ETATS DE SYNTHESE 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

clement.guilbert@accidf.fr *01 34 92 90 24*

ETATS DE SYNTHESE 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Compte de résultat

Compte de résultat

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	45 486	100,00	16 158	100,00	29 328	181,51
Subventions d'exploitation	80 653	177,31	81 233	502,74	-580	-0,71
Autres produits	3	0,01	3	0,02		4,28
Total	**126 142**	**277,32**	**97 394**	**602,76**	**28 748**	**29,52**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	133 293	293,04	51 468	318,53	81 825	158,98
Total	**133 293**	**293,04**	**51 468**	**318,53**	**81 825**	**158,98**
MARGE SUR M/SES & MAT	**-7 151**	**-15,72**	**45 926**	**284,23**	**-53 077**	**-115,57**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	728	1,60	272	1,68	456	168,06
Salaires et Traitements	87 283	191,89	14 563	90,13	72 720	499,34
Charges sociales	7 725	16,98	3 698	22,89	4 027	108,90
Amortissements et provisions	471	1,03	60	0,37	411	686,76
Autres charges	1 013	2,23	749	4,64	264	35,18
Total	**97 220**	**213,73**	**19 342**	**119,70**	**77 878**	**402,64**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-104 370**	**-229,46**	**26 584**	**164,53**	**-130 955**	**-492,60**
Produits financiers	44	0,10			44	
Charges financières	470	1,03	374	2,32	96	25,64
Résultat financier	**-426**	**-0,94**	**-374**	**-2,32**	**-52**	**13,84**
RESULTAT COURANT	**-104 796**	**-230,39**	**26 210**	**162,21**	**-131 007**	**-499,83**
Produits exceptionnels	41	0,09			41	
Charges exceptionnelles	16 244	35,71			16 244	
Résultat exceptionnel	**-16 202**	**-35,62**			**-16 202**	
Impôts sur les bénéfices			2 116	13,10	-2 116	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-120 999**	**-266,01**	**24 094**	**149,12**	**-145 093**	**-602,19**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue						
Prestations de services	4 138	9,10			4 138	
Adhesions NT - Mères	210	0,46	90	0,56	120	133,33
Academie JCG	1 420	3,12	3 763	23,29	-2 344	-62,28
Prestations Productions	21 000	46,17			21 000	
Prestations Martique RA	1 310	2,88	3 496	21,64	-2 186	-62,53
Membre Bienfaiteur NT - Mère	200	0,44	292	1,81	-92	-31,45
Masters classes - Cours de chants	5 298	11,65			5 298	
Dons NT - Mère	1 949	4,28	45	0,28	1 904	NS
Academie Guadeloupe	1 756	3,86	7 476	46,27	-5 720	-76,51
Dons - Productions	3 331	7,32	830	5,14	2 501	301,34
Frais Déplacements - Guadeloupe			957	5,92	-957	-100,00
Frasi déplacements - Production	3 745	8,23			3 745	
Frais déplacements - Martinique RA			1 357	8,40	-1 357	-100,00
Insertion publicitaire - Production			800	4,95	-800	-100,00
Locations Mère	1 130	2,48			1 130	
R.R.R.accordés s/prestat. (export)			-2 947	-18,24	2 947	-100,00
	45 486	100,00	16 158	100,00	29 328	181,51
Subventions d'exploitation						
Subventions d'exploitation	2 000	4,40			2 000	
Subventions - Mère	7 583	16,67	13 033	80,66	-5 450	-41,82
Subventions Guadeloupe	12 000	26,38	24 000	148,53	-12 000	-50,00
Subventions - Martinique JCM	10 000	21,98	8 900	55,08	1 100	12,36
Subventions Productions	49 070	107,88	34 200	211,66	14 870	43,48
Subventions - Martinique RA			1 100	6,81	-1 100	-100,00
	80 653	177,31	81 233	502,74	-580	-0,71
Autres produits						
Produits divers gestion courante	3	0,01			3	
Produits divers - Guadeloupe			1		-1	-100,00
Produits divers - Productions			2	0,01	-2	-90,06
Produits divers - Martinique RA			1		-1	-100,00
	3	0,01	3	0,02		4,28
Total	**126 142**	**277,32**	**97 394**	**602,76**	**28 748**	**29,52**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes						
Prestations Guadeloupe	1 870	4,11	6 398	39,59	-4 528	-70,77
Prestations Martinique JCM			1 800	11,14	-1 800	-100,00
Prestations Production	3 330	7,32	1 500	9,28	1 830	121,97
Achats prestations - Martinique RA			2 537	15,70	-2 537	-100,00
Founitures électricité - Mère	567	1,25			567	
Fournitures carburants - Mere	349	0,77	529	3,27	-179	-33,93
Carburants - Guadeloupe	401	0,88	245	1,52	156	63,63
Carburants - Martinique JCM			15	0,09	-15	-100,00
Carburants - Production	356	0,78			356	
Carburants Martinique RA	63	0,14	44	0,27	19	43,64
Achats de petit équipement	425	0,93			425	
Achats Pt Equipements - Mère	1 891	4,16	-5	-0,03	1 896	NS
Achats Pt Equipements Guadeloupe	417	0,92	1 668	10,32	-1 252	-75,02
Achats petits équipements - product	5 079	11,17	117	0,73	4 962	NS
Fournitures Admin - Mére	61	0,13			61	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Loc Immobilières - Guadeloupe	18 000	39,57	4 265	26,39	13 735	322,09
Loc Immobilière - Martinique	81	0,18			81	
Locations Mobilère - Mére	1 033	2,27	756	4,68	277	36,68
Loc Materiel - Production	5 941	13,06			5 941	
Loc Mat Transp - Guadeloupe	2 107	4,63			2 107	
Entretien - Production	47	0,10			47	
Ent biens mobiliers - Guadeloupe	540	1,19			540	
Ent Mat Trans - Guadeloupe	889	1,95			889	
Maintenance - Mère	860	1,89	195	1,21	665	340,91
Assurance - Mère	399	0,88	112	0,69	287	256,86
Ass Mat Trans - Guadeloupe	154	0,34			154	
Assur Prêt - Mère	448	0,98	289	1,79	159	54,98
Honoraires - Mère	5 746	12,63	5 474	33,88	272	4,96
Honoraires Guadeloupe			1 705	10,55	-1 705	-100,00
Honoraires - Productions	7 984	17,55	1 113	6,89	6 871	617,33
Publicité - Mére	5 437	11,95	2 717	16,82	2 720	100,11
Publicité - Guadeloupe	336	0,74			336	
Publicité - Martinique	106	0,23			106	
Publications - Matinique JCM			20	0,12	-20	-100,00
Transport divers - Production	380	0,84			380	
Voyages et déplacements - Mère	1 842	4,05	2 434	15,07	-593	-24,35
Voyages et déplacement - Guadeloupe	10 202	22,43	5 974	36,97	4 227	70,76
Déplacements - Martinique JCM			3 034	18,78	-3 034	-100,00
Voyages et deplacement - Production	43 872	96,45	3 988	24,68	39 884	NS
Déplacements Martinique RA	5 327	11,71	818	5,06	4 509	551,21
Réceptions	67	0,15			67	
Frais réceptions - Mère	572	1,26	865	5,35	-293	-33,90
Frais réceptions - Guadeloupe	1 195	2,63	1 126	6,97	69	6,12
Réceptions Martinique JCM			102	0,63	-102	-100,00
Frais réceptions - Productions	3 403	7,48	515	3,19	2 888	560,99
Réceptions - Martinque RA	295	0,65	435	2,69	-140	-32,25
Frais postaux - Mère	7	0,01	7	0,04	-1	-9,25
Frais postaux - productions			20	0,13	-20	-100,00
Frais Téléphone - Mère	380	0,84			380	
Prestations de services bancaires						
Frais bancaires - Mère	838	1,84	655	4,06	182	27,83
	133 293	293,04	51 468	318,53	81 825	158,98
Total	**133 293**	**293,04**	**51 468**	**318,53**	**81 825**	**158,98**
MARGE SUR M/SES & MAT	**-7 151**	**-15,72**	**45 926**	**284,23**	**-53 077**	**-115,57**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.						
Taxe apprentissage Guadeloupe	27	0,06	53	0,32	-26	-49,35
Taxe Apprentissage - Production	138	0,30	7	0,04	132	NS
Taxe apprentissage - Martinique RA	13	0,03	7	0,05	6	79,95
Formation continue - Guadeloupe			162	1,00	-162	-100,00
Formation continue - Production	50	0,11	20	0,13	30	145,24
Formation continue - Martinique RA			23	0,14	-23	-100,00
Autres droits	500	1,10			500	
	728	1,60	272	1,68	456	168,06

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements						
Salaires Guadeloupe	4 963	10,91	10 217	63,23	-5 254	-51,42
Salaires - Productions	58 657	128,96	970	6,00	57 687	NS
Salaires - Martinique RA	2 357	5,18	1 433	8,87	924	64,51
Congés payés Guadeloupe	764	1,68	1 573	9,73	-808	-51,40
Congés Payés - Productions	10 521	23,13	149	0,92	10 371	NS
Congés payés - Martinique RA	363	0,80	222	1,37	141	63,87
Indemnités - Production	9 658	21,23			9 658	
	87 283	191,89	14 563	90,13	72 720	499,34
Charges sociales						
Cotisations à l'URSSAF	-1 954	-4,30			-1 954	
Cotisations URSSAF Guadeloupe	683	1,50	1 191	7,37	-508	-42,67
URSSAF - Productions	3 329	7,32	189	1,17	3 140	NS
URSSAF - Martinique RA	350	0,77	83	0,51	267	321,27
Caisses de retraite Guadeloupe	741	1,63	551	3,41	190	34,42
Caisse Retraite - Production	3 835	8,43	58	0,36	3 776	NS
Caisse retraites - Martinique RA	360	0,79	69	0,43	290	418,64
Cotisations Pôle Emploi	-508	-1,12			-508	
Cotisations pole emploi Guadeloupe			990	6,13	-990	-100,00
Pole Emploi - Production			94	0,58	-94	-100,00
Pole Emploi - Martinique RA			140	0,86	-140	-100,00
Autres charges sociales			14	0,09	-14	-100,00
Autres Charges Sociales - Mère			262	1,62	-262	-100,00
Dotations oeuvres sociales	130	0,29			130	
Cotisations CASC - Guadeloupe	17	0,04	18	0,11	-2	-8,89
Cotisation CASC - Productions	53	0,12	2	0,02	51	NS
Cotisations CASC - Martinique RA	11	0,02	3	0,02	8	301,86
Médecine du travail - Guadeloupe	5	0,01	25	0,15	-19	-78,66
Médecine - Production	65	0,14	3	0,02	61	NS
Medecine travail - Martinique RA			3	0,02	-3	-100,00
Autres charges de personnel	50	0,11			50	
Cotisations Afdas - Guadeloupe	82	0,18			82	
Cotisations AFDAS - Production	436	0,96			436	
Cotisations Afdas - Martinique	41	0,09			41	
	7 725	16,98	3 698	22,89	4 027	108,90
Amortissements et provisions						
Dot Amt Mat Info - Mère	168	0,37	55	0,34	113	205,11
Dot Amort Incorp - Guadeloupe	303	0,67	5	0,03	298	NS
	471	1,03	60	0,37	411	686,76
Autres charges						
Redevances - Mère	98	0,22	148	0,91	-50	-33,54
Charges diverses gestion courante						
Charges diverses - Mère						-100,00
Charges diverse - Guadeloupe						-100,00
Charges diverse - Martinique JCM						-100,00
Charges diverses - Productions						-100,00
Charges diverses - Martinique RA			1		-1	-100,00
Charges ND - Mère	915	2,01	600	3,71	315	52,50
	1 013	2,23	749	4,64	264	35,18
Total	**97 220**	**213,73**	**19 342**	**119,70**	**77 878**	**402,64**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-104 370**	**-229,46**	**26 584**	**164,53**	**-130 955**	**-492,60**

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Produits financiers						
Revenus des titres immobilisés	44	0,10			44	
	44	0,10			44	
Charges financières						
Intérêts Emprunts - Mère	470	1,03	374	2,32	96	25,64
	470	1,03	374	2,32	96	25,64
Résultat financier	**-426**	**-0,94**	**-374**	**-2,32**	**-52**	**13,84**
RESULTAT COURANT	**-104 796**	**-230,39**	**26 210**	**162,21**	**-131 007**	**-499,83**
Produits exceptionnels						
Autres produits except. de gestion	41	0,09			41	
	41	0,09			41	
Charges exceptionnelles						
Pénalités et amendes	4	0,01			4	
Autres charges except. ND	1 716	3,77			1 716	
Autres charges Mère	1 704	3,75			1 704	
Autres charges Production	12 785	28,11			12 785	
Autres charges - Martinique	35	0,08			35	
	16 244	35,71			16 244	
Résultat exceptionnel	**-16 202**	**-35,62**			**-16 202**	
Impôts sur les bénéfices						
Impôts sociétés - Productions			2 116	13,10	-2 116	-100,00
			2 116	13,10	-2 116	-100,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-120 999**	**-266,01**	**24 094**	**149,12**	**-145 093**	**-602,19**

ETATS DE SYNTHESE 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Bilan

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	829	88	741	824
Autres immobilisations corporelles	1 603	443	1 161	448
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	2 442		2 442	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 874**	**530**	**4 343**	**2 772**
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés	5 886		5 886	3 148
Fournisseurs débiteurs	951		951	2 340
Personnel				3
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 543		3 543	1 283
Autres créances	2 400		2 400	5 873
Divers				
Valeurs mobilières de placement	1 544		1 544	30 000
Disponibilités	8 506		8 506	5 347
Charges constatées d'avance	668		668	262
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 498**		**23 498**	**48 257**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**28 372**	**530**	**27 841**	**51 029**

Bilan

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau	4 841	-19 253
Résultat de l'exercice	**-120 999**	**24 094**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-116 158**	**4 841**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	*69 754*	*27 696*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	69 754	27 696
Emprunts et dettes financières diverses	19	27
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	116	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 074	10 104
Personnel	*19 169*	*2 214*
Organismes sociaux	*20 423*	*1 076*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*2 116*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*363*	*991*
Autres dettes fiscales et sociales	*19*	*7*
Dettes fiscales et sociales	39 974	6 405
Autres dettes	4 667	790
Produits constatés d'avance	1 394	1 166
TOTAL DETTES	**143 999**	**46 188**
TOTAL PASSIF	**27 841**	**51 029**

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
Matériel - Guadeloupe	829		829	829
Amort Mat - Guadeloupe		88	-88	-5
	829	88	741	824
Autres immobilisations corporelles				
Instal gales, agenct - Guadeloupe	1 100		1 100	
Matériel Informatique - Mère	503		503	503
Amort instal gales - Guadeloupe		220	-220	
Amort Mat Info - Mère		223	-223	-55
	1 603	443	1 161	448
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
Dépôts Guadeloupe	2 442		2 442	1 500
	2 442		2 442	1 500
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**4 874**	**530**	**4 343**	**2 772**
Stocks				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Clients	1 182		1 182	3 148
Clients - factures à établir	4 704		4 704	
	5 886		5 886	3 148
Fournisseurs débiteurs				
Fournisseurs	951		951	2 340
	951		951	2 340
Personnel				
Sécurité sociale				1
URSSAF - Production				2
URSSAF - Martinique RA				
				3
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires				
TVA déductible s/aut.biens et sces	1 629		1 629	
Crédit de TVA à reporter	725		725	
Crédit TVA - Mère				381
Crédit TVA - Martinique JCM				3
Crédit TVA - Productions				99
TVA collectée	189		189	
TVA sur factures non parvenues	1 000		1 000	
TVA sur FNP - Mère				800
	3 543		3 543	1 283
Autres créances				
Autres impôts taxes et verst. assim	2 400		2 400	
Etat - Produits à récevoir - Mère				5 873
	2 400		2 400	5 873
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Autres valeurs mobilières	1 544		1 544	30 000
	1 544		1 544	30 000
Disponibilités				
Crédit Mutuel Vernon	7 513		7 513	3 519

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
Comptes en monnaie nationale	107		107	1 018
Banque Postale	143		143	67
Autres organismes financiers	623		623	623
Caisse en monnaie nationale	120		120	120
	8 506		8 506	5 347
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	668		668	
CCA - Mère				262
	668		668	262
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**23 498**		**23 498**	**48 257**
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**28 372**	**530**	**27 841**	**51 029**

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
PASSIF		
Report à nouveau		
Report à nouveau (solde créditeur)	58 236	34 142
Report à nouveau (solde débiteur)	-53 395	-53 395
	4 841	-19 253
Résultat de l'exercice	**-120 999**	**24 094**
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**-116 158**	**4 841**
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts		
Emprunts CMV 40 KE 2019.02.10	19 754	27 696
Emprunts CMV 50 KE 2021.12.01	50 000	
	69 754	*27 696*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	69 754	27 696
Emprunts et dettes financières diverses		
Intérêts courus - Mère	19	27
	19	27
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		
Associés - comptes courants (CT)	116	
	116	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Fournisseurs	21 438	5 304
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 637	
Achats matières premières NP		4 800
	28 074	10 104
Personnel		
Personnel - rémunérations dues	19 169	1 984
Dette congés payés - Guadeloupe		230
	19 169	*2 214*
Organismes sociaux		
Sécurité sociale	5 982	
URSSAF - Guadeloupe		397
Formation continue	559	
Formation Continue - Guadeloupe		162
Formation Continue - Productions		20
Formation continue - MRA		23
Taxe apprentissage	181	
Taxe Apprentissage - Guadeloupe		53
Taxe Apprentissage - Productions		7
Taxe Apprentissage - MRA		7
Audiens Caisse de retraite salariés	1 493	
Audiens - Guadeloupe		183
Caisse retraite - Martinique RA		7
Pole Emploi	2 285	
Pole Emploi - Guadeloupe		181
Caisse de congés payés	9 784	
Centre Medical Bourse	139	
Charges sociales - Guadeloupe		25
Charges Sociales - Production		6
Charges Sociales - Martinque RA		6
	20 423	*1 076*
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etats - IS Productions		2 116

Bilan détaillé

	Net au 31/12/21	Net au 31/12/20
		2 116
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires		
TVA à payer - Guadeloupe		490
TVA à décaisser - Martinique RA		290
TVA Collectée - Gadueloupe		211
TVA sur factures à établir	363	
	363	*991*
Autres dettes fiscales et sociales		
Prélèvements à la source (IR)	19	
PAS - Guadeloupe		7
	19	*7*
Dettes fiscales et sociales	39 974	6 405
Autres dettes		
Clients	4 286	408
Autres deb/cdt divers - Mère	45	45
Autres deb/cdt divers - Guadeloupe	240	240
Autres deb/cdt divers - Productions	97	97
	4 667	790
Produits constatés d'avance		
Produits constatés d'avance	1 394	
Produits constatés d'avance - Guade		1 166
	1 394	1 166
TOTAL DETTES	**143 999**	**46 188**
TOTAL PASSIF	**27 841**	**51 029**

ETATS DE SYNTHESE 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS CARIB'OPERA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 27 841 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 120 999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 16/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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	1 100		2 432
Immobilisations financières	1 500	942		2 442
Total	**2 832**	**2 042**		**4 874**
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	60	471		530
Immobilisations financières				
Total	**60**	**471**		**530**
ACTIF NET				**4 343**

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		1 100	942	2 042
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**1 100**	**942**	**2 042**
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

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	4 704
Total	**4 704**

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.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 637
Intérêts courus - Mère	19
Centre Medical Bourse	139
Total	**6 794**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	668		
Total	**668**		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	1 394		
Total	**1 394**		

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	40 611		40 611
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	4 875		4 875
TOTAL	**45 486**		**45 486**

ETATS DE SYNTHESE 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Liasse fiscale

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065-SD
2022

Exercice ouvert le	01/01/2021	et clos le	31/12/2021	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 au taux normal

Bénéfice imposable à 15 % : 0

Déficit : 125 947

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 imposables à 15 %

PV à long terme imposables à 19%

Autres PV imposables à 19%

PV à long teme imposables à 0%

PV exonérées art. 238*quindecies*

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 Territoire entrepreneur, art 44 *octies* A

Entreprises nouvelles art. 44 *septies*

Bassins urbains à dynamiser (BUD), art 44 *sexdecies*

Zones franches d'activités art. 44 *quaterdecies*

Autres dispositifs

Zone de Restructuration de la défense, art. 44 *terdecies*

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 DEPÔT 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

Nom et coordonnées ECF Viseur conventionné Visa : CGA

– du prestataire :

– du comptable : SA ACC IDF
68 rue Aristide Briand 78130 LES MUREAUX *Tél* : 01.34.92.90.24

– du conseil : *Tél* :

– du CGA ou du viseur conventionné : *Tél* :

– N° d'agrément :

Cegid Group

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

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
ANNEXE A LA DÉCLARATION N° 2065

N° 2065 bis-SD
2022

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 autres que celles visées en (a), (b), (c) et (d) ci–dessus (3)	(e)	
	(f)	
	(g)	
	(h)	
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)	(i)	
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI	(j)	
Montant des revenus répartis (5)	**Total (a à h)**	

I 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. : Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute propriété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement a été effectué	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. 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	
				Indemnités forfaitaires	Remboursements	Indemnités forfaitaires	Remboursements
1	2	3	4	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	Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)	65 977
	Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)	

	à 0 %	à 15 %	à 19 %
MVLT imposées			
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			

L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

Cegid Group

1 **BILAN SIMPLIFIÉ** **DGFiP N° 2033-A 2022**

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* 8 0 2 5 1 6 5 4 2 0 0 0 1 5

Durée de l'exercice en nombre de mois* 12 — Durée de l'exercice précédent* 12

Exercice N clos le 31/12/2021

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Net 3
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012	
		Autres*	014		016	
	Immobilisations corporelles*		028	2 431	030 530	1 901
	Immobilisations financières* (1)		040	2 441	042	2 441
	Total I (5)		044	4 873	048 530	4 343
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	5 885	070	5 885
		Autres* (3)	072	6 894	074	6 894
	Valeurs mobilières de placement		080	1 544	082	1 544
	Disponibilités		084	8 505	086	8 505
	Charges constatées d'avance *		092	667	094	667
	Total II		096	23 498	098	23 498
	Total général (I + II)		110	28 371	112 530	27 841

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	4 840
	Résultat de l'exercice	136	(120 998)
	Provisions réglementées	140	
	Total I	142	(116 157)
Provisions pour risques et charges	Total II	154	
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156	69 773
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164	
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	28 074
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :..... 169 115)	172	44 757
	Produits constatés d'avance	174	1 394
	Total III	176	143 999
	Total général (I + II + III)	180	27 841

RENVOIS

(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4)	Dont dettes à plus d'un an	195 69 754
(2)	Dont créances à plus d'un an	197	(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182 2 041
(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

Cegid Group

(2) **COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)** **DGFiP N° 2033-B 2022**

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

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION CARIB'OPERA — Néant ☐ *

Exercice N clos le 31/12/2021 (1)

A - RÉSULTAT COMPTABLE

				N
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export	209	210
	Production vendue biens	dont export et livraisons intracommunautaires	215	214
	Production vendue services*	dont export et livraisons intracommunautaires	217	218 — 45 486
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires,)			222
	Production immobilisée* produits finis et en cours de production			224
	Subventions d'exploitation reçues			226 — 80 653
	Autres produits			230 — 3
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. **(I)**			232 — 126 142
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 — 133 293
	Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243		244 — 728
	Rémunérations du personnel*			250 — 87 283
	Charges sociales (cf. renvoi 380)			252 — 7 724
	Dotations aux amortissements*			254 — 470
	Dotations aux provisions			256
	Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger*		259	262 — 1 012
	Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260	
	Total des charges d'exploitation (II)			264 — 230 512
1 – RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)				270 — (104 370)
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280 — 44
	Produits exceptionnels (IV)			290 — 41
	Charges financières (V)			294 — 470
	Charges exceptionnelles (VI) — dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)		347	300 — 16 243
	Charges exceptionnelles (VI) — dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)		348	
	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306
2 – BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) – Charges (II + V + VI + VII)				310 — (120 998)

B - RÉSULTAT FISCAL

				N
	Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col. 2		312	314 — 120 998
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	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes–cts d'associés 247	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC 248	330	2 635
	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 (44. *octies* A) 987		342
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. *septies*) 981	JEI (44. *sexies* A) 989		
	ZRD (44. *terdecies)* 127	ZRR *(44.quindecies)* 138		
	Bassins d'emploi à redynamiser *(art 44 duodecies)* 991	Investissements outre–mer 344		
	ZFANG *(44 quaterdecies)* 345	Zone de développement prioritaire (44 *sepdecies*) 993		
	Bassins urbains à dynamiser – BUD (art. 44 *sexdecies*) 992			
Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit 346	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647		350 — 7 583
	Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648		
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies F) 990		
	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645	Dont déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649		
		Déduct° exception. simulateur de conduite (art 39 decies E) 641		
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2			352	354 — 125 946
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	372 — 125 946

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B

ASSOCIATION CARIB'OPERA
15 Bis rue du Chesnay

27510 TOURNY

B - RESULTAT FISCAL

Divers à réintégrer

Libellé	Montant
CHARGES ND	915
CHARGES ND	1 716
AMENDE	4

Cegid Group

ETAT ANNEXE à : 2 - COMPTE DE RESULTAT SIMPLIFIE DE L'EXERCICE (en liste)

N° 2033-B

ASSOCIATION CARIB'OPERA
15 Bis rue du Chesnay

27510 TOURNY

B - RESULTAT FISCAL

Divers à déduire

Libellé	Montant
SUBVENTIO COVID 19	7 583

Cegid Group

DGFiP **N° 2033-C 2022**

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

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARIB'OPERA

Néant ☐ *

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale * : 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 : 828	442	444	446 : 828	
	Installations générales agencements divers	450	452 : 1 100	454	456 : 1 100	
	Matériel de transport	460	462	464	466	
	Autres immobilisations corporelles	470 : 503	472	474	476 : 503	
Immobilisations financières		480 : 1 500	482 : 941	484	486 : 2 441	
TOTAL		490 : 2 831	492 : 2 041	494	496 : 4 873	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Fonds commercial		495	497	498	499
Autres mmobilisations incorporelles		500	502	504	506
Immobilisations corporelles	Terrains	510	512	514	516
	Constructions	520	522	524	526
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530 : 4	532 : 82	534	536 : 87
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	542 : 220	544	546 : 220
	Matériel de transport	550	552	554	556
	Autres immobilisations corporelles	560 : 54	562 : 167	564	566 : 222
TOTAL		570 : 59	572 : 470	574	576 : 530

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	Long terme : 15 % ou 12,8 % ⑦	Long terme : 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.

Cegid Group

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 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	
Fonds commercial	681		683	
Autres mmob. 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

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits transférés de plein droit (article 209–II–2 du CGI)	982 bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	125 946
Total des déficits restant à reporter	870	125 946

III 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	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	1 454
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)		378	4 290
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

Cegid Group

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

5

DETERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTEE

DGFiP **N° 2033-E 2022**

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION CARIB'OPERA — Néant ☐ *

Exercice ouvert le : 01/01/2021 et clos le : 31/12/2021 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	
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

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono–établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci–dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330–CVAE.

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			/			/					160			/			/						
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