

L'AVANT SEINE

Gestion de salles de spectacles

88 rue ST DENIS
92700 COLOMBES

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

SOMMAIRE

<i>Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable</i>	1
ÉTATS FINANCIERS	3
<i>Bilan association ANC</i>	4
<i>Compte de résultat association ANC</i>	7
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	9
ANNEXE	10
<i>Préambule</i>	12
<i>Principes, règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Notes sur le bilan actif</i>	15
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
DÉTAIL DU BILAN	22
<i>Bilan association ANC détaillé</i>	23
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	27
<i>Compte de résultat association ANC détaillé</i>	28
DOCUMENTS FISCAUX	33
<i>Liasse 23 IR RN</i>	34

Compte rendu des travaux de l'Expert-Comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise L'AVANT SEINE relatifs à l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 caractérisés notamment par les données suivantes :

Total du bilan	618 811,52 Euros.
Chiffre d'affaires	579 791,37 Euros.
Résultat net comptable	-61 870,05 Euros.

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

A Paris, le 25/04/2023.

NEYEN SEVERINE,
Expert-Comptable Associée.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	8 000	8 000			
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 384	201 741	45 644	55 249	- 9 605
Autres immobilisations corporelles	300 589	217 789	82 800	100 917	- 18 117
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	153		153	153	
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	556 126	427 529	128 597	156 319	- 27 722
Actif circulant					
Stocks et en-cours	3 200		3 200	1 708	1 492
Avances et acomptes versés sur commandes				130	- 130
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	24 454		24 454	22 463	1 991
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	126 324		126 324	79 193	47 131
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	278 306		278 306	453 456	- 175 150
Charges constatées d'avance	57 931		57 931	57 920	11
TOTAL (II)	490 215		490 215	614 871	- 124 656
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 046 341	427 529	618 812	771 189	- 152 377

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	163 873	129 570	34 303
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 870	34 302	- 96 172
Situation nette (sous total)	102 003	163 873	- 61 870
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	3 547	9 356	- 5 809
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	105 550	173 228	- 67 678
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	55 659	78 486	- 22 827
TOTAL (III)	55 659	78 486	- 22 827
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	73 056	101 873	- 28 817
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 329	160 370	- 47 041
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	137 193	118 211	18 982
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	115 641	138 908	- 23 267
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	18 383	113	18 270
TOTAL (IV)	457 602	519 475	- 61 873
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	618 812	771 189	- 152 377
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations	220	150	70	46,67
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	90 597	65 482	25 115	38,35
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	489 195	315 029	174 166	55,29
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 469 382	1 483 680	- 14 298	-0,96
Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge	22 827	11 627	11 200	96,33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	12 463	55 507	- 43 044	-77,55
Total des produits d'exploitation (I)	2 084 683	1 931 474	153 209	7,93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	39 863	29 181	10 682	36,61
Variations stocks	-1 492	-234	- 1 258	537,61
Autres achats et charges externes	886 864	832 782	54 082	6,49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	43 182	44 105	- 923	-2,09
Salaires et traitements	784 875	710 416	74 459	10,48
Charges sociales	309 654	208 831	100 823	48,28
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	34 052	37 283	- 3 231	-8,67
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	55 805	36 353	19 452	53,51
Total des charges d'exploitation (II)	2 152 803	1 898 718	254 085	13,38
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	-68 119	32 756	- 100 875	-307,96
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	946	384	562	146,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)	946	384	562	146,35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	488	646	- 158	-24,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (IV)	488	646	- 158	-24,46
RESULTAT FINANCIER (III – IV)	459	-262	721	275,19

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	-67 661	32 495	- 100 156	-308,22
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	372	3	369	N/S
Sur opérations en capital	5 808	5 808		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	6 180	5 811	369	6,35
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	389	2	387	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	389	2	387	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 791	5 810	- 19	-0,33
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)		4 002	- 4 002	-100
Total des produits (I + III + IV)	2 091 810	1 937 670	154 140	7,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 153 680	1 903 367	250 313	13,15
EXCEDENT OU DEFICIT	-61 870	34 302	- 96 172	-280,37
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	432 000	432 000		
. Bénévolats				
Total	432 000	432 000		
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services	432 000	432 000		
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	432 000	432 000		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/12/2022	31/12/2021	Variation	%
Ventes de marchandises	90 597	65 482	25 115	38,35
- Coût direct d'achat	39 863	29 181	10 682	36,61
+/- Variation du stock de marchandises	-1 492	-234	- 1 258	537,61
Marge commerciale (I)	52 226	36 534	15 692	42,95
Taux de marge commerciale	57,65 %	55,79 %		
+ Production vendue	489 195	315 029	174 166	55,29
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	489 195	315 029	174 166	55,29
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous-traitance directe	463 788	455 443	8 345	1,83
Marge brute sur production (II)	25 406	-140 414	165 820	118,09
Taux de marge brute sur production	5,19 %	-44,57 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	77 632	-103 880	181 512	174,73
Taux de marge brute globale	13,39 %	-27,30 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	423 076	377 339	45 737	12,12
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-345 444	-481 219	135 775	28,21
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	-59,58 %	-126,47 %		
+ Subventions d'exploitation	1 469 382	1 483 680	- 14 298	-0,96
- Impôts, taxes et versements assimilés	43 182	44 105	- 923	-2,09
- Salaires et traitements	784 875	710 416	74 459	10,48
- Charges sociales	309 654	208 831	100 823	48,28
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-13 772	39 109	- 52 881	-135,21
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-2,38 %	10,28 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	22 827	11 627	11 200	96,33
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	34 052	37 283	- 3 231	-8,67
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	12 683	55 657	- 42 974	-77,21
- Autres charges de gestion courante	55 805	36 353	19 452	53,51
+ Transfert de charges d'exploitation				
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-68 119	32 756	- 100 875	-307,96
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-11,75 %	8,61 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	946	384	562	146,35
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	488	646	- 158	-24,46
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-67 661	32 495	- 100 156	-308,22
Résultat courant / chiffre d'affaires	-11,67 %	8,54 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	372	3	369	N/S
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	5 808	5 808		0,00
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	389	2	387	N/S
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 791	5 810	- 19	-0,33
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices		4 002	- 4 002	-100
RESULTAT NET COMPTABLE	-61 870	34 302	- 96 172	-280,37
Résultat net / chiffre d'affaires	-10,67 %	9,01 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 618 811,52 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 61 870,05 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 25/04/2023 par les dirigeants.

Description de l'objet social :

L'objet social de l'association est défini dans les statuts de la manière suivante :

L'association a pour objet l'animation et la gestion matérielle et financière du théâtre de Colombes dans l'accomplissement des missions qui lui sont confiées par la Ville de Colombes et toutes autre collectivité territoriale qui participerait à son financement, à savoir :

- S'affirmer comme le lieu de production artistique de référence nationale voir internationale dans tout domaine de l'art vivant ;
- Organiser la diffusion et la confrontation des formes artistiques en privilégiant la création ;
- Favoriser la diffusion d'œuvres susceptibles de générer l'élargissement des publics ;
- Participer dans son aire d'implantation à un développement culturel favorisant de nouveaux comportements à l'égard de la création artistique et une meilleure insertion sociale de celle-ci.

Pour l'accomplissement des missions qui lui sont confiées, l'association peut apporter sa collaboration aux initiatives culturelles qui lui seraient proposées et suggérer aux acteurs culturels locaux de participer à ses propres initiatives.

L'association a conclu une convention d'objectifs en date du 2 février 2017 avec la ville de Colombes pour la période 2017/2019. Cette convention a été renouvelée par avenant en 2020, 2021 et 2022. La convention a été renouvelée pour la période de 2022 à 2025 pour 4 ans.

NB : l'avenant financier 2022 fixe le terme de la convention au 30 juin 2022.

L'association a conclu le 1^{er} mars 2021 avec la ville de Colombes une convention de mise à disposition à titre gracieux de l'équipement de 4 500 m² SIS 88 RUE SAINT DENIS – parvis des droites de l'Homme à Colombes. La convention d'une durée d'un an prend fin le 31 décembre et est renouvelable chaque année.

Une convention a été conclue avec la ville le 13 juin 2022 et prendra fin le 31 décembre 2025. A noter que cette convention n'est pas tacitement reconductible.

L'association est financée principalement par la Ville de Colombes mais également par la Région IDF et le CD des Hauts de Seine. Elle se compose d'une équipe de 16 personnes. L'association ne fait pas appel à la générosité du public.

Principes, règles et méthodes comptables

Méthode Générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément :

- Aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03 ;
- Aux prescriptions du Code du commerce ;
- Au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Autres immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'association n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

La durée des amortissements utilisées pour les immobilisations sont les suivantes :

- Installations agencements divers : 10 à 20 ans
- Matériel de bureau informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans
- Matériel et outillage : 5 à 10 ans

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'association a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Pour des raisons pratiques, les stocks sont évalués en retenant le dernier prix d'achat connu.

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Une dépréciation est effectuée sur les produits dont le prix de revient calculé est supérieur au cours du jour ou à la valeur probable de réalisation.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	8 000			8 000
Immobilisations corporelles	541 644	6 330		547 974
Immobilisations financières	153			153
TOTAL	549 796	6 330		556 126

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
TOTAL I				
Autres immobilisations incorporelles	8 000			8 000
TOTAL II				
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels	188 775	12 965		201 741
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	141 642	17 447		159 088
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	55 060	3 640		58 700
Emballage récupérables et divers				
TOTAL III	385 478	34 052		419 529
TOTAL GENERAL (I+II+III)	393 478	34 052		427 529

Etats des stocks

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Marchandises	1 708	1 492		3 200
Matières premières				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Autres approvisionnements				
Production en cours				
Travaux en cours				
Autres produits en cours				
TOTAL	1 708	1 492		3 200

Etat des créances et charges constatées d'avance

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	24 454	24 454	
Autres créances	126 324	126 324	
Charges constatées d'avance	57 931	57 931	
TOTAL	208 709	208 709	

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	10 000
Subventions/financements	1 167
Autres produits à recevoir	
TOTAL	11 167

Notes sur le bilan passif

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	129 570	34 302			163 873
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	34 302	-34 302	-61 870		-61 870
Dont générosité du public					
Situation nette	163 873	0	-61 870		102 003
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement	9 356			5 808	3 547
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	173 228		-61 870	5 808	105 550
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	73 056	28 976	44 081	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	113 329	113 329		
Dettes fiscales et sociales	137 193	137 193		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	4 276	4 276		
Produits constatés d'avance	18 383	18 383		
TOTAL	346 236	302 156	44 081	

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	28 311
Dettes fiscales et sociales	42 808
Autres dettes	4 005
TOTAL	75 124

Notes sur le compte de résultat

<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	Montant HT
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes annuels	8 300
Autres honoraires facturés	

Fiscalité : l'association est soumise aux impôts commerciaux en raison de son activité (spectacles vivants, diffusion, représentations théâtrales). Compte tenu de la perception de subventions de fonctionnement (non soumises à TVA), elle est également soumise à la taxe sur les salaires avec application d'un coefficient d'assujettissement.

Autres informations

Engagements en matière de retraite

Le montant des engagements de retraite au 31/12/2022 a été calculé suivant la méthode prospective et repose sur les hypothèses suivantes :

- Hypothèses générales :

- Probabilité de présence des salariés au moment du départ en retraite,
- Le taux d'évolution des salaires,
- Actualisation financière,
- Table de vie INSEE 2022 : table de mortalité en vigueur à la date de simulation,
- Mise à la retraite à l'initiative des salariés à l'âge de 62 ans.

- Hypothèses de calcul retenu :

- Taux de rotation des effectifs : faible pour les cadres, moyen pour les agents de maîtrise et fort pour les employés
- Taux d'évolution des salaires : 1 %
- Taux d'actualisation : 3,75 %
- Taux de charges sociales : 42 %
- Convention collective applicable : 3226 entreprise culturelle

Compte tenu de ces hypothèses, le montant des engagements de retraite de l'association vis à vis des membres de son personnel et de ses mandataires sociaux s'élève au montant de 55 660 euros à la date du 31/12/2022.

Effectif moyen par catégories de salariés	Salariés
Cadres	8
Agents de maîtrise & techniciens	6
Employés	2
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	
TOTAL	16

Contributions volontaires

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à l'association un travail (bénévolat, mises à disposition de personnes), des biens (dons en nature) ou des services (mises à disposition de locaux ou de matériels, prêt à usage) à titre gratuit.

L'Association L'Avant Seine bénéficie de la part de la Ville de Colombes d'une mise à disposition à titre gratuit des murs dans lesquels elle exerce son activité.

L'aide indirecte constituée par la mise à disposition du Théâtre par la Mairie de Colombes est valorisée dans la convention pour la période de douze mois à 432 000 euros (soit 86 € le m2 applicable aux 4 500 m2, surface totale de l'équipement).

DÉTAIL DU BILAN

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé					
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	8 000	8 000			
Site internet	8 000		8 000	8 000	
Amort site internet		8 000	-8 000	-8 000	
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations tech., matériel et outillage i	247 384	201 741	45 644	55 249	- 9 605
Matériel & outillage	247 384		247 384	244 025	3 359
Amort matériel & outillage		201 741	-201 741	-188 775	- 12 966
Autres immobilisations corporelles	300 589	217 789	82 800	100 917	- 18 117
Inst.gene.agenc.amenag.divers	234 807		234 807	234 807	
Mat.bureau & informatiques	53 261		53 261	50 291	2 970
Mobilier	12 521		12 521	12 521	
Amort inst.gene.agenc.amenag.		159 088	-159 088	-141 642	- 17 446
Amort mat.bureau & informatiq		48 987	-48 987	-45 866	- 3 121
Amort mobilier		9 713	-9 713	-9 194	- 519
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés	153		153	153	
Actions	153		153	153	
Prêts					
Autres					
TOTAL (I)	556 126	427 529	128 597	156 319	- 27 722
ACTIF CIRCULANT					
Stoks et en-cours	3 200		3 200	1 708	1 492
Stocks de marchandises	3 200		3 200	1 708	1 492

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Avances et acomptes versés sur commandes <i>Fourn.avances s/commandes</i>				130 130	- 130 - 130
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes ra	24 454		24 454	22 463	1 991
<i>Clients</i>	5 677		5 677	13 153	- 7 476
<i>Clients dus</i>				9 310	- 9 310
<i>Clients fae</i>	10 000		10 000		10 000
<i>Clients dus</i>	8 777		8 777		8 777
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	126 324		126 324	79 193	47 131
<i>Fournisseurs</i>	201		201		201
<i>Garp annecy</i>	967		967		967
<i>Cec agsfc</i>	2 871		2 871	3 344	- 473
<i>Tickets restaurants</i>	4 426		4 426	3 644	782
<i>Subvention à recevoir</i>	1 167		1 167		1 167
<i>Tva deductible s/aut.biens et sces</i>	1 481		1 481	3 222	- 1 741
<i>Credit tva</i>				65 707	- 65 707
<i>Tva collectee 2.1%</i>	0		0		
<i>Tva collectee 10 %</i>	20		20		20
<i>Tva collectee 5.5 %</i>	0		0		
<i>Credit de tva</i>	1 524		1 524		1 524
<i>Demande de rbt de tva</i>	110 000		110 000		110 000
<i>Tva s/fact. non parvenues</i>	3 667		3 667	3 257	410
<i>Tresor public</i>				19	- 19
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	278 306		278 306	453 456	- 175 150
<i>Sg compte de depot</i>	124 726		124 726	227 531	- 102 805
<i>Sg-livret a</i>	77 446		77 446	76 828	618
<i>Credit cooperatif</i>	75 303		75 303	144 387	- 69 084
<i>Interets courus a recevoir</i>				384	- 384
<i>Caisse</i>	581		581	3 975	- 3 394
<i>Caisse espèces</i>	50		50	50	
<i>Fonds caisse bar</i>	200		200	200	
<i>Regie d'avance g. vinatier</i>				100	- 100
Charges constatées d'avance	57 931		57 931	57 920	11
<i>Charges constatees d'avance</i>	57 931		57 931	57 920	11
TOTAL (II)	490 215		490 215	614 871	- 124 656
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 046 341	427 529	618 812	771 189	- 152 377

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise			
. Fonds propres statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Fonds propres avec droit de reprise			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	163 873	129 570	34 303
<i>Reprot à nouveau (solde créd)</i>	<i>163 873</i>	<i>129 570</i>	<i>34 303</i>
Excédent ou déficit de l'exercice	-61 870	34 302	- 96 172
Situation nette (sous total)	102 003	163 873	- 61 870
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	3 547	9 356	- 5 809
<i>Subventions d'investissement</i>	<i>54 332</i>	<i>54 332</i>	
<i>Subv.invest.inscrites resultat</i>	<i>-50 784</i>	<i>-44 976</i>	<i>- 5 808</i>
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	105 550	173 228	- 67 678
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés			
TOTAL (II)			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	55 659	78 486	- 22 827
<i>Prov pour pensions et oblig</i>	<i>55 659</i>	<i>78 486</i>	<i>- 22 827</i>
TOTAL (III)	55 659	78 486	- 22 827
DETTES			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associat			
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	73 056	101 873	- 28 817
<i>Emprunts aupres etab. credit</i>	<i>73 056</i>	<i>101 873</i>	<i>- 28 817</i>
Emprunts et dettes financières diverses			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	113 329	160 370	- 47 041
Fournisseurs	85 018	124 716	- 39 698
Fourn.factures à recevoir	28 311	35 654	- 7 343
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	137 193	118 211	18 982
Personnel - remunerations dues	1 956	4 917	- 2 961
Indemnités journalières	7 183	4 498	2 685
Personnel - notes de frais	83		83
Dette prov.pr congés à payer	29 841	30 542	- 701
Urssaf	34 172	3 890	30 282
Retraite audiens	10 473	13 102	- 2 629
Garp annecy		1 610	- 1 610
Afdas	2 452	2 874	- 422
Afdas taxe apprentissage	552	2 258	- 1 706
Fnas	1 656	1 947	- 291
Fcap	469	543	- 74
Agressa maison artistes	148	124	24
Cmb medecine du travail	355	347	8
Charges soc. s/congés à payer	12 967	13 062	- 95
Pas impôts sur le revenu	2 915	3 710	- 795
Impôt société		4 002	- 4 002
Tva collectée 2.1%		3	- 3
Tva collectée 20 %	285		285
I/t/vers/assim./remunerat	31 555	30 785	770
Trésor public	130		130
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	115 641	138 908	- 23 267
Clients	271		271
Billetterie	110 861	134 199	- 23 338
Clients créditeurs		4 709	- 4 709
Différence s/billetterie	505		505
Clients dus	4 005		4 005
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	18 383	113	18 270
Produits constatés d'avance	18 383	113	18 270
TOTAL (IV)	457 602	519 475	- 61 873
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	618 812	771 189	- 152 377
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétent			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	220	150	70	46,67
<i>Cotisation annuelle ca</i>	220	150	70	46,67
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	90 597	65 482	25 115	38,35
<i>Ventes de marchandises</i>	218		218	N/S
<i>Recettes restaurant 20 %</i>	14 875	9 576	5 299	55,34
<i>Recette restaurant 10 %</i>	75 504	55 905	19 599	35,06
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	489 195	315 029	174 166	55,29
<i>Billetterie 2.10%</i>	352 484	255 035	97 449	38,21
<i>Billetterie 5.5 %</i>	18 402	2 035	16 367	804,28
<i>Locations salles</i>	66 469	34 603	31 866	92,09
<i>Partenariat divers</i>	15 835		15 835	N/S
<i>Traiteur 10 % pour loc.salle</i>	13 649	14 465	- 816	-5,64
<i>Prestations diverses 20 %</i>	2 327	1 374	953	69,36
<i>Autres produits</i>	600		600	N/S
<i>Prestations associations</i>	5 802		5 802	N/S
<i>Prestations ville</i>	4 163	6 269	- 2 106	-33,59
<i>Animation mediation culturelle</i>	9 465	1 250	8 215	657,20
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 469 382	1 483 680	- 14 298	-0,96
<i>Subv. ville colombes</i>	1 372 000	1 400 000	- 28 000	-2,00
<i>Subv. conseil general</i>	55 000	55 000		0,00
<i>Subv. region</i>	18 012	5 454	12 558	230,25
<i>SUB DRAC</i>		9 000	- 9 000	-100
<i>Subv* onda</i>	8 700	550	8 150	N/S
<i>Aide a l'emploi c.quessada</i>		2 253	- 2 253	-100
<i>Aide a l'emploi f. ruiz</i>		2 253	- 2 253	-100
<i>Aide a l'emploi m saho</i>	7 167	1 333	5 834	437,66
<i>Aide app</i>	2 667		2 667	N/S
<i>Aide a l'emploi antoine diaz</i>	5 837	7 837	- 2 000	-25,52
Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et tra	22 827	11 627	11 200	96,33
<i>Reprise prov ch exploitation</i>	22 827	11 627	11 200	96,33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	12 463	55 507	- 43 044	-77,55
<i>Prdts div.gestion courante</i>	463	41 507	- 41 044	-98,88
<i>Mecenat</i>	12 000	14 000	- 2 000	-14,29
Total des produits d'exploitation (I)	2 084 683	1 931 474	153 209	7,93
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	39 863	29 181	10 682	36,61
<i>Achats marchand. bar</i>	39 863	29 181	10 682	36,61
Variations stocks de marchandises	-1 492	-234	- 1 258	537,61

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Variation stock marchandises	-1 492	-234	- 1 258	537,61
Autres achats et charges externes	886 864	832 782	54 082	6,49
Achats spect. prod sdf	413 246	334 993	78 253	23,36
Achat spec loc	500	600	- 100	-16,67
Indemn spectacles annulés	3 540	17 650	- 14 110	-79,94
Co-Production		50 000	- 50 000	-100
Mediation culturelle	31 790	36 298	- 4 508	-12,42
Ac mds manifs ville	108		108	N/S
Reception location salle	14 604	15 902	- 1 298	-8,16
Materiel hi-fi video	493	4 396	- 3 903	-88,79
Petit outillage sdf	7 672	11 656	- 3 984	-34,18
Fournitures administratives	1 314	2 331	- 1 017	-43,63
Fournitures diverses	2 908	8 196	- 5 288	-64,52
Accessoires spectacles	233	1 532	- 1 299	-84,79
Vetement travail pers tech.	363	587	- 224	-38,16
Fournitures déco		520	- 520	-100
Affichage	4 204	3 535	669	18,93
Tractage	1 889	976	913	93,55
Securite spectacles sdf	4 674	3 273	1 401	42,80
Securite manifest. ville	454	267	187	70,04
Securite locations	763	395	368	93,16
Autres	83	63	20	31,75
Mise a dispo pl tech	1 430	1 920	- 490	-25,52
Mise a dispo pl tech loc	560	520	40	7,69
Prestation technique	2 695	260	2 435	936,54
Autres sous-traitances	13 629	26 427	- 12 798	-48,43
Location son	25 730	25 622	108	0,42
Location son mv/asso		3 300	- 3 300	-100
Location son loc	1 290	1 290		0,00
Location vaisselles		2 711	- 2 711	-100
Location administrative	13 317	13 137	180	1,37
Location theatre/lieu div	567		567	N/S
Entretien nettoyage sdf	49 788	42 699	7 089	16,60
Socotec	1 791	1 062	729	68,64
Entretien net sup mv/asso	1 925	1 375	550	40,00
Entretien net sup loc	825	375	450	120,00
Entretien divers	115		115	N/S
Maintenance informatique	10 006	7 559	2 447	32,37
Primes d'assurances	17 471	16 206	1 265	7,81
Documentation generale	507	816	- 309	-37,87
Honoraires comptabilite	6 635	6 500	135	2,08
Honoraires cac	8 300	8 150	150	1,84
Honoraires divers	1 000		1 000	N/S
Frais d'actes et content.	288		288	N/S
Annonces pub spectacles	12 851	14 049	- 1 198	-8,53
Fabric. tracts / programmes	20 885	18 249	2 636	14,44
Fabrication affiches	3 989	3 902	87	2,23
Fabrication calicots	89		89	N/S
Fabrication communication	2 593	14 066	- 11 473	-81,57
Honoraires agences comm	15 248	18 750	- 3 502	-18,68
Transports tech	331	32	299	934,38
Transports artistes spectacles	41 014	13 542	27 472	202,87
Transports decors	27 521	18 077	9 444	52,24
Transports divers	950		950	N/S
Deplacements direction	5 997	4 146	1 851	44,65
Missions	1 947	1 279	668	52,23
Voyages et dep administratifs	2 262	1 341	921	68,68
Frais de reception sdf	6 930	5 667	1 263	22,29
Achats catering	10 743	4 819	5 924	122,93
Defraissements artistes	19 325	13 186	6 139	46,56
Hotels artistes	46 374	25 022	21 352	85,33
Fleurs/cadeaux	338	734	- 396	-53,95
Affranchissements	3 999	3 652	347	9,50
Telephone	6 362	10 478	- 4 116	-39,28
Fonctionnement internet	78	154	- 76	-49,35
Commission/services bancaires	2 788	2 220	568	25,59

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Frais sur titres (ach.vente.)	812	662	150	22,66
Commission cheques vacances	775	722	53	7,34
Concours divers	5 374	3 774	1 600	42,40
Frais recrut.personnel	580	1 160	- 580	-50,00
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	43 182	44 105	- 923	-2,09
Taxe s/les salaires	31 555	30 785	770	2,50
Taxe apprentissage	518		518	N/S
Form.profess.continue	2 043		2 043	N/S
Formation continue		9 112	- 9 112	-100
Taxe apprentissage		4 908	- 4 908	-100
Contribution économique territ	130		130	N/S
Taxe parafiscale spect.	8 843	-700	9 543	N/S
Autres impots & taxes	92		92	N/S
Salaires et traitements	784 875	710 416	74 459	10,48
Salaires permanents	629 078	604 442	24 636	4,08
Heures supp pers perm	6 168	6 257	- 89	-1,42
Salaires intermittents	90 648	56 355	34 293	60,85
Salaires accueil vacataire	11 611	8 988	2 623	29,18
Salaires artistes	502		502	N/S
Conges payes	-701	-4 648	3 947	84,92
Indemnités et av. divers	7 700	2 861	4 839	169,14
Prime transp carte orange	7 941	7 173	768	10,71
Tickets restaurants	17 609	14 737	2 872	19,49
Prestations t.r.	385	182	203	111,54
Indem repas non soumises	6 913	3 765	3 148	83,61
Indemnités repas soumises	7 021	3 996	3 025	75,70
Indemnités chômage partiel		49 827	- 49 827	-100
Indem.remb.chomage partiel		-43 518	43 518	-100
Charges sociales	309 654	208 831	100 823	48,28
Cotis urssaf + pole emploi	206 791	188 031	18 760	9,98
Agressa maison artistes	25	56	- 31	-55,36
Exonération covid 2021		-70 471	70 471	-100
Cotis retraite prevoyance	53 993	50 402	3 591	7,12
Cotis pole emploi inter.	8 696	5 346	3 350	62,66
Cotis conges spect inter.	14 116	8 694	5 422	62,36
Cotisations mutuelle	7 761	8 706	- 945	-10,85
Cotisations fnas	6 661	6 186	475	7,68
Cotis aide fond commun paritar	1 878	1 788	90	5,03
Charges s/provis. cp	-95	-1 014	919	90,63
Cotis comite entreprise as	4 232	3 880	352	9,07
Medecine du travail pharmacie	2 866	2 589	277	10,70
Indemnité retraite		909	- 909	-100
Indem. stagiaires non soumises	2 730	3 727	- 997	-26,75
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	34 052	37 283	- 3 231	-8,67
Dot.amor.mo26	34 052	37 283	- 3 231	-8,67
Dotations aux provisions				
Report en fonds dédiés				
Autres charges	55 805	36 353	19 452	53,51
Sacem / sacd	55 351	35 579	19 772	55,57
Charges div.gestion courante	453	774	- 321	-41,47
Total des charges d'exploitation (II)	2 152 803	1 898 718	254 085	13,38
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-68 119	32 756	- 100 875	-307,96
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés	946	384	562	146,35

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Autres produits financiers	946	384	562	146,35
Reprises sur provisions et dépréciations et transfer				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placem				
Total des produits financiers (III)	946	384	562	146,35
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et a				
Intérêts et charges assimilées	488	646	- 158	-24,46
Interets d'emprunts	488	646	- 158	-24,46
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de pl				
Total des charges financières (IV)	488	646	- 158	-24,46
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	459	-262	721	275,19
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	-67 661	32 495	- 100 156	-308,22
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	372	3	369	N/S
Produits exceptionnels s/op ge	0			
Autres prdts except s/o pe ges	372	3	369	N/S
Sur opérations en capital	5 808	5 808		0,00
Op subv. invest. viree cr	5 808	5 808		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)	6 180	5 811	369	6,35
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	389	2	387	N/S
Charges exc.op.de gestion	2		2	N/S
Pénalités, amendes fisc	367		367	N/S
Autres chges except s/o pe ges	21	2	19	950,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et p				
Total des charges exceptionnelles (VI)	389	2	387	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	5 791	5 810	- 19	-0,33
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)		4 002	- 4 002	-100
Impots sur bénéfices		4 002	- 4 002	-100
Total des produits (I + III + V)	2 091 810	1 937 670	154 140	7,95
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 153 680	1 903 367	250 313	13,15
EXCEDENT OU DEFICIT	-61 870	34 302	- 96 172	-280,37
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature	432 000	432 000		
. Bénévolat				
Total	432 000	432 000		
Charges				
. Secours en nature				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
. Mise à disposition gratuite de biens et services	432 000	432 000		
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total	432 000	432 000		

DOCUMENTS FISCAUX

Liasse 23 IR RN

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

①

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2023

Désignation de l'entreprise :		L'AVANT SEINE										1 2																																							
Adresse de l'entreprise		88 rue ST DENIS 92700 COLOMBES										Durée de l'exercice précédent *		1 2																																					
Numéro SIRET *		3 8 1 2 1 5 1 1 0 0 0 0 1 0										Néant ☐ *																																							
												Exercice N clos le,		3 1 1 2 2 0 2 2																																					
												Baut		Amortissements, provisions		Net																																			
												1		2		3																																			
Capital souscrit non appelé (I)		AA																																																	
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB											AC																																					
		Frais de développement *	CX											CQ																																					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF											AG																																					
		Fonds commercial (1)	AH											AI																																					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	8 000										AK	8 000																																				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL											AM																																					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN											AO																																					
		Constructions	AP											AQ																																					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	247 384										AS	201 741																																				
		Autres immobilisations corporelles	AT	300 589										AU	217 789																																				
		Immobilisations en cours	AV											AW																																					
		Avances et acomptes	AX											AY																																					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS											CT																																					
		Autres participations	CU											CV																																					
		Créances rattachées à des participations	BB											BC																																					
		Autres titres immobilisés	BD	153										BE	153																																				
		Prêts	BF											BG																																					
		Autres immobilisations financières *	BH											BI																																					
TOTAL (II)		BJ										556 126										BK										427 529										128 597									
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL											BM																																					
		En cours de production de biens	BN											BO																																					
		En cours de production de services	BP											BQ																																					
		Produits intermédiaires et finis	BR											BS																																					
		Marchandises	BT	3 200										BU	3 200																																				
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV											BW																																					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	24 454										BY	24 454																																				
		Autres créances (3)	BZ	126 324										CA	126 324																																				
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB											CC																																					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD											CE																																					
		Disponibilités	CF	278 306										CG	278 306																																				
	Comptes de régulation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	57 931										CI	57 931																																				
TOTAL (III)		CJ										490 215										CK										490 215																			
Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)		CW																																																	
Primes de remboursement des obligations (V)		CM																																																	
Écarts de conversion actif * (VI)		CN																																																	
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO										1 046 341										1A										427 529										618 812									
Renvois : (1) Dont droit au bail :												(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP												(3) Part à plus d'un an :		CR																							
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :																				Stocks :												Créances :																	

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 SD 2023

Désignation de l'entreprise		L'AVANT SEINE		Néant	*
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG			
	Report à nouveau	DH		163 873	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI		(61 870)	
	Subventions d'investissement	DJ		3 547	
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL		105 550	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	TOTAL (II)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ		55 659	
	TOTAL (III)	DR		55 659	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		73 056	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		111 366	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX		113 329	
	Dettes fiscales et sociales	DY		137 193	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA		4 276	
Compte réglé	Produits constatés d'avance (4)	BB		18 383	
TOTAL (IV)	EC		457 602		
	Ecart de conversion passif *	(V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE		618 812	
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		413 521		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023 - Etat préparatoire

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : L'AVANT SEINE		Néant ☐ *						
		Exercice N						
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires					
		Total						
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	90 597	FB		FC	90 597	
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	489 195	FH		FI	489 195	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	579 791	FK		FL	579 791	
	Production stockée *				FM			
	Production immobilisée *				FN			
	Subventions d'exploitation				FO	1 469 382		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)				FP	22 827		
	Autres produits (1) (11)				FQ	12 683		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 084 683
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS	39 863
	Variation de stock (marchandises)*						FT	(1 492)
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	886 864
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	43 182
	Salaires et traitements *						FY	784 875
	Charges sociales (10)						FZ	309 654
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	dotations aux amortissements *				GA	34 052
			dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	55 805
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	2 152 803
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)							GG
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)						GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)						GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	946
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM	
	Différences positives de change						GN	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	
Total des produits financiers (V)						GP	946	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	488
	Différences négatives de change						GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	
Total des charges financières (VI)						GU	488	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)							GV	459
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)							GW	(67 661)

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 - Etat préparatoire.

④

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise		L'AVANT SEINE		Néant ☐ *	
				Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	372	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	5 808	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	6 180	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	389	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	389	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	5 791
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	2 091 810
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	2 153 680
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	(61 870)
REVENUS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	Dont	Crédit bail mobilier *	HP	
			Crédit bail immobilier	HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC	
			Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges		A1	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4	55 351
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
		Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
Autres produits exceptionnels de gestion			372		
Amendes et pénalités		367			
QP de subvention virée au CDR			5 808		
Autres charges exceptionnelles		22			
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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

5

IMMOBILISATIONS

DGFIP N°2054-SD 2023

Désignation de l'entreprise <u>L'AVANT SEINE</u>										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations					
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I		CZ		D8		D9		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II		KD	8 000	KE		KF		
CORPORELLES	Terrains						KG		KH		KI		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	L9			KJ		KK		KL		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1			KM		KN		KO		
		Installations générales, agencements* et aménagements des constructions		Dont Composants	M2				KP		KQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels		Dont Composants	M3					KS	244 025	KT		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *							KV	234 807	KW		
		Matériel de transport *							KY		KZ		
		Matériel de bureau et mobilier informatique							LB	62 812	LC		
	Emballages récupérables et divers *							LE		LF			
	Immobilisations corporelles en cours						LH		LI		LJ		
	Avances et acomptes						LK		LL		LM		
	TOTAL III						LN	541 644	LO		LP	6 330	
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G		8M		8T	
		Autres participations						8U		8V		8W	
Autres titres immobilisés						IP	153	IR		IS			
Prêts et autres immobilisations financières						IT		IU		IV			
TOTAL IV						LQ	153	LR		LS			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)								ØG	549 796	ØH		ØJ	6 330
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
				par virement de poste à poste 1		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4					
INCORP.	Frais d'établissement et de développement		TOTAL I		IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II		IO		LV		LW	8 000	IX		
CORPORELLES	Terrains				IP		LX		LY		LZ		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB		MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS		MG		MH		MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT		MJ		MK	247 384	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU		MM		MN	234 807	MO	
		Matériel de transport				IV		MP		MQ		MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT	65 782	MU	
	Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ		NA		NB		
	Avances et acomptes				NC		ND		NE		NF		
	TOTAL III				IY		NG		NH	547 974	NI		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU		M7		ØW	
		Autres participations				IØ		ØX		ØY		ØZ	
Autres titres immobilisés				I1		2B		2C	153	2D			
Prêts et autres immobilisations financières				I2		2E		2F		2G			
TOTAL IV				I3		NJ		NK	153	2H			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						I4		ØK		ØL	556 126	ØM	

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

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

5 bis

TABLEAU DES ÉCARTS DE RÉÉVALUATION
SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

D.G.F.I.P N° 2054-bis-SD 2023

Exercice N clos le

3 1 1 2 0 2 2

Les entreprises ayant pratiqué la **réévaluation légale** de leurs **immobilisations amortissables** (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col.6) devient nulle.

Désignation de l'entreprise : L'AVANT SEINENéant ☒ *

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

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

CADRE B

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

1 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE AU DÉBUT DE L'EXERCICE	
2 - FRACTION RATTACHÉE AU RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-
3 - FRACTION INCLUSE DANS LA PROVISION SPÉCIALE EN FIN D'EXERCICE	=

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

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

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

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

SAGE Experts-comptables, janvier 2023 : Etat préparatoire.

⑥

AMORTISSEMENTS

DGFIP N° 2055 SD 2023

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

Désignation de l'entreprise L'AVANT SEINE

Néant ☐ *

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES
(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développements	CY		EL	EM	EN
Fonds commercial	RE		RF	RI	RJ
Autres immobilisations incorporelles	PE	8 000	PF	PG	PH 8 000
TOTAL I	RK	8 000	RM	RN	RO 8 000
Terrains	PI		PI	PK	PL
Constructions	Sur sol propre	PM	PN	PO	PQ
	Sur sol d'autrui	PR	PS	PT	PU
	Inst. générales, agencements et aménagement des constructions	PV	PW	PX	PY
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ	188 775	QA	QB	QC 201 741
Autres immobilisations corporelles	Inst. générales, agencements, aménagement divers	QD	QE	QF	QG 159 088
	Matériel de transport	QH	QI	QJ	QK
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	QM	QN	QO 58 700
	Emballages récupérables et divers	QP	QR	QS	QT
TOTAL II	QU	385 478	QV	QW	QX 419 529
TOTAL GÉNÉRAL (I + II)	ØN	393 478	ØP	ØQ	ØR 427 529

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements	MD	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Fonds commercial	RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV	
Autres immobilisations incorporelles	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
TOTAL I	RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Sur sol propre	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	
	Inst. gales, agenc et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc am. divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	
	Mat. bureau et informat. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	
	Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	
TOTAL II	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participations	NL			NM			NO	
TOTAL III								
Total général (I + II + III)	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non venant (NP + NQ + NR)	NW		Total général non venant (NS + NT + NU)	NY		Total général non venant (NW - NY)	NZ	

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE
AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES
SUR PLUSIEURS EXERCICES*

	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

7

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

DGFIP N° 2056-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise L'AVANT SEINE

Néant ☐ *

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
		1	2	3	4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T	TA	TB	TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	TD	TE	TF
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	TG	TH	TI
	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ	IK	IL	IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F	5H	5J	5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO	EP	EQ	ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R	5S	5T	5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1)*	6A	6B	6C	6D
		6E	6F	6G	6H
		02	03	04	05
		9U	9V	9W	9X
		06	07	08	09
	Sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
	Autres provisions pour dépréciation (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		78 486	UE	UF	55 659
			UG	UH	
			UJ	UK	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5° du C.G.I.

10

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

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

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

8

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET
DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE *Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts).

DGFIP N°2057-SD 2023

Désignation de l'entreprise : <u>L'AVANT SEINE</u>		Néant ☐ *					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN	
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US	
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA					
	Autres créances clients	UX	24 454	24 454			
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * (antérieurement constituée * UO	ZI					
	Personnel et comptes rattachés	UY					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ	8 264	8 264			
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM				
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	116 692	116 692		
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN	1 167	1 167		
		Divers	VP				
	Groupe et associés (2)	VC					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR	201	201			
	Charges constatées d'avance	VS	57 931	57 931			
	TOTAUX		VT	208 709	208 709	VU	VV
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD				
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE					
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF					
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y					
Autres emprunts obligataires (1)		7Z					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG					
	à plus d'1 an à l'origine	VH	73 056	28 976	44 081		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A					
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	113 329	113 329			
Personnel et comptes rattachés		8C	39 063	39 063			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	63 244	63 244			
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E					
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	285	285			
	Obligations cautionnées	VX					
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	34 600	34 600			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J					
Groupe et associés (2)		VI					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	4 276	4 276			
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ					
Produits constatés d'avance		8L	18 383	18 383			
TOTAUX		VY	346 236	302 156	44 081		
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tées auprès des associés personnes physiques	VL		
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	28 817	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032			

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

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

⑨

DÉTERMINATION DU RÉSULTAT FISCAL

DGFIP N° 2058-ASD 2023

Désignation de l'entreprise L'AVANT SEINE		Formulaire déposé au titre de l'IR		ET	X	Néant ☐ *	Exercice clos le 31/12/2022		
I. RÉINTÉGRATIONS BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)						WA		
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles		WE	WB		
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)		WF	Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)		WG	XE		
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option		RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))		RB			
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)		WI	Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-bis)		XX	XW	3 67	
	Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art. 39 1 3° et 212 bis) *		XZ			
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *						XY		
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032-NOT-SD)						I7		
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un GIE	WL	Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI		L7	K7			
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme		- imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12,80 % pour les entreprises à l'impôt sur le revenu)				I8		
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *		- Plus-values nettes à court terme				ZN		
			- Plus-values soumises au régime des fusions				WN		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)									
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *		Intérêts excédentaires (art. 39-1-3° et 212 du C.G.I.)	SU	Zones d'entreprises * (activité exonérée)		SW	WQ		
				Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro		MS			
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage									
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage									
							TOTAL I	WR	3 67
II. DÉDUCTIONS PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE									
Quote-part dans les pertes subies par une société de personne ou un G.I.E. *									
Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058-B-SD, cadre III)									
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme		- imposées au taux de 15 % (12,80 % pour les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu)				WV		
			- imposées au taux de 0 %				WH		
			- imposées au taux de 19 %				WP		
			- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures				WW		
			- imputées sur les déficits antérieurs				WB		
							I6		
Autres plus-values imposées au taux de 19 %									
Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *									
Régime des sociétés mères et des filiales *		Produit net des actions et parts d'intérêts :		(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participation)		2A	XA		
Produits de participation inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223B du CGI)									
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *								
	Majoration d'amortissement *								
	Abattement sur le bénéfice et exonérations	Entreprises nouvelles - (Reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)	X9	Entreprises nouvelles (44 septies)	L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)	L5	XF	
		Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)	QV	Société investissements immobiliers cotées (art. 208C)	K3	Zone de reconstruction de la défense (44 terdecies)	PA		
		Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)	PP	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)	1F	Zone franche d'activité NC (art. 44 quaterdecies)	XC		
				Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)	PC	Zone de développement prioritaire (art. 44 septedecies)	PB		
Écarts de valeurs liquidatives sur OPC (entreprises à l'IS)									
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	X9	dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)	YH	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	YC	XG		
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	YA	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	YB	créances dérogées par le report en arrière de déficit	ZI			
	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	YD	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	YI	dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	YL			
Dédution des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage									
III. RÉSULTAT FISCAL							TOTAL II	XH	84 697
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :		bénéfice (I moins II)		XI					
		déficit (II moins I)						XJ	84 330
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS) *				ZL					
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS) *								XL	
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)				XN				XO	84 330

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032-NOT-SD

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

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

10

DÉFICITS, INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER
ET PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

DGFIP N°2058-B-SD 2023

Désignation de l'entreprise <u>L'AVANT SEINE</u>		Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS			
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	
Dont déficits transférés de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	K4bis	Nombre d'opérations sur l'exercice	K4ter
Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A)		K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)		K6	
Déficit de l'exercice (tableau 2058A, ligne XO)		YJ	84 330
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)		YK	84 330
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS À PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES			
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis AL. 1 ^{er} du CGI, dotations de l'exercice		ZT	42 808
III. PROVISIONS ET CHARGES À PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT			
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice	Reprises sur l'exercice
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1 ^{er} bis AL. 2 du CGI*		ZV	ZW
Provisions pour risques et charges *			
Reprise IFC	8X	8Y	22 827
	8Z	9A	
	9B	9C	
Provisions pour dépréciation *			
	9D	9E	
	9F	9G	
	9H	9J	
Charges à payer			
Effort construction	9K	9L	
Contribution sociale de solidarité	9M	9N	
	9P	9R	
	9S	9T	
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	YO 22 827
à reporter au tableau 2058-A-2 :		ligne WI	ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art.237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice	Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
L1			

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

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

DGFiP N° 2058-C-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : <u>L'AVANT SEINE</u>										Néant ☐ *	
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie	ØC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves	{ – Réserves légales – Autres réserves	ZB				
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie	ØD			Dividendes		ZD				
	Prélèvements sur les réserves	ØE			Autres répartitions		ZE				
					Report à nouveau		ZF				
	TOTAL I	ØF			(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH				
RENSEIGNEMENTS DIVERS										Exercice N :	
ENGAGEMENTS	– Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail) J7						YQ				
	– Engagements de crédit-bail immobilier						YR				
	– Effets portés à l'escompte et non échus						YS				
DÉTAILS DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	– Sous-traitance						YT	494 171			
	– Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) J8						XQ	40 904			
	– Personnel extérieur à l'entreprise						YU				
	– Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	16 223			
	– Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV				
	– Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles) ES						ST	335 566			
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	886 864			
	IMPÔTS ET TAXES	– Taxe professionnelle*, CFE, CVAE						YW	130		
– Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) ZS						9Z	43 052				
Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						YX	43 182				
TVA	– Montant de la TVA collectée						YY	44 923			
	– Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	66 276			
DIVERS	– Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration sociale nominative au titre de 2019) *						ØB	749 774			
	– Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						ØS				
	– Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	%			
	– Numéro de centre agréé * XP						– Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art. 38 II de l'ann. III au CGI) Si oui cocher 1 Sinon 0 ZR 0				
	– Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG				
	– Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies						RH				
RÉGIME DE GROUPE *	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe JA		Plus-values à 15 % JK	Plus-values à 0 % JL							
			Plus-values à 19 % JM	Imputations JC							
	Groupe : résultat d'ensemble JD		Plus-values à 15 % JN	Plus-values à 0 % JO							
			Plus-values à 19 % JP	Imputations JF							
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale JH		N° SIRET de la société mère du groupe JJ								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice n° 2058 NOT pour le régime de groupe).

12

DÉTERMINATION DES PLUS ET MOINS-VALUES

DGFIP N° 2059-A-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : L'AVANT SEINE

Néant ☒

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine*	Valeur nette réévaluée*	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements*	Valeur résiduelle
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
I - Immobilisations*	1					
	2					
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxables à 19 % (1)
(7)		(8)	(9)	19 %	15 % ou 12,80 %	0 %	(11)
I - Immobilisations*	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	20	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (2)						
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) (10)						
	CADRE C : autres plus-values taxable à 19 % (11)		(A)	(B) (Ventilation par taux)			(C)

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

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire.

13

AFFECTATION DES PLUS-VALUES À COURT TERME
ET DES PLUS-VALUES DE FUSION OU D'APPORT

DGFIP N° 2059-B-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : L'AVANT SEINE		Formulaire déposé au titre de l'IR		EU	x	Néant	☒ *
A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES À COURT TERME (à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)							
Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie						
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)						
	sur 10 ans						
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{er} quater CGI)						
TOTAL 1							
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
	sur 3 ans au titre de N - 1						
	N - 2						
	N - 1						
	N - 2						
	N - 3						
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1 ^{er} et 1 ^{er} quater du CGI)						
	N - 4						
	N - 5						
	N - 6						
(à préciser) au titre de :							
N - 7							
N - 8							
N - 9							
TOTAL 2							
B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.							
☐ Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)				☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)			
Origine des plus-values et date des fusions ou des apports		Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
TOTAL							

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

14

SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME

DGFIP N° 2059-C-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : L'AVANT SEINE

Néant ☒ *

- ❶ Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
❷ Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15 % ❶ ou 12,8 %

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

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

Origine		Moins-values à 12,8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,8 %	Solde des moins-values à 12,8 %
❶		❷	❸	❹
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1			
	N 2			
	N 3			
	N 4			
	N 5			
	N 6			
	N 7			
	N 8			
	N 9			
	N 10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS*

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. J=S+D+F-G-H
		À 19 %, ou 15 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
❶		❷	❸	❹	❺	❻
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N 1					
	N 2					
	N 3					
	N 4					
	N 5					
	N 6					
	N 7					
	N 8					
	N 9					
	N 10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

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

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

formulaire obligatoire
(article 53A du Code
général des Impôts)

15

RÉSERVE SPÉCIALE DES PLUS VALUES À LONG TERME
RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS

DGFIP N°2059-D-SD 2023

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

Désignation de l'entreprise : <u>L'AVANT SEINE</u>		Néant ☒ *				
I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N						
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés {	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					
II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5°, 6°, 7° alinéas de l'art. 39-1-5° du CGI)						
montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤		
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④			

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

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

DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE LA VALEUR AJOUTÉE

DGFIP N°2059-E-SD 2023

16

Désignation de l'entreprise: L'AVANT SEINE		Néant ☐ *	
Exercice ouvert le: 01012022 et clos le: 31122022		Données en nombre de mois 1 2	
DÉCLARATION DES EFFECTIFS			
Effectif moyen du personnel * :		YP	21,00
Dont apprentis		YF	
Dont handicapés		YG	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		RL	
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE			
I - Chiffre d'affaires de référence CVAE			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		OA	579 791
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		OK	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OL	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		OT	
TOTAL 1		OX	579 791
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OH	12 683
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		OE	
Subventions d'exploitation reçues		OF	1 469 382
Variation positive des stocks		OD	1 492
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		OI	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		XT	
TOTAL 2		OM	1 483 557
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée ⁽¹⁾			
Achats		ON	516 634
Variation négative des stocks		OQ	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		OR	369 189
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		OS	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		OZ	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		OW	55 805
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		OU	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		O9	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		OY	
TOTAL 3		OJ	941 628
IV - Valeur ajoutée produite			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		OG	1 121 720
V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n° 1329-AC et 1329-DEF)		SA	1 121 720

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

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 SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE																	
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case										EV							
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)										GX							
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)										HX							
Période de référence										GY		/ / / / / / / / / /		GZ		/ / / / / / / / / /	
Date de cessation										HR		/ / / / / / / / / /		/ / / / / / / / / /			

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes ON à OW des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne OE, portées en ligne OU.

Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

17

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DGFIP N°2059-F-SD 2023

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE 31122022

N° SIRET 3 8 1 2 1 5 1 1 0 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE L'AVANT SEINE

ADRESSE (voie) 88 rue ST DENIS

CODE POSTAL 92700 VILLE COLOMBES

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 0

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 0 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4 0

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination
N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)
Nom marital % de détention Nb de parts ou actions
Naissance: Date N° Département Commune Pays
Adresse : N° Voie
Code Postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame ou MLE pour Mademoiselle.

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

SAGE Experts-comptables Janvier 2023 : Etat préparatoire.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N°2059-G-SD 2023

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

(1)

Néant ☒ *

EXERCICE CLOS LE

31122022

N° SIRET

3 8 1 2 1 5 1 1 0 0 0 0 1 0

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

L'AVANT SEINE

ADRESSE (voie)

88 rue ST DENIS

CODE POSTAL

92700

VILLE

COLOMBES

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.

Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			
Forme juridique		Dénomination	
N° SIREN (si société établie en France)		% de détention	
Adresse : N°		Voie	
Code Postal		Commune	
Pays			

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

 RÉPUBLIQUE FRANÇAISE Liberté Égalité Fraternité		N° 2031-SD 2023	
IMPÔT SUR LE REVENU Bénéfices industriels et commerciaux (Cocher la ou les cases correspondantes)			
Exercice ouvert le		01012022	
et clos le		31122022	
		Régime "simplifié d'imposition" ☐ ou "réel normal" ☒	
		Option pour la comptabilité super-simplifiée ☐ TVA ☐	
		Option pour le régime de la taxation au tonnage ☐	
A IDENTIFICATION			
Dénomination de l'entreprise : L'AVANT SEINE		Adresse du déclarant (quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire) et/ou adresse du domicile de l'exploitant si elle est différente de l'adresse de la direction de l'entreprise :	
Adresse de l'entreprise : 88 rue ST DENIS			
92700 COLOMBES			
Mél :			
Téléphone :			
SIREN		Mél :	
3 8 1 2 1 5 1 1 0			
Préciser l'ancienne adresse en cas de changement :		B DIVERS	
		Activités exercées (souligner l'activité principale) :	
		Gestion de salles de spectacles	
		Personne inscrite au répertoire des métiers (cocher la case) ☐	
C RÉCAPITULATION DES ÉLÉMENTS D'IMPOSITION (cf. notice, page 3)		Col. 1 Col. 2	
1 Résultat fiscal Bénéfice col. 1, Déficit col.2 (report XN ou XO du 2058-A-SD ou 370 ou 372 du 2033-B-SD)		84 330	
2. Revenus de valeurs et capitaux mobiliers (compris dans les résultats ci-dessus)			
- Revenus exonérés de l'impôt sur le revenu..... a			
à déduire : quote-part des frais et charges correspondants ① b			
revenus nets exonérés (a - b)..... c			
- Revenus soumis à l'impôt sur le revenu..... d		Total c + d.....	
3. Total		84 330	
4. Bénéfice imposable (col. 1 - col. 2) ou Déficit déductible (col. 2 - col. 1) ②		84 330	
4. bis Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10%			
4. ter Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G du CGI)			
- Quote-part de subvention d'équipement, d'indemnités d'assurance compensant la perte d'un élément de l'actif immobilisé et des plus-values à court terme définies à l'article 39 duodecies du CGI		e	
- Moins-values à court terme définies à l'article 39 duodecies du CGI		f	
5. Plus-values taxées selon les règles prévues ③			
par les particuliers		à court terme et à long terme ④	
à long terme différée de 2 ans (art. 39 quindecies I-1 du CGI) ⑤		à long terme imposables ⑥	
		à 12,8 %	
		dont plus-values à long terme exonérées (art. 151 septies A du CGI) ⑦	
		dont plus-values à court terme exonérées (art. 151 septies, 151 septies A et 238 quindecies du CGI) ⑧	
6. Exonérations, Abattements et crédits d'impôt			
Entreprise nouvelle art. 44 sexies ☐		ZRR art. 44 quindecies ☐	
ZFU art. 44 octies et 44 octies A ☐		Zone franche d'activité art. 44 quaterdecies ☐	
Bassins urbains à dynamiser (BUD) art. 44 sexdecies ☐		Autres dispositifs ⑨ ☐	
Option pour le crédit d'impôt outre-mer dans le secteur productif (art. 244 quater W) ☐		Jeunes entreprises innovantes (JEL) art. 44 sexies A ☐	
Zone de développement prioritaire art 44 septdecies ☐			
Exonération ou abattement pratique ⑩ ➡		sur les plus-values à long terme imposables à 12,8 % ☐	
		sur le bénéfice professionnel ☐	
7. BIC non professionnels (2031 Bis-SD) ⑪		a - BÉNÉFICE ☐	
		b - DÉFICIT ☐	
- Revenus compris dans le bénéfice imposable mais exclus de l'assiette de l'acompte du prélèvement à la source (art. 204 G)			
PV à court terme, subventions d'équipement et indemnités d'assurance pour perte d'un élément d'actif (Art. 39 duodecies)		Moins-values à court terme (art. 39 duodecies)	
- Plus-values			
PV nettes à long terme imposable à 12,8% ☐			
- Exonération ou abattement pratiqué (art 44 sexies et suivants) sur le bénéfice non professionnel ☐			
8. Régime des sociétés de personnes ⑫			
Cadre réservé aux sociétés de personnes dont les associés sont des personnes morales soumises à l'impôt sur le revenu et d'autres à l'impôt sur les sociétés.			
Résultat fiscal issu du mode de calcul de l'impôt sur les sociétés ☐			
9. Comptabilité informatisée			
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI ☒ NON ☐		Si oui, indication du logiciel utilisé Sage Revision Expert	
D CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2031-SD)			
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%			
ATTENTION : toutes les entreprises soumises à un régime réel d'imposition en matière de résultats ont l'obligation de souscrire leur déclaration de résultats et ses annexes par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration prévue par l'article 1738 du code général des impôts (CGI). Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr La notice n° 2033-NOT-SD est également accessible sur le site www.impots.gouv.fr.			
CGA/OMGA	Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	
Nom et coordonnées du CGA/OMGA		Nom et coordonnées du viseur conventionné	
N° d'agrément du CGA/OMGA ou du viseur conventionné		Identité du déclarant:	
		Lieu: COLOMBES Date: 07042023	
		Qualité et nom du déclarant: Alain AUBERT	
		Signature:	
Examen de conformité fiscale (ECF) ☐		prestataire :	

Les dispositions des articles 39 et 40 de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'informatique, aux fichiers et aux libertés, modifiée par la loi n° 2004-801 du 6 août 2004, garantissent les droits des personnes physiques à l'égard des traitements de données à caractère personnel.

AGF Experts-comptables janvier 2023 - Etat pré-natalaire

2023	Détermination du résultat net de cession, de concession ou de sous-concession de brevets et d'actifs incorporels assimilés imposable à taux réduit						2468
(A souscrire par les entreprises non membres d'un groupe fiscal au sens de l'article 223 A du CGI)							
1. Modalités de calcul du résultat net imposable au taux réduit de 10 %							
1	2	3	4	5	6	7	
Actif, bien ou service, famille de biens ou services	Dénomination	Date de premier exercice de l'option	Résultat net déficitaire restant à reporter au titre de l'exercice précédent	Résultat net de l'exercice	Rapport d'assujettissement au taux réduit de l'exercice	Résultat net imposable à taux réduit	
						imposé à 10 % 7b	
Total							
2. Résultat net imposable à taux réduit calculé en faisant usage du rapport de remplacement							
	Date de l'agrément	Résultat net imposable à taux réduit sous agrément					
Total							

SAGE Experts-comptables janvier 2023 : Etat préparatoire.



 Des experts à votre service.

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite aux tableaux de l'Ordre des régions :
Bretagne, Centre-Val de Loire, Île-de-France, Normandie, Pays de Loire.

SOCIÉTÉ DE COMMISSARIAT AUX COMPTES
membre de la Compagnie Régionale
Ouest-Atlantique

SIÈGE SOCIAL :
Parc Technopole - Rue Albert Einstein
53810 CHANGÉ

ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein - CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 8 114 400€ - RCS LAVAL 557 150 067 - N° D'IDENTIFICATION FISCALE FR 48 557 150 067 - CODE APE 6920Z