(39 627,45)	-11,51	(11 116,17)	-28,05
281534 Amortissements système de diff	(71 241,78)	-15,75	(86 491,27)	-25,13	15 249,49	17,63
281535 Amortissements réfection loges	(1 403,06)	-0,31	(1 403,06)	-0,41		
281544 Amortissements matériel musica	(10 846,98)	-2,40	(12 285,96)	-3,57	1 438,98	11,71
281560 Amortissements matériel de bar	(571,00)	-0,13	(571,00)	-0,17		
281561 Amortissements instruments de	(2 443,73)	-0,54	(2 211,87)	-0,64	(231,86)	-10,48
Autres immobilisations corporelles	21 160,79	4,68	28 736,56	8,35	(7 575,77)	-26,36
218300 Matériel de bureau et matériel	18 603,44	4,11	16 001,44	4,65	2 602,00	16,26
218400 Mobilier Poudrière	36 035,46	7,97	36 035,46	10,47		
281830 Amortissement matériel Informa	(13 461,06)	-2,98	(10 208,03)	-2,97	(3 253,03)	-31,87
281840 Amortissements mobilier Poudri	(20 017,05)	-4,43	(13 092,31)	-3,80	(6 924,74)	-52,89
Autres titres immobilisés	1 015,00	0,22	15,00		1 000,00	N/S
271000 Titres SoCoop	1 000,00	0,22			1 000,00	
271800 Autres titres immobilisés	15,00		15,00			
TOTAL II - Actif circulant NET	371 172,98	82,07	247 470,29	71,89	123 702,69	49,99
Marchandises	1 347,94	0,30	1 051,52	0,31	296,42	28,19
370000 Stocks de marchandises	1 232,66	0,27	766,49	0,22	466,17	60,82
370004 Stock boisson rock hatry	115,28	0,03	285,03	0,08	(169,75)	-59,56
Avances & acomptes versés sur commandes	306,77	0,07			306,77	
409100 Avances et acomptes f/res	306,77	0,07			306,77	
Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 287,00	0,28	11 543,00	3,35	(10 256,00)	-88,85
041D Collectif clients débiteurs	1 262,00	0,28	11 518,00	3,35	(10 256,00)	-89,04
416000 Créances douteuses ou litigieu	150,00	0,03	1 189,60	0,35	(1 039,60)	-87,39
491000 Provisions pour dépréciation d	(125,00)	-0,03	(1 164,60)	-0,34	1 039,60	89,27
Autres créances	46 244,49	10,22	67 220,96	19,53	(20 976,47)	-31,21
040D Collectif fournisseurs débiteurs	3 720,32	0,82	6 825,60	1,98	(3 105,28)	-45,49
409600 Fournisseurs - Créances pour e	1 554,00	0,34	2 628,00	0,76	(1 074,00)	-40,87
409800 Aar a recevoir	316,50	0,07			316,50	
438700 ORGAN. SOCIAUX PRODUITS A RECE	160,12	0,04	160,12	0,05		
444000 Etat - impôts sur les bénéfice			6 419,00	1,86	(6 419,00)	-100,0
445660 Tva deductible sur frais	126,36	0,03	321,00	0,09	(194,64)	-60,64
445665 TVA DEDUCTIBLE INTRACOM	27,98	0,01			27,98	
445800 Tva sur ca à regulariser	37,00	0,01	743,00	0,22	(706,00)	-95,02
445810 Tva deductible à regulari	425,00	0,09			425,00	
445830 Remboursement de TVA demandé	9 225,00	2,04	15 864,00	4,61	(6 639,00)	-41,85
445860 Tva sur fact non parvenue	669,18	0,15	765,09	0,22	(95,91)	-12,54
448700 Etat produits à recevoir	16 986,00	3,76			16 986,00	
467100 SEP Moloco/Poudrière	5 518,03	1,22	25 124,65	7,30	(19 606,62)	-78,04

Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
467600			201,00	0,06	(201,00)	-100,0
468700	9 259,00	2,05	9 476,00	2,75	(217,00)	-2,29
496700	(1 780,00)	-0,39	(1 306,50)	-0,38	(473,50)	-36,24
Disponibilités	316 976,13	70,08	161 090,84	46,80	155 885,29	96,77
511200	26,00	0,01	279,00	0,08	(253,00)	-90,68
511201	338,00	0,07			338,00	
511202			416,00	0,12	(416,00)	-100,0
511204			192,00	0,06	(192,00)	-100,0
512080	139 488,12	30,84	84 744,00	24,62	54 744,12	64,60
512090	169 077,83	37,38	68 664,89	19,95	100 412,94	146,24
512304	7 840,55	1,73	6 062,31	1,76	1 778,24	29,33
530000	46,96	0,01	520,32	0,15	(473,36)	-90,97
531004	158,67	0,04	212,32	0,06	(53,65)	-25,27
Charges constatées d'avance	5 010,65	1,11	6 563,97	1,91	(1 553,32)	-23,66
486000	5 010,65	1,11	6 563,97	1,91	(1 553,32)	-23,66
TOTAL DU BILAN ACTIF	452 288,72	100,00	344 233,85	100,00	108 054,87	31,39

Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	328 905,29	72,72	283 817,64	82,45	45 087,65	15,89
Total des fonds propres (situation nette)	282 173,85	62,39	233 724,36	67,90	48 449,49	20,73
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	164 591,13	36,39	164 591,13	47,81		
102404 Dévolution Rockhatry	164 591,13	36,39	164 591,13	47,81		
Réserves pour projet de l'entité	69 133,23	15,29	51 318,68	14,91	17 814,55	34,71
106800 AUTRES RESERVES	69 133,23	15,29	51 318,68	14,91	17 814,55	34,71
Excédent ou déficit de l'exercice	48 449,49	10,71	17 814,55	5,18	30 634,94	171,97
Total des autres fonds propres	46 731,44	10,33	50 093,28	14,55	(3 361,84)	-6,71
Subventions d'investissement	46 731,44	10,33	50 093,28	14,55	(3 361,84)	-6,71
131140 Subvention d'investissement 20			29 407,00	8,54	(29 407,00)	-100,0
131150 Subvention investissement 2015			27 800,00	8,08	(27 800,00)	-100,0
131160 Subvention d'investissement 20	5 000,00	1,11	5 000,00	1,45		
131170 Subvention d'investissement 20	4 257,81	0,94	4 257,81	1,24		
131180 Subvention d'investissement 20	8 052,95	1,78	8 052,95	2,34		
131190 Subventions d'invst 2019	43 490,00	9,62	43 490,00	12,63		
131200 Subventions d'investissement 2020	20 000,00	4,42			20 000,00	
139140 Reprise subvention 2014			(27 934,01)	-8,11	27 934,01	100,00
139150 Reprise sub investi 2015			(22 174,78)	-6,44	22 174,78	100,00
139160 Reprise sub investi 2016	(4 865,82)	-1,08	(4 865,82)	-1,41		
139170 Reprise sub investi 2017	(3 091,30)	-0,68	(2 451,41)	-0,71	(639,89)	-26,10
139180 Reprise sub investi 2018	(6 679,23)	-1,48	(3 966,92)	-1,15	(2 712,31)	-68,37
139190 Reprise sub investi 2019	(18 674,02)	-4,13	(6 521,54)	-1,89	(12 152,48)	-186,3
139200 Rep subv invt 2020	(758,95)	-0,17			(758,95)	
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	10 462,32	2,31	4 166,67	1,21	6 295,65	151,10
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	10 462,32	2,31	4 166,67	1,21	6 295,65	151,10
194000 Fonds dédiés	10 462,32	2,31	4 166,67	1,21	6 295,65	151,10
TOTAL III - Total des Provisions	45 535,91	10,07			45 535,91	
Provisions pour risques	45 535,91	10,07			45 535,91	
151800 Prov. pour risques	45 535,91	10,07			45 535,91	
TOTAL IV - Total des dettes	67 385,20	14,90	56 249,54	16,34	11 135,66	19,80
Emprunts et dettes auprès des établissements de c	9 753,18	2,16	16 239,24	4,72	(6 486,06)	-39,94
164101 Emprunt 20 k_ CCM	5 012,08	1,11	7 942,24	2,31	(2 930,16)	-36,89
164102 Prêt CIC taux 0	4 741,10	1,05	8 297,00	2,41	(3 555,90)	-42,86
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 112,44	1,57	10 915,09	3,17	(3 802,65)	-34,84
040C Collectif fournisseurs créditeurs	5 584,49	1,23	5 417,78	1,57	166,71	3,08
408100 Fournisseurs fact non parvenue	1 527,95	0,34	5 497,31	1,60	(3 969,36)	-72,21
Dettes fiscales et sociales	42 519,58	9,40	29 095,21	8,45	13 424,37	46,14
421000 Personnel - Rémunérations dues	296,82	0,07	131,76	0,04	165,06	125,27
428200 Personnel congés a payer	7 679,56	1,70	8 482,00	2,46	(802,44)	-9,46
428600 Autres charges de personnel	2 100,00	0,46			2 100,00	
431000 URSSAF	12 052,00	2,66	4 464,00	1,30	7 588,00	169,98
437200 AUDIENS	1 632,92	0,36	1 331,89	0,39	301,03	22,60

Détail du Passif

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
437210	FNAS	799,66	0,18	685,17	0,20	114,49	16,71
437400	POLE EMPLOI CINEMA SPECTACLE	396,00	0,09	170,00	0,05	226,00	132,94
437500	CMB / MEDECINE	76,03	0,02			76,03	
437800	CONGES SPECTACLES	512,34	0,11	242,85	0,07	269,49	110,97
437840	T APPRENTISSAGE	954,30	0,21			954,30	
438200	Charges soc sur c.p.	2 605,64	0,58	3 055,00	0,89	(449,36)	-14,71
438600	Charges a payer org. soc	1 950,69	0,43			1 950,69	
442100	Prélèvements à la source (IR)	219,00	0,05	251,00	0,07	(32,00)	-12,75
444000	Etat - impôts sur les bénéfice	6 225,00	1,38			6 225,00	
445200	TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE	27,98	0,01			27,98	
445510	TVA A DECAISSER			1 695,00	0,49	(1 695,00)	-100,0
445810	Tva deductible à regulari			2 734,00	0,79	(2 734,00)	-100,0
448600	Etat charges a payer	4 991,64	1,10	5 852,54	1,70	(860,90)	-14,71
Produits constatés d'avance		8 000,00	1,77			8 000,00	
487000	Produits constatés d'avances	8 000,00	1,77			8 000,00	
Total du passif		452 288,72	100,00	344 233,85	100,00	108 054,87	31,39

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Compte de Résultat

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	11 063	60 615
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	28 043	75 622
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	394 434	296 188
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats	3 500	
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	8 010	3 310
Utilisations des fonds dédiés	1 041		
Autres produits	10 795	53 615	
	Total des produits d'exploitation	456 886	489 349
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	6 362	32 384
	Variation de stock	(296)	(22)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	102 726	178 908
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 218	4 702
	Salaires et traitements	163 347	174 399
	Charges sociales	47 851	52 168
	Dotation aux amortissements et dépréciations	38 706	31 269
	Dotation aux provisions	45 536	
	Reports en fonds dédiés	7 337	4 167
Autres charges	5 093	9 755	
	Total des charges d'exploitation	420 879	487 730
	RESULTAT D'EXPLOITATION	36 007	1 619

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		36 007	1 619
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	413	668
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		413	668
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	129	185
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		129	185
RESULTAT FINANCIER		284	482
RESULTAT COURANT avant impôts		36 292	2 101
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	4 255	
	Sur opérations en capital	20 663	19 480
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		24 918	19 480
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	802	623
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		802	623
RESULTAT EXCEPTIONNEL		24 116	18 857
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	11 958	3 144
TOTAL DES PRODUITS		482 217	509 496
TOTAL DES CHARGES		433 768	491 682
EXCEDENT ou DEFICIT		48 449	17 815
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature		
	Prestations en nature	64 298	74 944
	Bénévolat	16 662	18 510
TOTAL		80 960	93 454
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	36 780	55 290
	Prestations	27 518	38 164
	Personnel bénévole	16 662	18 510
TOTAL		80 960	111 964



Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	456 886,20	<i>100,00</i>	489 348,58	<i>100,00</i>	(32 462,38)	<i>-6,63</i>
Ventes de biens et services	39 105,97	<i>8,56</i>	136 236,33	<i>27,84</i>	(97 130,36)	<i>-71,30</i>
Ventes de biens	11 062,64	<i>2,42</i>	60 614,83	<i>12,39</i>	(49 552,19)	<i>-81,75</i>
707100 Recettes bar Poudrière 5,5%	692,89	<i>0,15</i>			692,89	
707200 Recettes bar Poudrière	6 820,66	<i>1,49</i>	48 448,96	<i>9,90</i>	(41 628,30)	<i>-85,92</i>
707204 Recettes bar Rockhatry	3 402,42	<i>0,74</i>	10 777,52	<i>2,20</i>	(7 375,10)	<i>-68,43</i>
707400 Recettes Ecocup	146,67	<i>0,03</i>	1 275,85	<i>0,26</i>	(1 129,18)	<i>-88,50</i>
707500 Recettes Merchandising			112,50	<i>0,02</i>	(112,50)	<i>-100,0</i>
Ventes de prestations de service	28 043,33	<i>6,14</i>	75 621,50	<i>15,45</i>	(47 578,17)	<i>-62,92</i>
706000 Billetterie tarif abonnés sur	380,43	<i>0,08</i>	672,98	<i>0,14</i>	(292,55)	<i>-43,47</i>
706010 Billetterie tarif abonné préve	430,33	<i>0,09</i>	2 362,10	<i>0,48</i>	(1 931,77)	<i>-81,78</i>
706100 Billetterie plein tarif	2 201,32	<i>0,48</i>	8 246,46	<i>1,69</i>	(6 045,14)	<i>-73,31</i>
706400 Billetterie prévente	11 577,73	<i>2,53</i>	32 131,67	<i>6,57</i>	(20 553,94)	<i>-63,97</i>
706700 PARTENARIATS EXO	3 837,94	<i>0,84</i>			3 837,94	
708300 Forfait journées Poudrière	375,00	<i>0,08</i>	504,17	<i>0,10</i>	(129,17)	<i>-25,62</i>
708304 Location + cotisation Rockhatr	5 505,50	<i>1,21</i>	19 802,58	<i>4,05</i>	(14 297,08)	<i>-72,20</i>
708314 Location matUriel + photocopie	43,50	<i>0,01</i>	110,43	<i>0,02</i>	(66,93)	<i>-60,61</i>
708320 Cotisations stages et ateliers			3 621,66	<i>0,74</i>	(3 621,66)	<i>-100,0</i>
708600 Abonnements	56,88	<i>0,01</i>	671,09	<i>0,14</i>	(614,21)	<i>-91,52</i>
708700 Refacturations diverses	3 634,70	<i>0,80</i>	7 498,36	<i>1,53</i>	(3 863,66)	<i>-51,53</i>
Produits de tiers financeurs	397 934,23	<i>87,10</i>	296 187,59	<i>60,53</i>	101 746,64	<i>34,35</i>
Concours publics et subventions d'exploitation	394 434,23	<i>86,33</i>	296 187,59	<i>60,53</i>	98 246,64	<i>33,17</i>
740000 Subvention - DRAC	79 352,00	<i>17,37</i>	55 383,34	<i>11,32</i>	23 968,66	<i>43,28</i>
740002 SUBVENTION DRAC AC° CULTURELLE	12 000,00	<i>2,63</i>			12 000,00	
740050 Subvention - FONGEP	7 107,00	<i>1,56</i>	7 107,00	<i>1,45</i>		
740100 Subvention - Ville de Belfort	115 000,00	<i>25,17</i>	115 000,00	<i>23,50</i>		
740200 Subvention - Conseil Régional	76 000,00	<i>16,63</i>	55 611,00	<i>11,36</i>	20 389,00	<i>36,66</i>
740300 Subvention - Conseil Départemental	23 000,00	<i>5,03</i>	20 000,00	<i>4,09</i>	3 000,00	<i>15,00</i>
740510 AIDE ENTREPRISES FRAGILISEES COVID 1	35 019,00	<i>7,66</i>			35 019,00	
740710 Subvention DISP			1 000,00	<i>0,20</i>	(1 000,00)	<i>-100,0</i>
740920 Subvention - Grand Belfort			1 250,00	<i>0,26</i>	(1 250,00)	<i>-100,0</i>
742500 Subvention - Sacem	10 000,00	<i>2,19</i>	10 000,00	<i>2,04</i>		
742600 Subvention - CNV - Com 7	11 438,00	<i>2,50</i>	5 711,40	<i>1,17</i>	5 726,60	<i>100,27</i>
742700 Subvention - DRAC SEP	25 518,23	<i>5,59</i>	25 124,85	<i>5,13</i>	393,38	<i>1,57</i>
Ressources générosité du public - Mécénats	3 500,00	<i>0,77</i>			3 500,00	
754200 Mécénats	3 500,00	<i>0,77</i>			3 500,00	
Autres produits d'exploitation	19 846,00	<i>4,34</i>	56 924,66	<i>11,63</i>	(37 078,66)	<i>-65,14</i>
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charg	8 009,70	<i>1,75</i>	3 310,13	<i>0,68</i>	4 699,57	<i>141,98</i>
781740 Reprise prov dep clients	2 346,10	<i>0,51</i>	1 270,50	<i>0,26</i>	1 075,60	<i>84,66</i>
791000 Transferts de charges d'explo	5 132,60	<i>1,12</i>	2 039,63	<i>0,42</i>	3 092,97	<i>151,64</i>
791200 TRANSF CHARGES AFDAS	531,00	<i>0,12</i>			531,00	
Utilisations des fonds dédiés	1 040,91	<i>0,23</i>			1 040,91	
789000 Utilisations de fonds reportés et de fonds	1 040,91	<i>0,23</i>			1 040,91	
Autres produits	10 795,39	<i>2,36</i>	53 614,53	<i>10,96</i>	(42 819,14)	<i>-79,86</i>
722000 Production immobilisée	2 500,00	<i>0,55</i>			2 500,00	
758000 PRODUITS DIV .GEST.COURANTE	33,05	<i>0,01</i>	15,65		17,40	<i>111,18</i>
758010 Différence règlement	6,42		9,04		(2,62)	<i>-28,98</i>
758100 Coproduction	7 255,92	<i>1,59</i>	9 829,84	<i>2,01</i>	(2 573,92)	<i>-26,18</i>

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
758201	Subvention Service civique	1 000,00	0,22	1 260,00	0,26	(260,00)	-20,63
758820	Mécénat divers			42 500,00	8,69	(42 500,00)	-100,0
Total des charges d'exploitation		420 878,78	92,12	487 729,54	99,67	(66 850,76)	-13,71
Achats de marchandises		6 361,70	1,39	32 383,75	6,62	(26 022,05)	-80,36
607100	Achats boissons PoudriPre	4 375,13	0,96	33 379,42	6,82	(29 004,29)	-86,89
607104	Achats boissons Rockhatry	1 986,57	0,43	4 692,33	0,96	(2 705,76)	-57,66
609700	Ristournes obtenues			(5 688,00)	-1,16	5 688,00	100,00
Variation de stocks de marchandises		(296,42)	-0,06	(21,77)		(274,65)	N/S
603700	Variation des stocks PoudriPre	(466,17)	-0,10	(438,36)	-0,09	(27,81)	-6,34
603704	Variation des stocks Rockhatry	169,75	0,04	416,59	0,09	(246,84)	-59,25
Autres achats et charges externes		102 725,61	22,48	178 908,26	36,56	(76 182,65)	-42,58
604110	Achats spectacles complets	28 210,73	6,17	67 443,63	13,78	(39 232,90)	-58,17
604120	Achats Intervenants/Accompagne	220,00	0,05	5 080,00	1,04	(4 860,00)	-95,67
606300	Fournitures d'entretien et de	36,40	0,01	208,21	0,04	(171,81)	-82,52
606310	Petits équipements Poudrière	2 894,95	0,63	2 772,32	0,57	122,63	4,42
606314	Petits équipements Rockhatry			443,78	0,09	(443,78)	-100,0
606400	Fournitures administratives Po	479,91	0,11	904,66	0,18	(424,75)	-46,95
606404	Fournitures administratives Ro			9,68		(9,68)	-100,0
606500	Fournitures spécifiques	412,64	0,09	769,49	0,16	(356,85)	-46,37
611100	Création et exécution	7 352,00	1,61	6 017,45	1,23	1 334,55	22,18
611110	Impression	2 117,50	0,46	4 395,40	0,90	(2 277,90)	-51,82
611120	Affichage et diffusion	1 798,08	0,39	6 535,69	1,34	(4 737,61)	-72,49
612200	Crédit bail photocopieur	4 829,68	1,06	4 998,71	1,02	(169,03)	-3,38
613500	Locations backline	268,33	0,06	200,00	0,04	68,33	34,17
613510	Location sono	5 709,05	1,25	3 234,96	0,66	2 474,09	76,48
613520	Location lumière			1 123,42	0,23	(1 123,42)	-100,0
613550	Location TPE	861,00	0,19	762,51	0,16	98,49	12,92
613560	Locations diverses	226,24	0,05	5 389,80	1,10	(5 163,56)	-95,80
613570	Locations SoCoop	800,00	0,18			800,00	
615001	Entretien PoudriPre	2 289,49	0,50	1 288,55	0,26	1 000,94	77,68
615004	Entretien Rockhatry			355,12	0,07	(355,12)	-100,0
615540	Maintenance informatique	900,00	0,20			900,00	
615600	Maintenance	333,27	0,07	325,00	0,07	8,27	2,54
616100	Multirisques	3 422,66	0,75	3 170,40	0,65	252,26	7,96
618400	Stages et formations	100,00	0,02	60,00	0,01	40,00	66,67
618410	Assistance GHS	656,39	0,14	641,25	0,13	15,14	2,36
622620	Honoraires comptables	7 540,53	1,65	7 503,00	1,53	37,53	0,50
622630	Honoraires divers	3 807,46	0,83	3 674,00	0,75	133,46	3,63
623104	Annonces et insertions rh			580,00	0,12	(580,00)	-100,0
623400	Cadeaux			1 119,90	0,23	(1 119,90)	-100,0
624100	TRANSPORT SUR ACHATS	13,78				13,78	
625100	Déplacement organisation	2 742,31	0,60	2 493,15	0,51	249,16	9,99
625110	Déplacement artistes	1 016,26	0,22	3 168,10	0,65	(2 151,84)	-67,92
625700	Mission réception et organisat	923,58	0,20	1 534,74	0,31	(611,16)	-39,82
625704	Décoration	29,52	0,01	540,07	0,11	(510,55)	-94,53
625714	Réception Rockhatry	191,94	0,04	739,46	0,15	(547,52)	-74,04
625720	Frais réception artistes	5 638,11	1,23	12 157,47	2,48	(6 519,36)	-53,62
625730	Hébergements artistes	6 481,79	1,42	9 573,19	1,96	(3 091,40)	-32,29
626100	Affranchissements	842,96	0,18	776,70	0,16	66,26	8,53
626200	Téléphone Poudrière	2 066,78	0,45	2 026,00	0,41	40,78	2,01
626204	Téléphone Rockhatry	480,53	0,11	725,53	0,15	(245,00)	-33,77
627800	Frais bancaires/NPU	107,10	0,02	130,80	0,03	(23,70)	-18,12
627810	Frais Remises CB	88,85	0,02	311,10	0,06	(222,25)	-71,44
627820	Frais technique Billeterie	21,10		119,40	0,02	(98,30)	-82,33
627830	Commissions Tickets restaurants	365,19	0,08			365,19	
628100	Cotisations	1 713,00	0,37	1 637,00	0,33	76,00	4,64
628500	Frais gardiennage et sécurité	3 576,50	0,78	11 165,50	2,28	(7 589,00)	-67,97

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
628510	Télésurveillance	780,00	0,17	783,12	0,16	(3,12)	-0,40
628810	Nettoyage et entretien	380,00	0,08	2 020,00	0,41	(1 640,00)	-81,19
Impôts, taxes et versements assimilés		4 218,20	0,92	4 702,15	0,96	(483,95)	-10,29
631200	Taxe apprentissage	1 096,90	0,24			1 096,90	
633300	Formation continue	2 546,37	0,56	2 847,12	0,58	(300,75)	-10,56
635110	Contribut° économique territor			250,00	0,05	(250,00)	-100,0
635800	Taxe sur les spectacles	574,93	0,13	1 580,03	0,32	(1 005,10)	-63,61
637800	Taxe diverse			25,00	0,01	(25,00)	-100,0
Salaires et traitements		163 347,04	35,75	174 398,56	35,64	(11 051,52)	-6,34
641001	Rémunération du personnel perm	145 056,31	31,75	152 079,38	31,08	(7 023,07)	-4,62
641002	Défraiements non soumis	118,50	0,03			118,50	
641003	Indemnité activité partielle	1 342,96	0,29			1 342,96	
641100	Rémunération intermittents tec	6 646,00	1,45	13 660,86	2,79	(7 014,86)	-51,35
641110	Rémunération intermittents art	7 917,49	1,73	11 233,94	2,30	(3 316,45)	-29,52
641130	Indemnités stagiaires	968,22	0,21	1 183,38	0,24	(215,16)	-18,18
641160	Primes provisionnées	2 100,00	0,46	(4 500,00)	-0,92	6 600,00	146,67
641200	Congés payés	(802,44)	-0,18	741,00	0,15	(1 543,44)	-208,2
Charges sociales		47 851,21	10,47	52 167,89	10,66	(4 316,68)	-8,27
645100	Cotisations à l' URSSAF	25 607,28	5,60	27 704,04	5,66	(2 096,76)	-7,57
645200	Charges sur congés payés	(449,36)	-0,10	(155,00)	-0,03	(294,36)	-189,9
645300	Cotisations aux caisses de ret	6 465,62	1,42	7 380,24	1,51	(914,62)	-12,39
645310	Cotisations prévoyance	2 611,30	0,57	1 693,48	0,35	917,82	54,20
645320	Fnas	2 314,43	0,51	2 156,08	0,44	158,35	7,34
645330	Fcap	399,21	0,09	431,32	0,09	(32,11)	-7,44
645450	Chômage intermittents	1 660,12	0,36	2 137,91	0,44	(477,79)	-22,35
645800	Charges sur primes	1 950,69	0,43			1 950,69	
647300	Congés payés intermittents	2 740,98	0,60	3 644,29	0,74	(903,31)	-24,79
647510	Médecine du travail	687,34	0,15	654,08	0,13	33,26	5,09
647520	Tickets restaurants	3 855,60	0,84	6 435,45	1,32	(2 579,85)	-40,09
648000	Autres charges de personnel	8,00		86,00	0,02	(78,00)	-90,70
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		38 705,95	8,47	31 269,37	6,39	7 436,58	23,78
681110	Dot. amort. s/immobil. incorpo	3 453,48	0,76	2 726,99	0,56	726,49	26,64
681120	Amortissements immob corp	33 472,47	7,33	27 110,88	5,54	6 361,59	23,47
681740	Dot. prov. dépréc. créances cl	1 780,00	0,39	1 431,50	0,29	348,50	24,35
Dotations aux provisions		45 535,91	9,97			45 535,91	
681500	Dotation pour risque et c	45 535,91	9,97			45 535,91	
Reports en fonds dédiés		7 336,56	1,61	4 166,67	0,85	3 169,89	76,08
689000	Reports en fonds dédiés	7 336,56	1,61	4 166,67	0,85	3 169,89	76,08
Autres charges		5 093,02	1,11	9 754,66	1,99	(4 661,64)	-47,79
651600	Droits d'auteur et de reproduc	3 729,07	0,82	8 274,26	1,69	(4 545,19)	-54,93
654000	Pertes s/créances irrécouvrabl	1 358,60	0,30	253,00	0,05	1 105,60	437,00
655500	Quote part perte SEP			0,20		(0,20)	-100,0
658000	CHARGES DIV.GEST.COURANTE	5,08				5,08	
658010	Différence de règlement	0,27		99,91	0,02	(99,64)	-99,73
658200	Coproduction			1 127,29	0,23	(1 127,29)	-100,0
Résultat d'exploitation		36 007,42	7,88	1 619,04	0,33	34 388,38	N/S
Total des produits financiers		412,94	0,09	667,55	0,14	(254,61)	-38,14
Autres intérêts et produits assimilés		412,94	0,09	667,55	0,14	(254,61)	-38,14

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
768200 Autres produits financiers	412,94	0,09	667,55	0,14	(254,61)	-38,14
Total des charges financières	128,76	0,03	185,32	0,04	(56,56)	-30,52
Intérêts et charges assimilées	128,76	0,03	185,32	0,04	(56,56)	-30,52
661101 Intérêts Sur Emprunts	128,76	0,03	185,32	0,04	(56,56)	-30,52
Résultat financier	284,18	0,06	482,23	0,10	(198,05)	-41,07
Résultat courant avant impôts	36 291,60	7,94	2 101,27	0,43	34 190,33	N/S
Total des produits exceptionnels	24 918,26	5,45	19 480,17	3,98	5 438,09	27,92
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 254,85	0,93			4 254,85	
771800 Produits exceptionnels	554,42	0,12			554,42	
772000 Produits sur exercices antérie	3 700,43	0,81			3 700,43	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 663,41	4,52	19 480,17	3,98	1 183,24	6,07
775200 Produits de cession d'e.a	1 000,00	0,22	750,00	0,15	250,00	33,33
777000 Qp sub inv reprise	19 663,41	4,30	18 730,17	3,83	933,24	4,98
Total des charges exceptionnelles	802,37	0,18	622,89	0,13	179,48	28,81
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	802,37	0,18	622,89	0,13	179,48	28,81
671800 Charges exceptionnelles	702,37	0,15	54,17	0,01	648,20	N/S
672000 Charges sur exercices antérieu	100,00	0,02	568,72	0,12	(468,72)	-82,42
Résultat exceptionnel	24 115,89	5,28	18 857,28	3,85	5 258,61	27,89
Impôts sur les bénéfices	11 958,00	2,62	3 144,00	0,64	8 814,00	280,34
695000 Impôts sur les bénéfices	11 958,00	2,62	3 144,00	0,64	8 814,00	280,34
Excédent ou déficit de l'exercice	48 449,49	10,60	17 814,55	3,64	30 634,94	171,97
Contributions volontaires en nature	80 959,57	17,72	93 453,80	19,10	(12 494,23)	-13,37
Prestations en nature	64 297,69	14,07	74 943,55	15,31	(10 645,86)	-14,21
871000 Prestations en nature	64 297,69	14,07	74 943,55	15,31	(10 645,86)	-14,21
Bénévolat	16 661,88	3,65	18 510,25	3,78	(1 848,37)	-9,99
870000 Valorisation bénévolat	16 661,88	3,65	18 510,25	3,78	(1 848,37)	-9,99
Charges des contributions volontaires en nature	80 959,57	17,72	111 964,05	22,88	(31 004,48)	-27,69
Mise à disposition gratuite biens	36 780,00	8,05	55 290,25	11,30	(18 510,25)	-33,48
861000 Mise à disposition de biens	36 780,00	8,05	55 290,25	11,30	(18 510,25)	-33,48
Prestations	27 517,69	6,02	38 163,55	7,80	(10 645,86)	-27,90
862000 Prestations fournies	27 517,69	6,02	38 163,55	7,80	(10 645,86)	-27,90
Personnel bénévole	16 661,88	3,65	18 510,25	3,78	(1 848,37)	-9,99
864000 Valorisation Bénévolat	16 661,88	3,65			16 661,88	

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes

Faits caractéristiques

Présentation de l'association

L'association LES RIFFS DU LION a pour objet social le développement, la diffusion et la promotion des musiques actuelles et des formes d'expressions artistiques associées sur le Territoire de Belfort.

Elle gère les activités du club de La Poudrière et des studios de répétitions de La Rockhatry.

La Poudrière, située à Belfort, est une salle de concert de 235 places. Divers événements en lien avec l'objet social y sont organisés tout au long de l'année.

La Rockhatry, également située à Belfort, comprend 5 studios de répétitions équipés et sonorisés à destination de groupes de musiciens.

En complément, l'association organise tout au long de l'année des temps de rencontres et d'actions culturelles au sein d'établissements scolaires et de santé.

Incidence COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020 constituent un événement majeur.

L'association enregistre une forte baisse des recettes propres qu'elle est en capacité de générer en temps normal.

En effet, l'année 2020 est jalonnée de période d'ouverture et de fermeture au public. Cette situation de "stop & go" a été complexe à gérer car toute anticipation était compliquée voire impossible.

Au total, ce sont 6 mois d'ouverture (concerts et répétitions) que l'association a pu offrir, dont la grande majorité s'est déroulée de façon contraignante, avec des protocoles contraignants et des jauges extrêmement réduites.

Les recettes liées à la billetterie, à l'exploitation des bars (Poudrière et Rockhatry) et des locaux de répétition ont chuté de 75% comparativement à une année normale (analyse comparative effectuée entre 2019 et 2020). De même, l'association a subi une baisse au niveau du mécénat puisqu'elle a perçu 3.5k€ sur 2020 contre 42.5k€ l'exercice précédent.

Afin de palier les conséquences financières de cette crise sanitaire, l'association a bénéficié des mesures suivantes du Gouvernement :

- Recours au fonds de solidarité Covid-19 à hauteur de 35k€
- Report d'échéances au niveau de ses emprunts (pas de recours au PGE)
- Recours au chômage partiel, indemnisé à hauteur de 10.5k€

Faits caractéristiques

L'association a également bénéficié de déblocage de crédits exceptionnels, à savoir :

- Eté culturel au niveau de la DRAC à hauteur de 5k €
- Aide du département liée au Covid-19 à hauteur de 3k €
- Fonds de compensation pour perte de billetterie à recevoir du CNM à hauteur de 4 699€.

L'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause à la date d'arrêté des comptes.

Autres éléments significatifs

Pour mémoire l'association est soumise aux impôts commerciaux depuis le 01/01/2014, après réponse favorable du service des Impôts de Belfort à un rescrit fiscal.

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le règlement de l'ANC n°2014-03 a été correctement appliqué et complété par le règlement n°2018-06 à effet au 1er Janvier 2020.

Changement de méthode comptable :

Première application du règlement ANC n°2018-06

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés dans la mesure où aucun texte n'autorise une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat.

Principes et méthodes :

Le bilan de l'exercice présente un total de **452 289** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **482 217** euros et un total **charges** de **433 768** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **48 449** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Règles et Méthodes Comptables

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en-cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	17 702		5 000			22 702
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	17 702		5 000			22 702
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels	245 029		12 676		17 243	240 462
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	52 037		2 602			54 639
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	297 066		15 278		17 243	295 101
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	15		1 000			1 015
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15		1 000			1 015
TOTAL	314 782		21 278		17 243	318 818

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	8 435	3 453		11 888
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	8 435	3 453		11 888
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	186 284	23 295	17 243	192 336
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	23 300	10 178		33 478
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	209 584	33 472	17 243	225 814	
TOTAL		218 019	36 926	17 243	237 702

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
PROVISIONS REGLEMEENTEES						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres		45 536		45 536		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			45 536		45 536	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers	1 165		1 040	125
		Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres	1 307	1 780	1 307	1 780	
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		2 471	1 780	2 346	1 905
TOTAL GENERAL		2 471	47 316	2 346	47 441	
Dont dotations et reprises <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		47 316	2 346			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Provisions

La provision pour risques constatée à hauteur de 45 536 € correspond aux sommes perçues au titre des aides de l'Etat pendant la crise sanitaire, compte tenu de l'ambiguïté des textes actuels quant au caractère définitif de ces aides au profit des associations subventionnées par ailleurs.

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux	150	150	
	Autres créances clients, usagers	1 262	1 262	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	160	160	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 511	10 511	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	16 986	16 986	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	20 368	20 368	
Charges constatées d'avance	5 011	5 011		
TOTAL DES CREANCES	54 447	54 447		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	9 753	9 753		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 112	7 112		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	10 076	10 076		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 980	20 980		
	Impôts sur les bénéfiques	6 225	6 225		
	Taxes sur la valeur ajoutée	28	28		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 211	5 211		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	8 000	8 000			
TOTAL DES DETTES	67 385	67 385			
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		6 486			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	164 591				164 591
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	51 319	17 815			69 133
Autres réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	17 815	(17 815)	48 449		48 449
Situation nette	233 724		48 449		282 174
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	50 093		20 000	23 362	46 731
Provisions réglementées					
TOTAL	283 818		68 449	23 362	328 905

Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense a cours des deux derniers exercic
Subventions d'exploitation							
Subv° Projet "Résidence Victor R Auber	4 167		1 041			3 126	
Subv° Projet "Pih Poh Ehpad"		2 337				2 337	
Subv° Projet "Don Gabo"		5 000				5 000	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	4 167	7 337	1 041			10 462	

Variation des Subventions d'Investissement

	Subventions à la clôture 31/12/2019	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2020
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	118 008	20 000	57 207	80 801
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	118 008	20 000	57 207	80 801
Quotes-parts virées au compte de résultat	67 914	19 663	53 509	34 069

20 000

23 362

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 011	5 011
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		5 011

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		8 000	8 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		8 000

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature		
Mise à disposition Poudrière - Avenue Sarraill - 353m ²	21 180	21 180
Mise à disposition Rock Hatry - Esplanade du Fort Hatry - 260m ²	15 600	15 600
Maintenance bâtiments	24 481	27 142
Entretien, propreté	3 036	2 821
Communication		8 200
	64 298	74 944
Bénévolat		
Bureau	2 955	1 060
CA et AG	563	1 193
CA SEP	53	40
Rockhatry	1 007	2 597
Concerts	12 084	13 621
	16 662	18 510
Total	80 960	93 454

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition Poudrière - Avenue Sarraill - 353m ²	21 180	21 180
Mise à disposition Rock Hatry - Esplanade du Fort Hatry - 260m ²	15 600	15 600
Bénévolat (regroupé avec MAD en N-1, cf détail ci-dessous)		18 510
	36 780	55 290
Prestations		
Maintenance bâtiments	24 481	27 142
Entretien, propreté	3 036	2 821
Communication		8 200
	27 518	38 164
Personnel bénévole		
Bureau	2 955	1 060
CA et AG	563	1 193
CA SEP	53	40
Rockhatry	1 007	2 597
Concerts	12 084	13 621
	16 662	18 510
Total	80 960	111 964



Divers

Commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaires aux comptes, le cabinet Univers D'Experts, s'élèvent à 3.8k€.

Salariés les mieux rémunérés

Salariés	Rémunération brute du 01/2020 au 31/12/2020
ILHE Vincent	39 078.80€
MICHALSKI Pierre	20 571.86€
SCHUSTER Christophe	19 413.90€

LIASSE FISCALE

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Comptes annuels



Direction Générale des Finances Publiques

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Timbre à date du service

Exercice ouvert le **01012020** et clos le **31122020** Régime simplifié d'imposition Régime réel normal
 Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble de groupe Si PME innovante Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage art. 209-O B (entreprises de transport maritime)

Adresse du service où doit être déposée cette déclaration : **SIE BELFORT SUD**
90022 BELFORT CEDEX

Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du siège social si elle est différente du principal établissement :

A IDENTIFICATION

Association LES RIFFS DU LION
Pôle des Musiques Actuelles
Poudriere Rockatry

90006 BELFORT CEDEX

Insp. IFU	N° dossier	40889832800021
		N° Siret

B ACTIVITÉ

Activités exercées (souligner l'activité principale) :
Activités récréatives, culture
 Si vous avez changé d'activité, cochez la case

Préciser éventuellement :
 l'ancienne adresse en cas de changement :

RÉGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés, doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires. (Article 223 A à U du CGI)
 - Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante
 - Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère.

n° SIRET

C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice)

1 Résultat fiscal Bénéfice imposable au taux de 31 % Bénéfice imposable au taux de 28 % **22 287** Bénéfice imposable au taux de 15 % **38 120** Déficit (report de la ligne XO du 2058A ou 372 du 2033B)
 Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10%

2 Plus-values Plus-values à long terme imposables au taux de 15%
 Plus-values à long terme imposables au taux de 19% Autres plus-values imposables au taux de 19% Plus-values à long terme imposables aux taux de 0% Plus-values exonérées art.238 quindecies

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches (cocher la case selon le cas). Ces montants ne doivent pas être retranchés des résultats mentionnés en C-1 et C-2

Entreprises nouvelles art. 44 sexies Jeunes entreprises innovantes Zones franches urbaines Territoire entrepreneur art 44 octies A Zone de reconstruction de la défense art 44 terdecies
 Entreprises nouvelles art.44 septies Zones franches d'activité art.44 quaterdecies Zone de développement prioritaire art. 44 septdecies Autres dispositifs
 Bassins urbains à dynamiser (BUD) art.44 sexdecies Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas) Plus-values exonérées relevant du taux à 15%
 Sociétés d'investissements immobiliers cotées

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif art. 244 quater W

D IMPUTATIONS (cf. la notice de la déclaration 2065)

Les crédits d'impôt indiqués aux 1 et 2 ci-dessous ne sont imputables que pour partie s'ils n'ont pas été comptabilisés par l'entreprise (66,66 %).

1 Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt
 Impôt déjà versé au Trésor (Crédit d'impôt) indiqué sur les certificats joints au relevé de solde d'impôt sur les sociétés ou afférent aux primes de remboursement

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. Total figurant en cartouche au cadre VII de l'imprimé n° 2066

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice) Recettes nettes soumises à la contribution 2,50 %

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS

1- Si vous êtes l'entreprise tête de groupe soumise à l'obligation de dépôt de la déclaration pays par pays n°2258-SD (article 223 quinquies C-I-1 du CGI)
 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)
 Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe :

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI Si oui, indication du logiciel utilisé **ComptabiliteExpert**

ECF Nom et adresse du prestataire

OGA/OMGA Viseur conventionné
 Nom, adresse, téléphone :
 - Professionnel de l'expertise comptable : **EXCO NAXIS** 6 Rue du Rhône 90002 BELFORT 03.84.28.17.16
 - Conseil :
 - CGA/OMGA ou viseur conventionné :
 N° d'agrément

A Belfort le16062021..... Signature et qualité du déclarant **Sophie AUCHET** Expert-comptable

Les dispositions des articles 34,35 et 36 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique et libertés, modifiée par la loi n°2004-801 du 6 août 2004 s'appliquent : elles garantissent pour les données vous concernant un droit d'accès et de rectification, d'être informés d'être traités et d'être destinés à votre service (les annuaires).

(A ne remplir que sur les exemplaires "en continu")

Désignation de l'entreprise
et Date de clôture de l'exercice

Association LES RIFFS DU LION
31122020

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)

CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION

REMUNERATIONS

Montant brut des salaires abstraction faite des sommes comprises dans les DSN et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés, figurant sur les DSN de 2020, montant total des bases brutes fiscales. Ils doivent être majorés, le cas échéant, des indemnités exonérées de la taxe sur les salaires, telles notamment les sommes portées au titre de la contribution de l'employeur à l'acquisition des chèques-vacances par les salariés.

Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages

**CE CADRE NE CONCERNE QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION
MOINS-VALUES A LONG TERME (MVLT)** (voir les explications figurant sur la notice)

Taux de 15 %
(art. 219 I a ter et a quater du CGI)

MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice

MVLT imputée sur les PVLT de l'exercice

MVLT réalisée au cours de l'exercice

MVLT restant à reporter

Désignation de l'entreprise		Association LES RIFFS DU LION		Pôle des Musiques Actuelles		Néant <input type="checkbox"/>			
Adresse de l'entreprise		Poudriere Rockatry		90006 BELFORT CEDEX					
SIRET		4 0 8 8 9 8 3 2 8 0 0 0 2 1							
Durée de l'exercice en nombre de mois *		12		Durée de l'exercice précédent *		12			
				Exercice N clos le		Exercice N-1 clos le			
				31122020		31122019			
ACTIF		Brut 1		Amortissements-Provisions 2		Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations { Fonds commercial* incorporelles { Autres*	010		012					
		014	22 702	016	11 888	10 814	9 267		
	Immobilisations corporelles*	028	295 101	030	225 814	69 287	87 482		
	Immobilisations financières* (1)	040	1 015	042		1 015	15		
	Total I (5)	044	318 818	048	237 702	81 116	96 764		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050		052					
		060	1 348	062		1 348	1 052		
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	307	066		307			
	Créances { Clients et comptes rattachés* (2) { Autres* (3)	068	1 412	070	125	1 287	11 543		
		072	48 024	074	1 780	46 244	67 221		
	Valeurs mobilières de placement	080		082					
	Disponibilités	084	316 976	086		316 976	161 091		
	Charges constatées d'avance *	092	5 011	094		5 011	6 564		
	Total II	096	373 078	098	1 905	371 173	247 470		
	Total général (I + II)	110	691 895	112	239 607	452 289	344 234		
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120		120	164 591	164 591			
	Ecarts de réévaluation	124		124					
	Réserve légale	126		126					
	Réserves réglementées*	130		130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		132	69 133	51 319			
	Report à nouveau	134		134					
	Résultat de l'exercice	136		136	48 449	17 815			
	Provisions réglementées	140		140	46 731	50 093			
	Total I	142		142	328 905	283 818			
	Provisions pour risques et charges	154		154	45 536				
Total II	154		154						
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		156	9 753	16 239			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166		166	7 112	10 915			
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : 169)	172		172	42 520	29 095			
	Produits constatés d'avance	174		174	18 462	4 167			
Total III	176		176	77 848	60 416				
Total général (I + II + III)	180		180	452 289	344 234				
RENOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195				
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	21 278			
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184	1 000			

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise: Association LES RIFFS DU LION		Néant		
A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le 31122020		Exercice N-1 clos le 31122019		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209	210	11 063	60 615	
	Production vendue { biens } dont export et livraisons { 215 } intracommunautaires { 217 }		214			
			218	28 043	75 622	
			222			
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		224	2 500		
	Production immobilisée *		226	394 434	296 188	
	Subventions d'exploitation reçues		230	20 846	56 925	
	Autres produits		232	456 886	489 349	
	Total des produits d'exploitation hors TVA (I)					
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		234	6 362	32 384
Variation de stock (marchandises) *			236	(296)	(22)	
Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238			
Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240			
Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : 4 830 - immobilier :)			242	102 726	178 908	
Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243)			244	4 218	4 702	
Rémunérations du personnel *			250	163 347	174 399	
Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)			252	47 851	52 168	
Dotations aux amortissements *			254	36 926	29 838	
Dotations aux provisions			256	47 316	1 432	
Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 } { dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260 }			262	12 430	13 921	
		Total des charges d'exploitation (II)		264	420 879	487 730
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		270	36 007	1 619		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)	280	413	668		
	Produits exceptionnels (IV)	290	24 918	19 480		
	Charges financières (V)	294	129	185		
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 } { Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348 }		300	802	623	
		Impôts sur les bénéfices * (VII)	306	11 958	3 144	
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)		310	48 449	17 815	
	B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	48 449	314	
Régularisations	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-SD)	324	11 958			
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248	330				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de 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				
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		997			
	Dédutions	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986	Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989	Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138		
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981		Bassins d'emploi à dynamiser (art. 44 duodecies) 991	Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992	342		
ZFA NG (44 quaterdecies) 345		Investissements outre-mer 344	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993			
Zone franche urbaine (44. octies et 44 octies A) 987		Zones de reconstruction de la défense (44. terdecies) 127				
dont divers*		Créance due au report en arrière du déficit 346	Dédution exceptionnelle (art 39 decies) 655	Dédution exceptionnelle simulateur de conduite 641	350	
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies A) 643	Dédution exceptionnelle (art 39 decies B) 645	Dédution exceptionnelle (art 39 decies C) 647		
		Dédution exceptionnelle (art 39 decies D) 648	Dédution exceptionnelle (art. 39 decies G) 649	Dédutions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS		Bénéfice col. 1 352	60 407	354		
Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)		356				
Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat :				360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS		Bénéfice col. 1 370	60 407	372		

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

2033B - Divers à réintégrer au 31/12/2020

Libellé	Montant
Totalisation	

2033B - Divers à déduire au 31/12/2020

Libellé	Montant
Totalisation	

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 IMMOBILISE												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		406			
	Autres	410	17 702	412	5 000	414		416	22 702				
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	245 029	442	12 676	444	17 243	446	240 462				
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456					
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470	52 037	472	2 602	474		476	54 639				
Immobilisations financières		480	15	482	1 000	484		486	1 015				
TOTAL		490	314 782	492	21 278	494	17 243	496	318 818				
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	8 435	502	3 453	504		506	11 888				
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516					
	Constructions	520		522		524		526					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	186 284	532	23 295	534	17 243	536	192 336				
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546					
	Matériel de transport	550		552		554		556					
	Autres immobilisations corporelles	560	23 300	562	10 178	564		566	33 478				
TOTAL		570	218 019	572	36 926	574	17 243	576	237 702				
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	Cf. état 2033C-Détail						
		6	7	8	9	10							
Immobilisation	Valeur d'actif*	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values								
	①	②	③	④	Court terme *	Long terme							
					⑤	19 %	15 % ou 12,80 %	0 %					
						⑥	⑦	⑧					
1													
2													
3													
4													
5	17 243	17 243		1 000	1 000								
6													
7													
8													
9													
10													
TOTAL	578	17 243	580	17 243	582	584	1 000	586	1 000	581	587	589	
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590	583	594	595					
TOTAL		596	1 000	585	597	599							

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

(1) Ces plus-values sont imposables aux 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.

2033C - Détail du cadre III, plus & moins values au 31/12/2020

Nature des immobilisations cédées	Valeur d'actif	Amortiss.	Valeur résiduelle	Prix de cession	court terme	Plus ou moins-values long terme 19%	long terme 15% ou 12,	long terme 0%
Delta Live-horloge numéri	554	554						
Système diffusion DELTA L	15 249	15 249		1 000	1 000			
Batterie	699	699						
Divers aménagement ROCKHA	201	201						
Cablage ROCKHATRY	431	431						
Mobilier accueil ROCKHA TR	108	108						
Totalisation	17 243	17 243		1 000	1 000			

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise : Association LES RIFFS DU LION						Néant <input type="checkbox"/> *		
I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES										
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations: dotations de l'exercice		Diminutions: reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice		
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606		
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607		
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616		
Provisions pour risques et charges		620		622	45 536	624		626	45 536	
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636		
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646		
	Sur clients et comptes rattachés	650	1 165	652		654	1 040	656	125	
	Autres provisions pour dépréciation	660	1 307	662	1 780	664	1 307	666	1 780	
TOTAL		680	2 471	682	47 316	684	2 346	686	47 441	
B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)					
		Dotations		Reprises						
Immob. incorporelles	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes				
Terrains	710		715		2					
Constructions	720		725		3					
Inst. techniques mat. et outillage	730		735		4					
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745		5					
Matériel de transport	750		755		6					
Autres immobilisations corporelles	760		765		7					
TOTAL		770	775		Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B			780		
II DÉFICITS REPORTABLES					III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		982		Nbr d'opérations sur l'exercice		982		Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI		995
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)		982 bis						Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)		996
Déficits imputés		983								
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 dont cotisations facultatives Madelin (I de l'art. 154 bis du CGI)						325				
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite						327				
Cotisations personnelles obligatoires 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	5 444	
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)								378	12 666	
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.

2033D - Détail des dotations aux prov. et ch. à payer au 31/12/2020

C Ventilation des dotations aux provisions et charges à payenon déductibles pour l'assiette de l'impôt	Montant
Totalisation	

5

**DETERMINATION DES EFFECTIFS
ET DE LA VALEUR AJOUTEE**

DGFIP N° 2033-E 2021

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

Désignation de l'entreprise : Association LES RIFFS DULION		Néant <input type="checkbox"/> *	
Exercice ouvert le : 01012020 et clos le : 31122020		Durée en nombre de mois 12	
DECLARATION DES EFFECTIFS			
Effectifs moyens du personnel *	376		
dont apprentis	657		
dont handicapés	651		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	861		
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108		39 106
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118		
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119		
Refacturations de frais inscrits au compte de transfert de charges	105		5 664
	TOTAL 1	106	44 770
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		12 836
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143		2 500
Subventions d'exploitation reçues	113		394 434
Variation positive des stocks	111		466
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	410 237
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Achats	121		38 616
Variation négative des stocks	145		170
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	125		57 777
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		575
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148		12 430
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128		
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135		
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	150		
	TOTAL 3	152	109 567
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée	TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3	137	345 439
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les 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° 1329-AC et 1329-DEF)		117	
Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et êtes 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 ligne 117 (ci-dessus). Vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration 1330-CVAE-SD.			
Mono établissement au sens de la CVAE	020		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	022		
Effectifs au sens de la CVAE	023		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	026		
Période de référence	024	160	
Date de cessation (de l'activité soumise à la CVAE)		186	

(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 cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT-SD