OS ASSOCIATION

9 rue de la Pierre Levée

75011 PARIS

SIRET 49070566200016 - APE 9001Z

COMPTES ANNUELS
au
31 décembre 2023

Yannick POMMELLET - Expert-Comptable

4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE

Téléphone : 0143650754

SOMMAIRE

ATTESTATION

COMPTES ANNUELS

BILAN ACTIF 5
BILAN PASSIF 6
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1) 7
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2) 8

ANNEXE

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE 10
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES 11
VARIATION DES FONDS PROPRES 13
VARIATION DES FONDS DEDIÉS 14
IMMOBILISATIONS 15
AMORTISSEMENTS 16
DÉPRÉCIATIONS 17
ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE 18
PROVISIONS 19
ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE 20
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE 21
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE 21
CHARGES À PAYER 22
PRODUITS À RECEVOIR 22
EFFECTIF MOYEN 23

DÉTAIL DES COMPTES

LIASSE

ATTESTATION

1. DESTINATAIRES

Les destinataires du présent rapport sont les dirigeants de l'entreprise OS ASSOCIATION.

2. MISSION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée par l'entreprise OS ASSOCIATION, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes. Cette mission ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 1 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et présentent les caractéristiques suivantes :

Total du bilan :	221 930 EUR
Chiffre d'affaires ht :	354 051 EUR
Résultat de l'exercice :	-18 659 EUR

3. CONCLUSION

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

Fait à NOGENT-SUR-MARNE
Le 3 juin 2024

Yannick POMMELLET - Expert-Comptable
4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE - Téléphone : 0143650754

COMPTES ANNUELS

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Yannick POMMELLET - Expert-Comptable
4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE - Téléphone : 0143650754

BILAN ACTIF

	Exercice clos le 31/12/2023			Exercice clos le 31/12/22
	Brut	Amortissement et dépréciation	Net au 31/12/23	
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits ...				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9455	7827	1628	1772
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				
Prêts				
Autres	3628		3628	2313
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	13082	7827	5256	4085
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	65396		65396	55156
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4322		4322	26337
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	139695		139695	184217
Charges constatées d'avance	7246		7246	969
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	216674		216674	266694
FRAIS D'ÉMISSION DES EMPRUNTS (III)				
PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS (IV)				
ECARTS DE CONVERSION ACTIF (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	229757	7827	221930	270779

BILAN PASSIF

	Exercice clos le 31/12/23	Exercice clos le 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	588	588
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	125647	106997
Excédent ou déficit de l'exercice	(18659)	18650
SITUATION NETTE	107576	126235
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement		
Provisions règlementées		
TOTAL FONDS PROPRES (I)	107576	126235
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14000	14000
TOTAL PROVISIONS (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10128	11735
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	60527	70558
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		71
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	28497	47500
TOTAL DETTES (III)	100354	130544
ECARTS DE CONVERSION DU PASSIF (V)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV + V)	221930	270779

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 1)

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	288939	362553	(73614)	-20%
dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	188326	186692	1633	1%
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	5205	11296	(6091)	-54%
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	819	618	201	33%
Utilisations des fonds dédiés		18439		
Autres produits	65119	83622	(18503)	-22%
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	548408	663220	(114812)	**-17%**
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	117823	119514	(1691)	-1%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	7310	8498	(1188)	-14%
Salaires et traitements	297683	347700	(50017)	-14%
Charges sociales	125833	159552	(33719)	-21%
Dotations aux amortissements	1227	1476	(249)	-17%
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	18995	155	18840	12187%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	568870	636894	(68024)	**-11%**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(20463)	26327	(46790)	**-178%**
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2107	1161	946	81%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (III)	2107	1161	946	**81%**
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	2107	1161	946	**81%**
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	(18356)	27487	(45843)	**-167%**

RÉSULTAT DE L'EXERCICE (PARTIE 2)

	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	Variation	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	303		303	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		6500	(6500)	-100%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	303	6500	(6197)	**-95%**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	(303)	(6500)	6197	**95%**
PARTICIPATION DES SALARIÉS AUX RÉSULTATS (VII)				
IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES (VIII)		2337	(2337)	**-100%**
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	550514	664382	(113868)	**-17%**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII+ VIII)	569174	645732	(76558)	**-12%**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	(18659)	18650	(37309)	**-200%**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

ANNEXE

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Yannick POMMELLET - Expert-Comptable
4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE - Téléphone : 0143650754

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Néant

Autres éléments significatifs

Néant

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

1. Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 décembre 2023 ont été établis selon les normes définies par le plan relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, arrêté ministériel du 26/12/2018.

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.

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

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

L'association OS a pour objet de développer la recherche, la production et la diffusion dans le domaine de la danse contemporaine et du spectacle vivant par une transversalité ouverte à tout champ esthétique et tournée vers l'échange et la coopération internationale.

2. Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Le coût d'une immobilisation produite par l'entreprise pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées, des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

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

Construction	-
Agencement, aménagement, installation technique	-
Matériel et outillage industriel	5 ans
Matériel de bureau et mobilier	-
Matériel informatique	3 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

3. Frais d'établissement

Néant

4. Stocks

Néant

5. Créances

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

6 . Produits et charges exceptionnels

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

7. Opérations en devises

Néant

VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	588				588
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	106997	18650			125647
Excédent ou déficit de l'exercice	18650		(18659)	18650	(18659)
SITUATION NETTE	126235				107576
Fonds propres consomptibles					
Subventions d'investissement					
Provisions règlementées					
TOTAL FONDS PROPRES	126235				107576

VARIATION DES FONDS DEDIÉS

Néant

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
PROJET 1							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 1							
PROJET 2							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 2							
PROJET 3							
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL PROJET 3							

IMMOBILISATIONS

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
		Réévaluation	Acquisitions	Virements de poste à poste	Cessions et mises hors service		Valeur d'origine en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Installations générales, agenc- des construction							
Installations techniques, matériel et outillage ind	2582					2582	
Installations générales, agencements divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier	5791		1083			6873	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	8372		1083			9455	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	2313		1315			3628	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (III)	2313		1315			3628	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	10685		2397			13082	

AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant des amortissements au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux cessions d'actif	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (I)				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions				
Inst. techniques, matériel et outillage industriel	1 704	383		2087
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4897	843		5740
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (II)	6600	1227		7827
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)	6600	1227		7827

CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Situations et mouvements de l'exercice			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
TOTAL CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES				

DÉPRÉCIATIONS

Néant

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS				
Dépréciation sur immobilisations incorporelles				
Dépréciation sur immobilisations corporelles				
Dépréciation sur titres mis en équivalence				
Dépréciation sur titres de placement				
Dépréciation sur immobilisations financières				
Dépréciation sur stocks et en cours				
Dépréciation sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciations				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE

Créances	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	3628		3628
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	65396	65396	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	1968	1968	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Créances diverses envers l'État et les collectivités publiques			
Groupe et associés	2354	2354	
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	7246	7246	
TOTAL DES CRÉANCES	**80592**	**76964**	**3628**

PROVISIONS

	Montant cumulé à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant cumulé à la clôture de l'exercice
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour reconstitution des gisements pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour implantation à l'étranger (avant 1/1/92)				
Provisions pour implantation à l'étranger (après 1/1/92)				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes et charges				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	14000			14000
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	14000			14000

ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE

Dettes	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et 5 ans au plus	Échéance à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	10128	10128		
Personnel et comptes rattachés	1201	1201		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53807	53807		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	3980	3980		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2740	2740		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	28497	28497		
TOTAL DETTES	100354	100354		

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montants
Charges d'exploitation	7246
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
TOTAL CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	7246

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montants
Produits d'exploitation	28497
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
TOTAL PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	28497

CHARGES À PAYER

	Montants
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8448
Dettes fiscales et sociales	1647
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL CHARGES À PAYER	10095

PRODUITS À RECEVOIR

Néant

	Montants
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	

EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Stagiaire
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés et ouvriers	2	
TOTAL	**2**	

DÉTAIL DES COMPTES

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Yannick POMMELLET - Expert-Comptable
4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE - Téléphone : 0143650754

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - ACTIF

OS ASSOCIATION - 75011 PARIS
SIRET 49070566200016

Fin exercice N : 31/12/2023
Fin exercice N-1 : 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
028	**Immobilisations corporelles**	**4,3**	**9455**	**3,1**	**8372**	**1083**	**12,9**
215420	Matériel et outillage	1,2	2582	1,0	2582		
218300	Matériel de bureau et informatique	3,1	6873	2,1	5791	1083	18,7
030	**Am/Prov sur Immobilisations corporelles**	**3,5**	**7827**	**2,4**	**6600**	**1227**	**18,6**
281542	Am. matériel et outillage	0,8	1704	0,6	1704		
281550	Am. Outillages industriels	0,2	383			383	0,0
281830	Am. Matériel de bureau et informatique	2,6	5740	1,8	4897	843	17,2
040	**Immobilisations financières**	**1,6**	**3628**	**0,9**	**2313**	**1315**	**56,8**
275000	Dépôts et cautionnements versés	1,6	3628	0,9	2313	1315	56,8
068	**Créances : Clients et comptes rattachés**	**29,5**	**65396**	**20,4**	**55156**	**10240**	**18,6**
411009	Clients Exo	4,0	8772	7,6	20518	-11746	-57,2
411200	Clients 20%	2,6	5767	6,9	18773	-13006	-69,3
411500	Clients 5,5%	22,9	50857	5,9	15865	34992	*3,2
072	**Autres créances**	**1,9**	**4322**	**9,7**	**26337**	**-22015**	**-83,6**
401VOY	Voyages			0,0	28	-28	-100,0
445660	TVA déductible sur biens et services	0,1	327	0,1	323	4	1,4
445860	TVA S/ FNP	0,7	1641	0,7	1854	-213	-11,5
458000	SEP Loulou La Petite Pelisse	1,1	2354	7,9	21312	-18958	-89,0
458100	SEP Le Temps d'Un Reve			1,0	2820	-2820	-100,0
080	**Valeurs mobilières de placement**	**0,0**	**15**	**0,0**	**15**		
508000	Autres Valeurs Mobiliers	0,0	15	0,0	15		
084	**Disponibilités**	**62,9**	**139695**	**68,0**	**184217**	**-44522**	**-24,2**
512200	Crédit Mutuel	10,1	22492	23,7	64098	-41606	-64,9
512300	Livret Bleu Crédit Mutuel	52,8	117201	44,4	120094	-2893	-2,4
531000	Caisse	0,0	2	0,0	25	-23	-91,6
092	**Charges constatées d'avance**	**3,3**	**7246**	**0,4**	**969**	**6277**	***7,5**
486000	Charges constatées d'avance	3,3	7246	0,4	969	6277	*7,5

DÉTAIL DES COMPTES : BILAN - PASSIF

OS ASSOCIATION - 75011 PARIS
SIRET 49070566200016

Fin exercice N : 31/12/2023
Fin exercice N-1 : 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%B	Ex N	%B	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
120 Capital social ou individuel		**0,3**	**588**	**0,2**	**588**		
102000	Fonds associatifs sans droit de reprise	0,3	588	0,2	588		
134 Report à nouveau		**56,6**	**125647**	**39,5**	**106997**	**18650**	**17,4**
110000	Report à nouveau (solde créditeur)	56,6	125647	39,5	106997	18650	17,4
136 Résultat de l'exercice		**-8,4**	**-18659**	**6,9**	**18650**	**-37309**	**-200,0**
154 Provisions pour risques et charges		**6,3**	**14000**	**5,2**	**14000**		
158000	Provisions pour risques	6,3	14000	5,2	14000		
166 Fournisseurs et comptes rattachés		**4,6**	**10128**	**4,3**	**11735**	**-1608**	**-13,7**
401BAN	Banque			0,0	22	-22	-100,0
401ERI	Erima			0,0	24	-24	-100,0
401NDF	Notes de Frais	0,1	137	0,1	205	-68	-33,3
401PRI	Principe Piccolo	0,7	1507	0,6	1709	-202	-11,8
401SCH	Scherer			0,0	133	-133	-100,0
401SFR	SFR	0,0	36	0,0	54	-18	-33,7
408100	Fournisseurs FNP	3,8	8448	3,5	9588	-1140	-11,9
172 Dettes fiscales et sociales		**27,8**	**61729**	**26,3**	**71238**	**-9509**	**-13,4**
421BAL	Salaires			0,0	39	-39	-100,0
421BOU	Salaires			0,0	19	-19	-100,0
421NAD	Salaires			0,1	267	-267	-100,0
428200	Prov CP	0,5	1201	0,1	339	862	*3,5
431000	Urssaf	13,3	29468	11,6	31294	-1826	-5,8
437100	Audiens	8,2	18201	7,7	20737	-2536	-12,2
437220	Pole Emploi CRCS	1,0	2129	1,1	2904	-774	-26,7
437400	Pôle Emploi	0,4	940	0,3	822	118	14,3
437700	Agessa / MDA	0,3	577	0,4	987	-410	-41,5
437800	Autres organismes sociaux	0,5	1137	0,4	1211	-74	-6,1
437810	CMB	0,3	708	0,4	963	-256	-26,5
437850	FCAP	0,1	201	0,1	217	-15	-7,0
438200	Org. sociaux - Charges sociales sur congés à payer	0,2	446	0,0	103	342	*4,3
442100	Prélèvement à la source	1,2	2740	1,3	3396	-656	-19,3
444000	Etat - Impôts sur les bénéfices			0,9	2337	-2337	-100,0
445510	TVA à décaisser	0,2	349	0,4	1176	-827	-70,3
445711	TVA collectée 20 %	0,4	980	1,2	3129	-2149	-68,7
445713	TVA collectée 5,5 %	1,2	2651	0,3	827	1824	*3,2
447110	Retenue sources étrangères			0,2	469	-469	-100,0
175 Autres dettes				**0,0**	**71**	**-71**	**-100,0**
458200	SEP Le Temps Retrouvé			0,0	71	-71	-100,0
174 Produits constatés d'avance		**12,8**	**28497**	**17,5**	**47500**	**-19003**	**-40,0**
487000	Produits constatés d'avance	12,8	28497	17,5	47500	-19003	-40,0

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

OS ASSOCIATION - 75011 PARIS — Fin exercice N : 31/12/2023

SIRET 49070566200016 — Fin exercice N-1 : 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
218	**Services vendus**	**100,0**	**354051**	**100,0**	**446112**	**-92061**	**-20,6**
706115	Cession Spectacle 5,5 %	49,0	173416	63,2	282075	-108659	-38,5
706200	Prestations de services exonérées de TVA			3,2	14200	-14200	-100,0
706320	Coproduction 20 %	6,4	22500			22500	0,0
706350	Coproduction 5,5 %	13,4	47500	5,6	25000	22500	90,0
706401	Actions artistiques exonérées de TVA			0,1	300	-300	-100,0
706402	Actions artistiques 20 %	3,4	11896	4,1	18399	-6503	-35,3
706405	Actions artistiques 5,5 %	4,3	15293	2,8	12579	2714	21,6
706406	Action Artistique 10%	5,2	18334	2,2	10000	8334	83,3
708300	Locations diverses 20 %			0,0	120	-120	-100,0
708400	Indemnités Annulation	0,5	1933			1933	0,0
708502	Frais Annexes 20 %	0,4	1284	0,3	1204	80	6,6
708505	Frais Annexes 5,5 %	17,5	61797	17,1	76161	-14364	-18,9
708509	Frais Annexes exonérés de TVA			1,3	5960	-5960	-100,0
708700	Compensation Carbone	0,0	98	0,0	113	-15	-13,3
226	**Subventions d'exploitation reçues**	**53,2**	**188326**	**41,8**	**186692**	**1633**	**0,9**
740000	Subventions aides à l'emploi	8,0	28326	7,1	31692	-3367	-10,6
741140	Subv Drac IDF	33,9	120000	25,8	115000	5000	4,4
741150	Subvention CR Idf	7,1	25000	7,8	35000	-10000	-28,6
741180	Departement Essonne			1,1	5000	-5000	-100,0
741190	Departement Val de Marne	4,2	15000			15000	0,0
230	**Autres produits**	**1,7**	**6031**	**6,8**	**30417**	**-24386**	**-80,2**
75500000	Quote Part Opération en Commun	1,5	5205	2,5	11296	-6091	-53,9
758110	Différences de règlement	0,0	7	0,0	63	-57	-89,7
789500	Reprise sur fonds dédiés			4,1	18439	-18439	-100,0
791000	Transfert Charges Exploitation	0,2	819	0,1	618	201	32,5
242	**Autres charges externes**	**33,3**	**117823**	**26,8**	**119514**	**-1691**	**-1,4**
604000	Etudes et prestations de service	2,1	7360	1,0	4573	2787	61,0
606300	Fournitures d'entretien et de petit équipement	0,0	54			54	0,0
606400	Fournitures administratives	0,1	383	0,5	2255	-1872	-83,0
606500	Achats Spécifiques	3,5	12243	0,8	3353	8890	*3,7
606530	Frais Régie	0,6	2227	0,5	2035	192	9,4
613000	Locations	0,2	753	0,1	545	208	38,1
613200	Locations Immobilier	0,3	1080	0,5	2323	-1243	-53,5
613300	Locations Bureau	2,5	8850	1,7	7465	1385	18,6
613500	Locations de Matériel	0,2	589			589	0,0
613520	Locations Equipements			0,1	600	-600	-100,0
613570	Locations Véhicules	0,1	292	0,1	525	-233	-44,4
614000	Charges locatives de copropriété	1,0	3465	0,7	3243	223	6,9
615000	Entretien et réparations	0,1	274	0,1	326	-52	-15,8
615600	Maintenance			0,1	293	-293	-100,0
616000	Primes d'assurance	0,3	985	0,2	898	87	9,6
618000	Documentation	0,1	302	0,1	583	-281	-48,2
622000	Intermédiaires et honoraires			0,1	510	-510	-100,0
622610	Frais de comptabilité	3,8	13304	3,7	16497	-3193	-19,4
622620	Autres honoraires	1,7	6156	1,2	5250	906	17,3
623000	Publicité, publications, relations publiques	0,1	345	0,0	29	316	*11,9
623400	Cadeaux	0,0	13			13	0,0
623800	Don			0,0	200	-200	-100,0
624000	Transport de biens	5,1	18035	4,4	19720	-1685	-8,5
624700	Carte Orange	0,3	1177	0,1	564	613	108,8
625100	Voyages et déplacements	7,4	26096	7,6	33755	-7659	-22,7
625600	Missions	0,5	1604	0,5	2191	-588	-26,8
625700	Hébergement	2,7	9463	1,9	8428	1034	12,3

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

OS ASSOCIATION - 75011 PARIS
SIRET 49070566200016

Fin exercice N : 31/12/2023
Fin exercice N-1 : 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%CA	Ex N	%CA	Ex N-1	Ecart N/N-1	%
242 Autres charges externes ... suite							
626100	Frais postaux	0,1	395	0,0	160	235	147,1
626200	Frais de télécommunications	0,4	1448	0,5	2178	-730	-33,5
627000	Frais bancaires	0,1	291	0,1	386	-95	-24,5
628000	Autres services extérieurs			0,0	70	-70	-100,0
628100	Cotisations diverses	0,2	640	0,1	560	80	14,3
244 Impôts, taxes et versements assimilés		**2,1**	**7310**	**1,9**	**8498**	**-1188**	**-14,0**
631200	Taxe d'apprentissage	0,5	1922	0,4	1930	-8	-0,4
633300	Participation à la formation professionnelle	1,4	4954	1,4	6153	-1199	-19,5
635120	Contribution foncière : CFE	0,1	435	0,1	415	20	4,8
250 Rémunérations du personnel		**84,1**	**297683**	**77,9**	**347700**	**-50017**	**-14,4**
641100	Salaires	52,5	185928	55,7	248316	-62388	-25,1
641110	Salaires bruts permanents	17,9	63310	10,6	47470	15840	33,4
641200	Congés payés	2,3	8041	0,7	3222	4819	149,6
641300	Primes et gratifications	4,3	15053	1,1	4977	10076	*3,0
641310	Prime	0,5	1700			1700	0,0
641350	Prime de Feux			0,3	1343	-1343	-100,0
641360	Défraiements Soumis			0,1	352	-352	-100,0
641400	Indemnité Fin de contrats	0,2	673	1,8	7811	-7138	-91,4
641480	Prime Partage Valeur	0,2	850	1,6	7120	-6270	-88,1
641500	Gratification Stages			0,4	1759	-1759	-100,0
641600	Per Diems	6,2	22128	5,7	25331	-3204	-12,6
252 Charges sociales		**35,5**	**125833**	**35,8**	**159552**	**-33719**	**-21,1**
645100	Cotisations à l'URSSAF	14,2	50132	13,3	59441	-9309	-15,7
645300	Cotisations aux caisses de retraites	5,5	19353	4,7	20834	-1481	-7,1
645410	Cot. Audiens	0,8	2947	0,4	1728	1219	70,5
645420	Cot. Pole Emploi CRCS	5,0	17709	5,5	24369	-6659	-27,3
645500	Cot. Congés Spectacles	8,0	28477	8,7	38721	-10244	-26,5
645800	Cotisations aux autres organismes sociaux	0,0	71	0,0	64	6	9,7
647100	Tickets restaurant Participation patronale	0,4	1580	1,8	8154	-6574	-80,6
647110	Participation tickets restaurant	-0,0	-108			-108	0,0
647200	Cot. FNAS	1,1	3786	1,0	4413	-627	-14,2
647250	Cot. FCAP	0,2	685	0,2	772	-87	-11,2
647500	Cotisations de médecine du travail	0,2	859	0,2	982	-123	-12,5
647510	Frais de Santé			0,1	449	-449	-100,0
647700	Cotisations caisse de congés	0,1	342	-0,1	-375	718	191,3
254 Dotations aux amortissements		**0,3**	**1227**	**0,3**	**1476**	**-249**	**-16,9**
681120	Dot. aux am. sur imm. corporelles	0,3	1227	0,3	1476	-249	-16,9
262 Autres charges		**0,0**	**37**	**0,0**	**155**	**-118**	**-76,0**
651600	Droits d'Auteurs	0,0	16	0,0	15	1	4,1
658110	Différences de règlement	0,0	21	0,0	139	-118	-84,8
280 Produits financiers		**0,6**	**2107**	**0,3**	**1161**	**946**	**81,5**
7680000	Interets Financiers	0,6	2107	0,3	1161	946	81,5
300 Charges exceptionnelles		**5,4**	**19261**	**1,5**	**6501**	**12760**	**196,3**
65500000	Quote Part Opération en Commun	5,4	18958	0,0	1	18957	#
671300	Dons et libéralités	0,1	303			303	0,0
687500	Dotation Provision pour Risques			1,5	6500	-6500	-100,0

DÉTAIL DES COMPTES : RÉSULTAT

OS ASSOCIATION - 75011 PARIS
SIRET 49070566200016

Fin exercice N : 31/12/2023
Fin exercice N-1 : 31/12/2022

RUBRIQUES FISCALES		%CA Ex N	%CA Ex N-1	Ecart N/N-1	%
306	**Impôts sur les bénéfices**		**0,5** **2 337**	**-2 337**	**-100,0**
695000	Impôts sur les bénéfices		0,6 2 457	-2 457	-100,0
699000	Crédit d'impôt		-0,0 -120	120	100,0

LIASSE

1 janvier 2023 au 31 décembre 2023

Yannick POMMELLET - Expert-Comptable
4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE - Téléphone : 0143650754

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

(2024) N° 2065

Exercice ouvert le	01012023	et clos le	31122023	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					

Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE

Désignation de la société :	**Adresse du siège social :**
OS ASSOCIATION 9 rue de la Pierre Levée 75011 PARIS	
SIRET 49070566200016	
Adresse du principal établissement :	**Ancienne adresse en cas de changement :**
9 rue de la Pierre Levée 75011 PARIS	

REGIME FISCAL DES GROUPES

Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)

Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante

Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :

SIRET

B ACTIVITE

Activités exercées Arts du spectacle vivant — **Si vous avez changé d'activité, cochez la case**

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1 Résultat fiscal

Bénéfice imposable au taux normal

Déficit 18 659

Bénéfice imposable à 15%

Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés au taux de 10 %

2 Plus-values

PV à long terme imposables à 15%

PV à long terme imposables à 19%

Autres PV imposables à 19%

PV à long terme imposables à 0%

PV exonérées (art. 238 quindecies)

3 Abattements sur le bénéfice et exonérations

Entreprise nouvelle, art.44 sexies

Reprise d'entreprise en difficulté *art.44 septies*

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

SII côtée

Jeunes entreprises innovantes, art.44 sexies-0 A

Zone franche d'activité nouvelle génération *art.44 quaterdecies*

Zone franche Urbaine - Territoire entrepreneur *art.44 octies A*

Zone de développement prioritaire *art.44 septdecies*

Zone de restructuration de la défense, art.44 terdecies

Zone de revitalisation rurale, art.44 quindecies

Bassins d'emploi à redynamiser, art.44 duodecies

Autres dispositifs

Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)

Plus-values exonérées relevant du taux de 15%

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

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt

2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou COM, un CI représentatif de l'impôt de cet état, territoire ou collectivité

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5%

F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)

Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%

G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNEES AU DÉPOT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice du formulaire n°2065-SD)

1. Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n°2258 (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre :

2. Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258, indiquer le nom, adresse et n° d'identification fiscale de l'entité désignée :

N°

3. Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n°2258 par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre :
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et n° d'identification fiscale de la société tête de groupe :

N°

4. Si vous n'êtes ni la société tête de groupe, ni une entité du groupe désignée pour souscrire la déclaration n°2258, indiquer l'État de résidence et le numéro d'identifica fiscal de l'entité du groupe qui souscrit la déclaration pays par pays :

N°

H SI L'ENTREPRISE UTILISE UNE COMPTABILITÉ INFORMATISÉE, COCHEZ LA CASE X

Dans ce cas, nom du logiciel utilisé COGILOG

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n°2065 par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2% prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez les informations pour télédéclarer et les notices des liasses fiscales sur www.impots.gouv.fr

Noms, adresses et téléphones :

Du professionnel de l'expertise comptable : POMMELLET Yannick, 4 place Pierre Sémard, 94130 NOGENT-SUR-MARNE, Tel. 01 43 65 07 54

Du conseil :

Du CGA ou du viseur conventionné :

N° d'agrément du CGA/OGMA/Viseur :

CGA/OMGA ☐ Viseur conventionné ☐

Identité du déclarant :

Date: 15052024 Lieu: PARIS

Qualité et nom du signataire:

Signature: M MAURISSE François, Président

ECF ☐ *Prestataire*

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

N° 2065 bis-SD

2024

Formulaire obligatoire

(art 223 du Code général des impôts)

ANNEXE AU FORMULAIRE N° 2065

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

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

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

J RÉMUNERATIONS NETTES VERSÉES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIÉTÉS *(si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)*

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

TAUX RÉDUIT D'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS
Détermination des bénéfices soumis au taux réduit
(CGI art. 219-I-b ; ann. III, art. 46 quater-0 ZZ bis A)

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

IDENTIFICATION DE LA SOCIÉTÉ		
Désignation de la société et adresse du principal établissement		Adresse du siège social (si différente de l'adresse ci-contre)
OS ASSOCIATION 9 rue de la Pierre Levée 75011 PARIS		
N° SIRET du principal établissement	Code APE	
49070566200016	9001Z	

I. RÉSULTATS DE L'EXERCICE		
A. Résultats imposables dans les conditions de droit commun		
a	Bénéfice net de l'exercice avant imputation des déficits antérieurs (tableau 2058 A, ligne XI ou tableau 2033 B, ligne 352)	
b	Dont plus-value nette à court terme (tableau 2059 A, total colonne 11 ou tableau 2033 C, ligne 596)	
c	Déficits ou amortissements réputés différés imputés au titre de l'exercice (tableau 2058 A, ligne XL ou tableau 2033 B, ligne 360)	
B. Résultats relevant du régime des plus-values à long terme		
d	Plus-value nette à long terme de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058 A, ligne WV)	
e	Dont résultat net de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI (tableau 2059 A, ligne 17 ou tableau 2033 C, ligne 591)	
f	Dont moins-values à long terme ou déficits imputés au titre de l'exercice (pour les entreprises soumises au régime réel normal, tableau 2058 A, ligne WW et XB)	

II. BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX RÉDUIT		
g	*Montant maximum éligible au taux réduit : 42 500 x durée de l'exercice (en mois) / 12*	42 500
h	Dont plus-value nette à court terme imposable (1)	
i	Dont résultat net imposable dans les conditions de droit commun autre que la plus-value nette à court terme de l'exercice	
j	Dont résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI (2)	
k	Dont plus-value nette à long terme autre que le résultat net imposable de la concession de licences d'exploitation d'éléments mentionnés au 1 de l'article 39 terdecies du CGI	
	Total lignes h à k	

III. BÉNÉFICES SOUMIS AU TAUX NORMAL Total des lignes (a-c-h-i) à reporter cadre C-1 de l'imprimé n° 2065	

IV. PLUS-VALUE NETTE À LONG TERME SOUMISE AU TAUX DE 19 % Total des lignes (d-j-k), report du cadre C-2 de l'imprimé n° 2065	

(1) La plus-value nette à court terme peut être soumise au taux réduit par priorité sur les autres éléments concourant à la détermination du résultat imposable dans les conditions de droit commun.

(2) Le résultat net de la concession de licences d'exploitation de brevets peut être soumis au taux réduit par priorité sur les autres éléments concourant à la détermination de la plus-value nette à long terme de l'exercice.

① **BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFiP N° 2033-A 2024

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

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

Désignation de l'entreprise OS ASSOCIATION — Néant * ☐

Adresse de l'entreprise 9 rue de la Pierre Levée 75011 PARIS

SIRET 4 9 0 7 0 5 6 6 2 0 0 0 1 6

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

ACTIF

			Brut 1		Amortissements-Provisions 2	Exercice N clos le 31122023 Net 3	Exercice N-1 clos le 31122022 Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial*	010		012		
		Autres*	014		016		
	Immobilisations corporelles*		028	9 455	030 7 827	1 628	1 772
	Immobilisations financières* (1)		040	3 628	042	3 628	2 313
	Total I (5)		044	13 082	048 7 827	5 256	4 085
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production*	050		052		
		Marchandises*	060		062		
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066		
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	65 396	070	65 396	55 156
		Autres* (3)	072	4 322	074	4 322	26 337
	Valeurs mobilières de placement		080	15	082	15	15
	Disponibilités		084	139 695	086	139 695	184 217
	Charges constatées d'avance*		092	7 246	094	7 246	969
	Total II		096	216 674	098	216 674	266 694
	Total général (I + II)		110	229 757	112 7 827	221 930	270 779

PASSIF

			Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel*	120	588	588
	Écarts de réévaluation	124		
	Réserve légale	126		
	Réserves réglementées*	130		
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* 131)	132		
	Report à nouveau	134	125 647	106 997
	Résultat de l'exercice	136	(18 659)	18 650
	Subventions d'investissement	137		
	Provisions réglementées	140		
	Total I	142	107 576	126 235
Provisions pour risques et charges	Total II	154	14 000	14 000
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164		
	Fournisseurs et comptes rattachés*	166	10 128	11 735
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA : 169 3 980)	172	61 729	71 238
	Comptes courants d'associés	173		
	Autres dettes	175		71
	Produits constatés d'avance	174	28 497	47 500
	Total III	176	100 354	130 544
	Total général (I + II + III)	180	221 930	270 779

RENVOIS							
(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4)	Dont dettes à plus d'un an	195	
(2)	Dont créances à plus d'un an	197		(5)	Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	2 397
(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199			Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184	

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

② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B 2024

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

Désignation de l'entreprise : OS ASSOCIATION

Néant * ☐

A — RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR 018

				Exercice N clos le 31122023 (1)	Exercice N-1 clos le 31122022 (2)
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	dont export et livraisons intracommunautaires 209		210	
	Production vendue : biens	dont export et livraisons intracommunautaires 215		214	
	Production vendue : services*	dont export et livraisons intracommunautaires 217		218	354 051 / 446 112
	Production stockée* (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)			222	
	Production immobilisée*			224	
	Subventions d'exploitation reçues			226	188 326 / 186 692
	Autres produits			230	6 031 / 30 417
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)			232	548 408 / 663 221
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises* (y compris droits de douane)			234	
	Variation de stock (marchandises)*			236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)			238	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*			240	
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : — mobilier : — immobilier :)			242	117 823 / 119 514
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont CFE et CVAE* 243)			244	7 310 / 8 498
	Rémunérations du personnel*			250	297 683 / 347 700
	Charges sociales			252	125 833 / 159 552
	Dotations aux amortissements* (dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al 3 du CGI 255)			254	1 227 / 1 476
	Dotations aux provisions			256	
	Autres charges : dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger* 259			262	37 / 155
	Autres charges : dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260				
	Total des charges d'exploitation (II)			264	549 913 / 636 894
I — RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)				270	(1 505) / 26 327
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)			280	2 107 / 1 161
	Produits exceptionnels (IV)			290	
	Charges financières (V)			294	
	Charges exceptionnelles (VI) : dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) 347			300	19 261 / 6 501
	Charges exceptionnelles (VI) : dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) 348				
	Impôts sur les bénéfices* (VII)			306	2 337
2 — BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) — Charges (II+V+VI+VII)				310	(18 659) / 18 650

B — RÉSULTAT FISCAL

Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2 — 312 — 314 : 18 659

Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*		316	
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		318	
	Provisions non déductibles*		322	
	Impôts et taxes non déductibles* (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)		324	
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247	écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248	330	
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option	Part de loyers dispensés de réintégration (art. 239 sexies D) 249	251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		999	

Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime								997	
	Entreprises nouvelles (44. sexies)	986		ZFU-TE (art. 44 octies A)	987		Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981		JEI (44. sexies A)	989					
	ZRD (44. terdecies)	127		ZRR (44. quindecies)	138		Bassins urbains à dynamiser BUD (art. 44 sexdecies)	992		
	ZFA NG (44. quaterdecies)	345		Investissements et souscriptions outre-mer	344		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		
	Dont divers : Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)	655		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)	643		Créance report en arrière du déficit	346	350	
	Dont divers : Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)	645		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)	647		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies F)	990		
	Dont divers : Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)	648		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite	641		Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)	649		

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS	Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2	352	354	18 659
Déficits : Déficit de l'exercice reporté en arrière* (Entreprises I.S. seulement)		356		
Déficits : Déficits antérieurs reportables :*	dont imputés sur le résultat :		360	
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS	Bénéfices col. 1 / Déficit col. 2	370	372	18 659

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033 (Notice BIC RS).

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

DGFiP N° 2033-C
2024

③ IMMOBILISATIONS - AMORTISSEMENTS - PLUS-VALUES - MOINS-VALUES

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

Désignation de l'entreprise : OS ASSOCIATION

Néant * ☐

I IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISÉ		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410		412		414		416		
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	2 582	442		444		446	2 582	
	Installations générales agencements divers	450		452		454		456		
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	5 791	472	1 083	474		476	6 873	
Immobilisations financières		480	2 313	482	1 315	484		486	3 628	
TOTAL		490	10 685	492	2 397	494		496	13 082	

II AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Fonds commercial		495		497		498		499	
Autres immobilisations incorporelles		500		502		504		506	
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	1 704	532	383	534		536	2 087
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540		542		544		546	
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	4 897	562	843	564		566	5 740
TOTAL		570	6 600	572	1 227	574		576	7 827

III PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 12,8 % pour les entreprises à l'IR)
(Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)

Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.

1	2	3	4	5
6	7	8	9	10

Immobilisations	Valeur d'actif * (1)	Amortissements * (2)	Valeur résiduelle (3)	Prix de cession * (4)	Plus ou moins-values Court terme * (5)	Long terme 19 % (6)	Long terme 15 % ou 12,8 % (7)	Long terme 0 % (8)
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Plus-values taxables à 19 % (1)			579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

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

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

④ RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - DIVERS

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

Désignation de l'entreprise : OS ASSOCIATION

Néant * ☐

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées*	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620	14 000	622		624		626	14 000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680	14 000	682		684		686	14 000

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

	Dotations		Reprises	
Fonds commercial	681		683	
Autres immobilisations incorporelles	700		705	
Terrains	710		715	
Constructions	720		725	
Inst. techniques mat. et outillage	730		735	
Inst. générales, agencements amén. div.	740		745	
Matériel de transport	750		755	
Autres immobilisations corporelles	760		765	
TOTAL	770		775	

C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT

(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD	780	

II DÉFICITS REPORTABLES

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice (2)	982ter	
Déficits imputés	983	
Déficits reportables	984	
Déficits de l'exercice	860	18 659
Total des déficits restant à reporter	870	18 659

VI DIVERS

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI	325	381	
	dont cotisations facultatives Madelin			
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *	dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326	380	
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	22 902
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	14 323
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399	
Aides perçues ayant doné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398	
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

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

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° SIREN) dont proviennent les déficits et le montant du transfert.

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

(5) DÉTERMINATION DE LA VALEUR AJOUTÉE ET EFFECTIFS

DGFiP N° 2033-E 2024

IMPORTANT : Ne pas adresser ce formulaire à l'administration fiscale sous forme imprimée. Les données de ce formulaire doivent être télédéclarées.

OS ASSOCIATION — Néant * ☐

Exercice ouvert le : 01012023 et clos le : 31122023 Durée en nombre de mois 12

DÉCLARATION DES EFFECTIFS

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

CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE

I - Chiffre d'affaires de référence CVAE		
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	108	354 051
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées	118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	105	819
TOTAL 1	106	354 870
II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée		
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	115	5 212
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subventions d'exploitation reçues	113	188 326
Variation positive des stocks	111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
TOTAL 2	144	193 538
III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)		
Achats	121	
Variation négative des stocks	145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances	125	106 260
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)	148	37
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée	128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante	150	
TOTAL 3	152	106 297
IV - Valeur ajoutée produite		
Calcul de la valeur ajoutée (TOTAL 1 + TOTAL 2 - TOTAL 3)	137	442 111
V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des Entreprises		
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, reportez un montant à égal à 0 au cadre C du n° 1329-DEF).	117	442 111

Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE

Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD

Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.

Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case	020	X				
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)	022	354 870	Effectifs au sens de la CVAE *	023	3	
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)				026	0	
Période de référence	024	01012023	160	31122023		
Date de cessation			186			

(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148, des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.

* Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD au § déclaration des effectifs.