

**Experts Comptables &  
Commissaires aux Comptes  
Associés**

Daniel BORJA

Catherine PIGEON

Kelly CHABRE

Bertrand MIE

## ASSOCIATION GAP BAYARD

CHAUVET

05000 GAP

SIRET 335 088 910 00013 - APE 5520Z

Etats financiers au 31 décembre 2021

Guillaume SYLVAIN

Kelly CHABRE

Siège social Lyon | 69007 | 304b rue Garibaldi  
Bureau La-Fare- en-Champsaur | 05500 | 15 route de Gap  
Bureau Gap | 05000 | 73 avenue Jean Jaurès  
Bureau Saint-Jean-Saint-Nicolas | 05260 | Quartier le Diamant | Pont du Fossé



Lyon 04 37 48 48 70  
Hautes-Alpes 04 92 49 05 88  
[aragor.fr](http://aragor.fr)

# SOMMAIRE

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|  |      |    |
|--|------|----|
| Attestation                                | Page | 3  |
| <b>COMPTES ANNUELS</b>                     |      | 4  |
| Bilan Actif                                | Page | 5  |
| Bilan Passif                               | Page | 6  |
| Soldes Intermédiaires de Gestion           | Page | 7  |
| Compte de résultat                         | Page | 8  |
| <b>DETAIL DES COMPTES</b>                  |      | 10 |
| Bilan Actif détaillé                       | Page | 11 |
| Bilan Passif détaillé                      | Page | 13 |
| Soldes Intermédiaires de Gestion détaillés | Page | 14 |
| <b>ANNEXE COMPTABLE</b>                    |      | 17 |
| Annexe des comptes annuels                 | Page | 18 |
| Réel Normal                                | Page | 27 |

# ATTESTATION

*ASSOCIATION GAP BAYARD*

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

ASSOCIATION GAP BAYARD

Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 16/03/2015, 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 qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Total du bilan         | 988 874 €   |
| Chiffre d'affaires     | 1 263 922 € |
| Résultat net comptable | 148 588 €   |

Fait à LA FARE EN CHAMPSAUR,  
Le 16/05/2022.

Kelly CHABRE,  
Expert-comptable.

# COMPTES ANNUELS

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

# BILAN ACTIF

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 |                  |                | 01/01/2020 au<br>31/12/2020 |
|---|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net            |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                  |                |                             |
| Frais d'établissement                         |                                      |                  |                |                             |
| Frais de recherche et développement           |                                      |                  |                |                             |
| Donations temporaires d'usufruit              |                                      |                  |                |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 13 099                               | 1                | 13 099         | 12 224                      |
| Autres  |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations incorporelles en cours        |                                      |                  |                |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                  |                |                             |
| Terrains                                      |                                      |                  |                |                             |
| Constructions                                 | 57 090                               | 56 819           | 272            | 601                         |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 302 342                              | 268 479          | 33 863         | 19 175                      |
| Autres  | 912 926                              | 703 210          | 209 716        | 253 535                     |
| Immobilisations corporelles en cours          |                                      |                  |                |                             |
| Avances et acomptes                           |                                      |                  |                |                             |
| Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations financières                   |                                      |                  |                |                             |
| Participations et créances rattachées         |                                      |                  |                |                             |
| Autres titres immobilisés                     |                                      |                  |                |                             |
| Prêts   |                                      |                  |                |                             |
| Autres  | 150                                  |                  | 150            | 150                         |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>1 285 608</b>                     | <b>1 028 508</b> | <b>257 100</b> | <b>285 685</b>              |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                  |                |                             |
| Stocks et en-cours                            | 43 406                               |                  | 43 406         | 51 909                      |
| Créances                                      |                                      |                  |                |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 23 550                               |                  | 23 550         | 26 751                      |
| Créances reçues par legs ou donations         |                                      |                  |                |                             |
| Autres  | 69 011                               |                  | 69 011         | 123 466                     |
| Valeurs mobilières de placement               |                                      |                  |                |                             |
| Instruments de trésorerie                     |                                      |                  |                |                             |
| Disponibilités                                | 571 024                              |                  | 571 024        | 266 038                     |
| Charges constatées d'avance                   | 24 783                               |                  | 24 783         | 26 069                      |
| <b>TOTAL (II)</b>                             | <b>731 774</b>                       |                  | <b>731 774</b> | <b>494 233</b>              |
| Frais d'émission des emprunts (III)           |                                      |                  |                |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (IV)     |                                      |                  |                |                             |
| Ecarts de conversion actif (V)                |                                      |                  |                |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>          | <b>2 017 382</b>                     | <b>1 028 508</b> | <b>988 874</b> | <b>779 918</b>              |

# BILAN PASSIF

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF  | Du 01/01/2021<br>au 31/12/2021 | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                                |                                |
| Fonds propres sans droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Fonds propres avec droit de reprise                     |                                |                                |
| Fonds propres statutaires                               |                                |                                |
| Fonds propres complémentaires                           |                                |                                |
| Ecarts de réévaluation                                  |                                |                                |
| Réserves  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                  |                                |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                        | 63 962                         | 63 962                         |
| Autres  |                                |                                |
| Report à nouveau  | -24 064                        | 11 539                         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                       | 148 588                        | -35 603                        |
| <i>Situation nette (sous total)</i>                     | <i>188 486</i>                 | <i>39 898</i>                  |
| Fonds propres consommables                              |                                |                                |
| Subventions d'investissement                            | 50 746                         | 57 138                         |
| Provisions réglementées                                 |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>  | <b>239 233</b>                 | <b>97 036</b>                  |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                         |                                |                                |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                                |                                |
| Fonds dédiés  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                       |                                |                                |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                                |                                |
| Provisions pour risques                                 |                                |                                |
| Provisions pour charges                                 | 85 449                         | 64 634                         |
| <b>TOTAL (III)</b>                                      | <b>85 449</b>                  | <b>64 634</b>                  |
| <b>DETTES</b>   |                                |                                |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 225 751                        | 268 894                        |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 109 356                        | 68 926                         |
| Dettes des legs ou donations                            |                                |                                |
| Dettes fiscales et sociales                             | 315 522                        | 280 427                        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                                |                                |
| Autres dettes   | 13 564                         |                                |
| Instruments de trésorerie                               |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                             |                                |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                       | <b>664 192</b>                 | <b>618 248</b>                 |
| Ecarts de conversion passif                             | (V)                            |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                    | <b>988 874</b>                 | <b>779 918</b>                 |

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|  | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | en %   | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | en %   | Variation N / N-1 |      |
|--|----------------------------|--------|----------------------------|--------|-------------------|------|
|  |                            |        |                            |        | en valeur         | en % |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>                    | 1 263 922                  | 100.00 | 1 169 932                  | 100.00 | 93 989            | 8    |
| Ventes de biens                                | 69 831                     | 100    | 55 567                     | 100    | 14 263            | 26   |
| - Coût d'achat des biens vendus                | 291 669                    | 418    | 239 210                    | 430    | 52 460            | 22   |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                       | -221 839                   | -318   | -183 643                   | -330   | -38 196           | -21  |
| Taux de marge commerciale<br>Production vendue | 1 194 091                  | 100    | 1 114 365                  | 100    | 79 726            | 7    |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>                | 1 194 091                  | 100    | 1 114 365                  | 100    | 79 726            | 7    |
| + Cotisations                                  |                            |        |                            |        |                   |      |
| + Concours publics et subv. d'ex.              | 432 136                    | 34     | 91 942                     | 8      | 340 194           | 370  |
| + Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.    |                            |        |                            |        |                   |      |
| + Ress. liées à la génér. du public            |                            |        |                            |        |                   |      |
| - Autres achats et ch. externes                | 269 174                    | 21     | 233 706                    | 20     | 35 469            | 15   |
| - Aides financières                            |                            |        |                            |        |                   |      |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                          | 1 135 215                  | 90     | 788 959                    | 67     | 346 255           | 44   |
| - Impôts, taxes et versements assimilés        | 17 578                     | 1      | 16 171                     | 1      | 1 408             | 9    |
| - Charges de personnel                         | 887 997                    | 70     | 723 732                    | 62     | 164 265           | 23   |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>              | 229 639                    | 18     | 49 056                     | 4      | 180 583           | 368  |
| + Autres produits                              | 11 586                     | 1      | 13 451                     | 1      | -1 864            | -14  |
| - Autres charges                               | 5 440                      |        | 45 049                     | 4      | -39 609           | -88  |
| + Produits exceptionnels                       |                            |        |                            |        |                   |      |
| - Charges exceptionnelles                      | 78                         |        |                            |        | 78                |      |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>                   | 235 708                    | 19     | 17 458                     | 1      | 218 250           |      |
| + Produits financiers                          | 582                        |        | 329                        |        | 253               | 77   |
| - Charges financières                          | 2 434                      |        | 1 315                      |        | 1 119             | 85   |
| + Résultat sur cessions d'actifs VMP           |                            |        |                            |        |                   |      |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>                     | -1 852                     |        | -987                       |        | -866              | -88  |
| - Impôts sur les bénéfices                     | -900                       |        | -936                       |        | 36                | 4    |
| - Participation des salariés aux rés.          |                            |        |                            |        |                   |      |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>              | 234 756                    | 19     | 17 408                     | 1      | 217 348           |      |
| + Résultat sur cessions d'actifs               |                            |        | 8 617                      | 1      | -8 617            | -100 |
| - Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.          | 92 559                     | 7      | 69 683                     | 6      | 22 876            | 33   |
| + Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.         |                            |        | 1 279                      |        | -1 279            | -100 |
| - Reports en fonds dédiés                      |                            |        |                            |        |                   |      |
| + Utilisations des fonds dédiés                |                            |        |                            |        |                   |      |
| + Subventions d'équipem. virées au rés.        | 6 391                      | 1      | 6 777                      | 1      | -385              | -6   |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                            | 148 588                    | 12     | -35 603                    | -3     | 184 191           | 517  |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|   | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Variation N / N-1 |            |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %       |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                  |                            |                            |                   |            |
| Cotisations   |                            |                            |                   |            |
| Ventes de biens et services                                     |                            |                            |                   |            |
| Ventes de biens   | 69 831                     | 55 567                     | 14 263            | 26         |
| <i>Dont ventes de dons en nature</i>                            |                            |                            |                   |            |
| Ventes de prestations de service                                | 1 194 091                  | 1 114 365                  | 79 726            | 7          |
| <i>Dont parrainages</i>   |                            |                            |                   |            |
| Produits de tiers financeurs                                    |                            |                            |                   |            |
| Concours publics et subventions d'exploitation                  | 432 136                    | 91 942                     | 340 194           | 370        |
| Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable         |                            |                            |                   |            |
| Ressources liées à la générosité du public                      |                            |                            |                   |            |
| Dons manuels  |                            |                            |                   |            |
| Mécénats  |                            |                            |                   |            |
| Legs, donations et assurances-vie                               |                            |                            |                   |            |
| Contributions financières                                       |                            |                            |                   |            |
| Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges           | 10 979                     | 9 852                      | 1 127             | 11         |
| Utilisations des fonds dédiés                                   |                            |                            |                   |            |
| Autres produits   | 608                        | 3 599                      | -2 991            | -83        |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                        | <b>1 707 644</b>           | <b>1 275 325</b>           | <b>432 319</b>    | <b>34</b>  |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                   |                            |                            |                   |            |
| Achats de marchandises et autres achats                         | 283 166                    | 231 236                    | 51 930            | 22         |
| Variation de stock  | 8 503                      | 7 974                      | 529               | 7          |
| Autres achats et charges externes                               | 269 174                    | 233 706                    | 35 469            | 15         |
| Aides financières   |                            |                            |                   |            |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           | 17 578                     | 16 171                     | 1 408             | 9          |
| Salaires et traitements   | 738 020                    | 603 698                    | 134 322           | 22         |
| Charges sociales  | 149 977                    | 120 034                    | 29 943            | 25         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations               | 71 744                     | 69 683                     | 2 061             | 3          |
| Dotations aux provisions  |                            |                            |                   |            |
| Report en fonds dédiés  |                            |                            |                   |            |
| Autres charges  | 5 440                      | 45 049                     | -39 609           | -88        |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                        | <b>1 543 603</b>           | <b>1 327 550</b>           | <b>216 053</b>    | <b>16</b>  |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                         | <b>164 042</b>             | <b>-52 225</b>             | <b>216 267</b>    | <b>414</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                      |                            |                            |                   |            |
| De participation  |                            |                            |                   |            |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé   |                            |                            |                   |            |
| Autres intérêts et produits assimilés                           | 582                        | 329                        | 253               | 77         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            |                            |                   |            |
| Différences positives de change                                 |                            |                            |                   |            |
| Produits nets sur cessions de VMP                               |                            |                            |                   |            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>                      | <b>582</b>                 | <b>329</b>                 | <b>253</b>        | <b>77</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                      |                            |                            |                   |            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.          |                            |                            |                   |            |
| Intérêts et charges assimilées                                  | 2 434                      | 1 315                      | 1 119             | 85         |
| Différences négatives de change                                 |                            |                            |                   |            |
| Charges nettes sur cessions de VMP                              |                            |                            |                   |            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>                       | <b>2 434</b>               | <b>1 315</b>               | <b>1 119</b>      | <b>85</b>  |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>                            | <b>-1 852</b>              | <b>-987</b>                | <b>-866</b>       | <b>-88</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>        | <b>162 190</b>             | <b>-53 211</b>             | <b>215 401</b>    | <b>405</b> |

# COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|   | Du 01/01/21<br>au 31/12/21 | Du 01/01/20<br>au 31/12/20 | Variation N / N-1 |             |
|---|----------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|
|   |                            |                            | en valeur         | en %        |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  |                            |                            |                   |             |
| Sur opérations de gestion                                       |                            |                            |                   |             |
| Sur opérations en capital                                       | 6 391                      | 16 110                     | -9 719            | -60         |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges |                            | 1 279                      | -1 279            | -100        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>                     | <b>6 391</b>               | <b>17 389</b>              | <b>-10 998</b>    | <b>-63</b>  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES   |                            |                            |                   |             |
| Sur opérations de gestion                                       | 78                         |                            | 78                |             |
| Sur opérations en capital                                       |                            | 716                        | -716              | -100        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.          | 20 815                     |                            | 20 815            |             |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>                   | <b>20 893</b>              | <b>716</b>                 | <b>20 176</b>     |             |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>                           | <b>-14 501</b>             | <b>16 673</b>              | <b>-31 174</b>    | <b>-187</b> |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                  |                            |                            |                   |             |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                 | -900                       | -936                       | 36                | 4           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>                         | <b>1 714 618</b>           | <b>1 293 043</b>           | <b>421 575</b>    | <b>33</b>   |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>            | <b>1 566 029</b>           | <b>1 328 645</b>           | <b>237 384</b>    | <b>18</b>   |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                      | <b>148 588</b>             | <b>-35 603</b>             | <b>184 191</b>    | <b>517</b>  |

## DETAIL DES COMPTES

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF   | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 |                     |                   | 01/01/2020 au<br>31/12/2020 |
|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.    | Net               |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       |                                      |                     |                   |                             |
| Immobilisations incorporelles                 |                                      |                     |                   |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires     | 13 099.49                            | 0.80                | 13 098.69         | 12 224.49                   |
| 20500000 conces.brev.lic.marq                 | 13 099.49                            |                     | 13 099.49         | 12 224.49                   |
| 28050000 amort.conce.brev.lic                 |                                      | 0.80                | -0.80             |                             |
| Immobilisations corporelles                   |                                      |                     |                   |                             |
| Constructions                                 | 57 090.43                            | 56 818.69           | 271.74            | 601.14                      |
| 21400100 const / sol autrui golf              | 3 281.98                             |                     | 3 281.98          | 3 281.98                    |
| 21400200 const / sol autrui pistes            | 1 325.96                             |                     | 1 325.96          | 1 325.96                    |
| 21400900 const / sol autrui general           | 52 482.49                            |                     | 52 482.49         | 52 482.49                   |
| 28140100 amort constr / sol autrui go         |                                      | 3 281.98            | -3 281.98         | -3 281.98                   |
| 28140200 amort constr / sol autrui pi         |                                      | 1 325.96            | -1 325.96         | -1 325.96                   |
| 28140900 amort constr / sol autrui gen        |                                      | 52 210.75           | -52 210.75        | -51 881.35                  |
| Installations techn., matériel et outil. ind. | 302 342.25                           | 268 478.82          | 33 863.43         | 19 174.64                   |
| 21540000 materielgeneral                      | 76 163.60                            |                     | 76 163.60         | 72 996.63                   |
| 21540100 materiel de cuisine                  | 58 200.91                            |                     | 58 200.91         | 53 932.42                   |
| 21541000 materiel de ski de location          | 136 141.71                           |                     | 136 141.71        | 121 590.05                  |
| 21541300 materiel location fat bike           | 25 183.00                            |                     | 25 183.00         | 25 183.00                   |
| 21543000 materiel de location golf            | 6 653.03                             |                     | 6 653.03          | 2 693.03                    |
| 28154000 amort mat industriel                 |                                      | 69 811.45           | -69 811.45        | -66 921.35                  |
| 28154010 amort. materiel de cuisine           |                                      | 53 611.78           | -53 611.78        | -52 066.17                  |
| 28154100 amort. du materiel de ski            |                                      | 122 299.52          | -122 299.52       | -121 590.05                 |
| 28154300 amort. materiel location golf        |                                      | 22 756.07           | -22 756.07        | -16 642.92                  |
| Autres  | 912 925.92                           | 703 209.90          | 209 716.02        | 253 534.51                  |
| 21810100 agencements golf                     | 70 711.61                            |                     | 70 711.61         | 70 711.61                   |
| 21810200 agencements pistes                   | 191 018.50                           |                     | 191 018.50        | 191 018.50                  |
| 21810900 agencements generaux                 | 83 772.64                            |                     | 83 772.64         | 83 772.64                   |
| 21820100 materiel de transport golf           | 390 338.94                           |                     | 390 338.94        | 401 938.94                  |
| 21820900 mat de transport general             | 61 393.78                            |                     | 61 393.78         | 66 881.94                   |
| 21830100 materiel bureau golf                 | 3 918.98                             |                     | 3 918.98          | 3 918.98                    |
| 21830900 mat de bureau general                | 16 485.20                            |                     | 16 485.20         | 16 485.20                   |
| 21840100 mobilier golf                        | 26 024.74                            |                     | 26 024.74         | 12 815.74                   |
| 21840200 mobilier pistes                      | 4 316.00                             |                     | 4 316.00          | 4 316.00                    |
| 21840900 mobilier general                     | 64 945.53                            |                     | 64 945.53         | 64 945.53                   |
| 28181100 amort agts golf                      |                                      | 66 721.42           | -66 721.42        | -64 792.41                  |
| 28181200 amort agts pistes                    |                                      | 67 822.27           | -67 822.27        | -44 802.48                  |
| 28181900 amort agts general                   |                                      | 64 798.12           | -64 798.12        | -59 254.95                  |
| 28182100 amort mat transport golf             |                                      | 358 068.52          | -358 068.52       | -356 517.29                 |
| 28182900 amort mat transport gal              |                                      | 46 630.38           | -46 630.38        | -42 198.54                  |
| 28183100 amort mat bureau golf                |                                      | 3 918.98            | -3 918.98         | -3 918.98                   |
| 28183900 amort mat bureau general             |                                      | 13 890.42           | -13 890.42        | -11 879.25                  |
| 28184100 amort mobilier golf                  |                                      | 13 286.20           | -13 286.20        | -12 815.74                  |
| 28184200 amort mobilier pistes                |                                      | 4 316.00            | -4 316.00         | -4 316.00                   |
| 28184900 amort mobilier general               |                                      | 63 757.59           | -63 757.59        | -62 774.93                  |
| Immobilisations financières                   |                                      |                     |                   |                             |
| Autres  | 150.00                               |                     | 150.00            | 150.00                      |
| 27500000 depot cautionnements verses          | 150.00                               |                     | 150.00            | 150.00                      |
| <b>TOTAL (I)</b>                              | <b>1 285 608.09</b>                  | <b>1 028 508.21</b> | <b>257 099.88</b> | <b>285 684.78</b>           |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        |                                      |                     |                   |                             |
| Stocks et en-cours                            | 43 406.00                            |                     | 43 406.00         | 51 909.00                   |
| 35521000 stock alimentation                   | 3 854.00                             |                     | 3 854.00          | 5 476.00                    |
| 35521200 stock bar                            | 3 750.00                             |                     | 3 750.00          | 4 836.00                    |
| 35522000 stock combustible                    | 950.00                               |                     | 950.00            | 500.00                      |
| 35522100 stock copeaux bois                   | 8 100.00                             |                     | 8 100.00          | 7 200.00                    |
| 35522200 stock produit entretien              | 1 620.00                             |                     | 1 620.00          | 1 300.00                    |
| 37000000 stocks cartes prima                  | 2 750.00                             |                     | 2 750.00          | 2 300.00                    |
| 37100000 stock proshop                        | 22 382.00                            |                     | 22 382.00         | 30 297.00                   |
| Créances                                      |                                      |                     |                   |                             |
| Créances clients, usagers et comptes ratt.    | 23 550.16                            |                     | 23 550.16         | 26 751.01                   |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                                      |                     |                   |                             |

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| ACTIF                                   | Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 |                     |                   | 01/01/2020 au<br>31/12/2020 |
|---|--------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------------------------|
|   | Brut                                 | Amort. & Dépréc.    | Net               |                             |
|   | 9 785.02                             |                     | 9 785.02          | 3 076.74                    |
| Personnel et comptes rattachés          | 914.87                               |                     | 914.87            | 96.56                       |
| Autres                                  | 58 311.14                            |                     | 58 311.14         | 120 292.77                  |
| 40960000 consignes                      | 3 122.48                             |                     | 3 122.48          | 2 900.23                    |
| 40980000 frs - avoirs a recevoir        | 9 066.00                             |                     | 9 066.00          | 9 412.01                    |
| 43100900 urssaf                         | 866.43                               |                     | 866.43            |                             |
| 44170000 etat subv à recev. d'exploitat |                                      |                     |                   | 36 731.52                   |
| 44400000 etat impôts sur les bénéfices  | 3 036.00                             |                     | 3 036.00          | 2 136.00                    |
| 44566000 tva deductible abs             | 37 247.09                            |                     | 37 247.09         | 21 575.52                   |
| 44567000 crédit de tva à reporter       | 3 563.00                             |                     | 3 563.00          | 30.00                       |
| 44586000 tva s/fact non parvenues       |                                      |                     |                   | 1 752.46                    |
| 44712000 fpc                            | 929.83                               |                     | 929.83            |                             |
| 44870000 etat produits a recevoir       |                                      |                     |                   | 34 006.00                   |
| 47000100 cpte d'attente golf            | 480.31                               |                     | 480.31            | 241.31                      |
| 47000200 compte d'attente pistes        |                                      |                     |                   | 11 507.72                   |
| Disponibilités                          | 571 024.28                           |                     | 571 024.28        | 266 037.63                  |
| 51201000 caisse epargne                 | 302 680.23                           |                     | 302 680.23        | 116 316.96                  |
| 51202000 caisse epargne livret          | 76 512.13                            |                     | 76 512.13         | 76 131.47                   |
| 51204000 societe generale               | 81 429.88                            |                     | 81 429.88         | 31 223.43                   |
| 51204200 societe generale epargne       | 100 135.77                           |                     | 100 135.77        | 30 135.77                   |
| 53000000 caisse                         | 10 266.27                            |                     | 10 266.27         | 12 230.00                   |
| Charges constatées d'avance             | 24 782.58                            |                     | 24 782.58         | 26 069.17                   |
| 48600000 charges constatées d'avance    | 24 782.58                            |                     | 24 782.58         | 26 069.17                   |
| <b>TOTAL (II)</b>                       | <b>731 774.05</b>                    |                     | <b>731 774.05</b> | <b>494 232.88</b>           |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>    | <b>2 017 382.14</b>                  | <b>1 028 508.21</b> | <b>988 873.93</b> | <b>779 917.66</b>           |

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| PASSIF   | Du 01/01/2021<br>au 31/12/2021      | Du 01/01/2020<br>au 31/12/2020 |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                   |                                     |                                |
| Réserves   |                                     |                                |
| Réserves pour projet de l'entité                       | 63 962.09                           | 63 962.09                      |
| 10683000 réserves de trésorerie                        | <i>63 962.09</i>                    | <i>63 962.09</i>               |
| Report à nouveau                                       | -24 064.17                          | 11 538.53                      |
| 11000000 report à nouveau (s. crédit)                  |                                     | <i>11 538.53</i>               |
| 11900000 report à nouveau (solde déb.)                 | <i>-24 064.17</i>                   |                                |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 148 588.44                          | -35 602.70                     |
|  | <i>Situation nette (sous total)</i> | <i>188 486.36</i>              |
| Subventions d'investissement                           | 50 746.29                           | 57 137.73                      |
| 13100000 subvent. invest. (renouv.)                    | <i>63 914.40</i>                    | <i>63 914.40</i>               |
| 13900000 subvent. invest. (cr)                         | <i>-13 168.11</i>                   | <i>-6 776.67</i>               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                       | <b>239 232.65</b>                   | <b>97 035.65</b>               |
| <b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>                        |                                     |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                      |                                     |                                |
| <b>PROVISIONS</b>                                      |                                     |                                |
| Provisions pour charges                                | 85 449.00                           | 64 634.00                      |
| 15310000 prov. pr indem. de dep. retra.                | <i>85 449.00</i>                    | <i>64 634.00</i>               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>85 449.00</b>                    | <b>64 634.00</b>               |
| <b>DETTES</b>  |                                     |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 225 750.79                          | 268 894.19                     |
| 16404200 emprunt tondeuse green                        | <i>11 863.83</i>                    | <i>22 026.14</i>               |
| 16404500 pret dameuse                                  | <i>125 069.99</i>                   | <i>146 556.74</i>              |
| 16404600 pret garantie fond etat                       | <i>88 741.75</i>                    | <i>100 000.00</i>              |
| 16880000 intérêts courus                               | <i>152.74</i>                       | <i>311.31</i>                  |
| 51810000 interets a recevoir                           | <i>-77.52</i>                       |                                |
| Dettes fournisseurs                                    | 94 288.54                           | 48 999.60                      |
| Dettes fournisseurs factures non parvenues             | 15 067.08                           | 19 926.74                      |
| Personnel et comptes rattachés                         | 205 162.38                          | 137 671.42                     |
| Dettes fiscales et sociales                            | 110 359.29                          | 142 756.06                     |
| 43100900 urssaf  |                                     | <i>45 686.56</i>               |
| 43701900 caisse prevoyance mutex                       | <i>3 380.85</i>                     | <i>2 437.50</i>                |
| 43710000 indemnités journalières                       | <i>150.11</i>                       | <i>150.11</i>                  |
| 43730000 caisse ag2r retraite                          | <i>4 498.74</i>                     | <i>3 184.07</i>                |
| 43732000 caisse adrea mutuelle                         | <i>43 086.83</i>                    | <i>33 004.34</i>               |
| 43862000 chges sociales/cp                             | <i>16 165.01</i>                    | <i>16 980.41</i>               |
| 43863000 prov ch soc sur heures dues                   | <i>3 197.72</i>                     | <i>767.54</i>                  |
| 43864000 prov ch soc sur epargne temps                 | <i>29 318.98</i>                    | <i>24 489.03</i>               |
| 44210000 pas   | <i>974.43</i>                       | <i>828.45</i>                  |
| 44550000 tva à décaisser                               |                                     | <i>690.00</i>                  |
| 44562000 tva immobilisations                           | <i>1 505.73</i>                     | <i>4 184.57</i>                |
| 44572000 tva ventes 20,00 %                            | <i>5 042.51</i>                     | <i>4 502.54</i>                |
| 44572100 tva ventes 10,00 %                            | <i>1 150.80</i>                     | <i>50.95</i>                   |
| 44586000 tva s/fact non parvenues                      | <i>693.58</i>                       |                                |
| 44711000 taxe apprentissage                            | <i>872.00</i>                       | <i>1 664.45</i>                |
| 44712000 fpc   |                                     | <i>3 878.54</i>                |
| 44860000 autres charges à payer                        | <i>322.00</i>                       | <i>257.00</i>                  |
| Autres dettes  | 13 564.20                           |                                |
| 46860000 charges à payer                               | <i>15.01</i>                        |                                |
| 47000200 compte d'attente pistes                       | <i>13 549.19</i>                    |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                      | <b>664 192.28</b>                   | <b>618 248.01</b>              |
| Ecarts de conversion passif                            | (V)                                 |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>                   | <b>988 873.93</b>                   | <b>779 917.66</b>              |

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|   | Du 01/01/21         | en %          | Du 01/01/20         | en %          | Variation N / N-1 |               |
|---|---------------------|---------------|---------------------|---------------|-------------------|---------------|
|   | Au 31/12/21         |               | Au 31/12/20         |               | en valeur         | en %          |
| <b>TOTAL DES RESSOURCES</b>             | <b>1 263 921.77</b> | <b>100.00</b> | <b>1 169 932.30</b> | <b>100.00</b> | <b>93 989.47</b>  | <b>8.03</b>   |
| Ventes de biens                         | 69 830.63           | 100.00        | 55 567.19           | 100.00        | 14 263.44         | 25.67         |
| 70700000 boutique golf                  | 69 830.63           | 100.00        | 55 567.19           | 100.00        | 14 263.44         | 25.67         |
| - Coût d'achat des biens vendus         | 291 669.33          | 417.68        | 239 209.76          | 430.49        | 52 459.57         | 21.93         |
| 60200100 support pass                   | 5 400.00            | 7.73          |                     |               | 5 400.00          |               |
| 60200300 cartes le club                 | 9 481.00            | 13.58         | 8 987.00            | 16.17         | 494.00            | 5.50          |
| 60200400 support cartes partice visit   |                     |               | 441.52              | 0.79          | -441.52           | -100.00       |
| 60210000 achats mat. consommable        | 143 953.55          | 206.15        | 124 355.12          | 223.79        | 19 598.43         | 15.76         |
| 60210100 acaht consommable liquide      | 19 637.44           | 28.12         | 16 248.18           | 29.24         | 3 389.26          | 20.86         |
| 60210900 cave                           | 9 445.68            | 13.53         | 7 600.85            | 13.68         | 1 844.83          | 24.27         |
| 60221000 achats de combustibles gal     | 11 304.78           | 16.19         | 7 719.69            | 13.89         | 3 585.09          | 46.44         |
| 60222000 produits entretien gal         | 5 599.26            | 8.02          | 10 163.76           | 18.29         | -4 564.50         | -44.91        |
| 60222100 produits entretien golf        | 32 022.07           | 45.86         | 14 182.38           | 25.52         | 17 839.69         | 125.79        |
| 60321000 variat° stock ac mat conso     | 1 622.00            | 2.32          | -273.25             | -0.49         | 1 895.25          | 693.60        |
| 60321020 variat stock bar               | 1 086.00            | 1.56          | 35.00               | 0.06          | 1 051.00          |               |
| 60322000 variat° stock combustible      | -450.00             | -0.64         | 3 790.00            | 6.82          | -4 240.00         | -111.87       |
| 60322100 variation stock copeaux bois   | -900.00             | -1.29         | 720.00              | 1.30          | -1 620.00         | -225.00       |
| 60323800 variation stock pdts terrain   |                     |               | 7 332.00            | 13.19         | -7 332.00         | -100.00       |
| 60323900 var stock prod ent general     | -320.00             | -0.46         | 208.00              | 0.37          | -528.00           | -253.85       |
| 60371000 variation de stock proshop     | 7 465.00            | 10.69         | -3 838.00           | -6.91         | 11 303.00         | 294.50        |
| 60700500 achat boutique                 | 53 877.55           | 77.15         | 51 158.33           | 92.07         | 2 719.22          | 5.32          |
| 60970000 rrr sur achat marchandises     | -7 555.00           | -10.82        | -9 620.82           | -17.31        | 2 065.82          | 21.47         |
| <b>MARGE COMMERCIALE</b>                | <b>-221 838.70</b>  | <b>-317.6</b> | <b>-183 642.57</b>  | <b>-330.4</b> | <b>-38 196.13</b> | <b>-20.80</b> |
| <b>Taux de marge commerciale</b>        |                     |               |                     |               |                   |               |
| Production vendue                       | 1 194 091.14        | 100.00        | 1 114 365.11        | 100.00        | 79 726.03         | 7.15          |
| 70600000 prestations de services        | 300.00              | 0.03          |                     |               | 300.00            |               |
| 70601100 hebergement a tx reduit        | 177 212.91          | 14.84         | 225 124.68          | 20.20         | -47 911.77        | -21.28        |
| 70602100 restaurant a tx reduit         | 156 117.09          | 13.07         | 153 754.68          | 13.80         | 2 362.41          | 1.54          |
| 70602200 plats a emporter               | 25 054.51           | 2.10          | 13 571.64           | 1.22          | 11 482.87         | 84.61         |
| 70602300 bar avec alcool                | 43 518.86           | 3.64          | 41 691.10           | 3.74          | 1 827.76          | 4.38          |
| 70602400 bar sans alcool                | 30 788.06           | 2.58          | 31 484.64           | 2.83          | -696.58           | -2.21         |
| 70605000 practice                       | 14 846.67           | 1.24          | 11 536.32           | 1.04          | 3 310.35          | 28.70         |
| 70605010 green fee                      | 239 511.92          | 20.06         | 236 093.54          | 21.19         | 3 418.38          | 1.45          |
| 70605020 abonnements golf               | 232 486.91          | 19.47         | 203 300.54          | 18.24         | 29 186.37         | 14.36         |
| 70605110 adhesion le club golf          | 7 866.24            | 0.66          | 6 303.09            | 0.57          | 1 563.15          | 24.80         |
| 70605200 location golf                  | 62 576.92           | 5.24          | 57 194.16           | 5.13          | 5 382.76          | 9.41          |
| 70605210 abonnt club partenaire         |                     |               | 16 725.83           | 1.50          | -16 725.83        | -100.00       |
| 70605300 materiel ski de fond           | 95 909.21           | 8.03          | 29 661.34           | 2.66          | 66 247.87         | 223.35        |
| 70605310 abonnement casier etc          | 5 813.45            | 0.49          | 5 673.46            | 0.51          | 139.99            | 2.47          |
| 70605320 abo voiturettes                | 11 717.45           | 0.98          | 11 016.61           | 0.99          | 700.84            | 6.36          |
| 70605400 competition golf               | 44 620.34           | 3.74          | 33 448.99           | 3.00          | 11 171.35         | 33.40         |
| 70605600 enseignement                   | 11 116.66           | 0.93          | 7 616.66            | 0.68          | 3 500.00          | 45.95         |
| 70605610 forfait accueil golf           |                     |               | 2 772.92            | 0.25          | -2 772.92         | -100.00       |
| 70605800 seminaire                      | 246.94              | 0.02          | 903.34              | 0.08          | -656.40           | -72.66        |
| 70606300 cours ski de fond              | 23 312.50           | 1.95          | 14 727.49           | 1.32          | 8 585.01          | 58.29         |
| 70840900 av nature general              | 11 074.50           | 0.93          | 11 764.08           | 1.06          | -689.58           | -5.86         |
| <b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>         | <b>1 194 091.14</b> | <b>100.00</b> | <b>1 114 365.11</b> | <b>100.00</b> | <b>79 726.03</b>  | <b>7.15</b>   |
| + Concours publics et subv. d'ex.       | 432 136.24          | 34.19         | 91 942.00           | 7.86          | 340 194.24        | 370.01        |
| 74000100 subvention golf                | 2 525.00            | 0.20          |                     |               | 2 525.00          |               |
| 74000200 subvent° d'exploit pistes      | 170 030.64          | 13.45         | 56 436.00           | 4.82          | 113 594.64        | 201.28        |
| 74000500 fond solidarite aide covid     | 64 232.00           | 5.08          |                     |               | 64 232.00         |               |
| 74000900 aides a l'emploi               | 22 666.60           | 1.79          |                     |               | 22 666.60         |               |
| 74191000 fond de solidarite entreprises | 82 520.00           | 6.53          | 35 506.00           | 3.03          | 47 014.00         | 132.41        |
| 74193000 aide au paiement urssaf        | 90 162.00           | 7.13          |                     |               | 90 162.00         |               |
| - Autres achats et ch. externes         | 269 174.18          | 21.30         | 233 705.51          | 19.98         | 35 468.67         | 15.18         |
| 60400100 achats prest serv golf         | 503.00              | 0.04          |                     |               | 503.00            |               |
| 60400200 ach et prest serv pistes       | 3 528.00            | 0.28          | 1 236.00            | 0.11          | 2 292.00          | 185.44        |
| 60400900 achats prest serv general      | 4 100.00            | 0.32          | 866.67              | 0.07          | 3 233.33          | 373.08        |
| 60610900 electricite generale           | 21 846.63           | 1.73          | 19 039.24           | 1.63          | 2 807.39          | 14.75         |
| 60640900 frais bureau general           | 4 255.37            | 0.34          | 2 351.49            | 0.20          | 1 903.88          | 80.96         |
| 60680900 carburant general              | 4 281.87            | 0.34          | 3 718.42            | 0.32          | 563.45            | 15.15         |

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|   | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | en %         | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | en %         | Variation N / N-1 |              |
|---|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|--------------|
|   |                            |              |                            |              | en valeur         | en %         |
| 61100000 sous-traitance générale        | 1 594.58                   | 0.13         | 3 597.19                   | 0.31         | -2 002.61         | -55.67       |
| 61220000 crédit-bail mobilier           | 3 900.96                   | 0.31         | 3 476.94                   | 0.30         | 424.02            | 12.20        |
| 61320900 loyers murs centre             | 50 569.16                  | 4.00         | 50 798.32                  | 4.34         | -229.16           | -0.45        |
| 61350100 location voitures              | 13 056.00                  | 1.03         | 13 056.00                  | 1.12         |                   |              |
| 61350900 location mat general           | 4 760.00                   | 0.38         | 4 040.70                   | 0.35         | 719.30            | 17.80        |
| 61351900 location copieur locam         | 1 548.00                   | 0.12         | 1 548.00                   | 0.13         |                   |              |
| 61352900 location tpe                   | 872.00                     | 0.07         | 632.00                     | 0.05         | 240.00            | 37.97        |
| 61352910 location vehicule toyota       | 3 439.44                   | 0.27         | 3 439.44                   | 0.29         |                   |              |
| 61353900 location telephone             | 2 158.80                   | 0.17         | 2 158.80                   | 0.18         |                   |              |
| 61500100 entretien & reparat° golf      | 11 664.74                  | 0.92         | 7 373.10                   | 0.63         | 4 291.64          | 58.21        |
| 61500200 entretien & reparat° pistes    | 2 462.71                   | 0.19         | 1 383.00                   | 0.12         | 1 079.71          | 78.07        |
| 61500900 entretien & reparat° gal       | 37 460.51                  | 2.96         | 22 634.70                  | 1.93         | 14 825.81         | 65.50        |
| 61560000 maintenance web senso          | 1 900.00                   | 0.15         | 1 900.00                   | 0.16         |                   |              |
| 61561000 maintenance logiciel prima     | 6 866.53                   | 0.54         | 6 278.22                   | 0.54         | 588.31            | 9.37         |
| 61562000 maintenance viewsurf           | 374.00                     | 0.03         | 374.00                     | 0.03         |                   |              |
| 61563000 maintenance four               | 321.68                     | 0.03         | 286.71                     | 0.02         | 34.97             | 12.20        |
| 61564000 maintenance dag caisse         | 890.00                     | 0.07         |                            |              | 890.00            |              |
| 61600100 assurances golf                | 11 626.86                  | 0.92         | 14 840.13                  | 1.27         | -3 213.27         | -21.65       |
| 61600900 assurances general             | 13 431.52                  | 1.06         | 12 519.91                  | 1.07         | 911.61            | 7.28         |
| 61640000 ass sur contrat de loc         | 198.60                     | 0.02         | 198.60                     | 0.02         |                   |              |
| 61800900 doc et frais coll gal          | 1 284.53                   | 0.10         | 980.45                     | 0.08         | 304.08            | 31.01        |
| 61820000 formations                     | 409.00                     | 0.03         |                            |              | 409.00            |              |
| 62100000 personnel extérieur à l'asso   | 1 968.15                   | 0.16         | 955.57                     | 0.08         | 1 012.58          | 105.97       |
| 62210000 commission sur vtes internet   | 1 319.24                   | 0.10         |                            |              | 1 319.24          |              |
| 62260900 honoraires general             | 11 131.50                  | 0.88         | 10 770.30                  | 0.92         | 361.20            | 3.35         |
| 62300900 pub et rel pub general         | 3 774.62                   | 0.30         | 1 534.00                   | 0.13         | 2 240.62          | 146.06       |
| 62350000 primes et cadeaux pro am       | 14 730.85                  | 1.17         | 12 500.00                  | 1.07         | 2 230.85          | 17.85        |
| 62351000 cadeaux abonnées               |                            |              | 2 970.00                   | 0.25         | -2 970.00         | -100.00      |
| 62380000 divers (pourboires, dons...)   | 1 500.00                   | 0.12         | 1 560.00                   | 0.13         | -60.00            | -3.85        |
| 62381000 abondement cartes abonnés      | 5 526.00                   | 0.44         | 6 549.00                   | 0.56         | -1 023.00         | -15.62       |
| 62400000 frais de transport             | 2 468.38                   | 0.20         | 2 071.91                   | 0.18         | 396.47            | 19.14        |
| 62500900 dep mission recept° gal        | 3 793.45                   | 0.30         | 3 474.47                   | 0.30         | 318.98            | 9.18         |
| 62601900 telephone general              | 4 263.51                   | 0.34         | 4 316.42                   | 0.37         | -52.91            | -1.23        |
| 62602900 timbres general                | 183.93                     | 0.01         | 204.26                     | 0.02         | -20.33            | -9.95        |
| 62700900 frais bancaires general        | 3 745.67                   | 0.30         | 3 704.88                   | 0.32         | 40.79             | 1.10         |
| 62720000 commision sur emprunt          | 218.64                     | 0.02         |                            |              | 218.64            |              |
| 62800100 divers cot golf                | 3 562.00                   | 0.28         | 3 777.00                   | 0.32         | -215.00           | -5.69        |
| 62800200 divers cot pistes              | 1 173.75                   | 0.09         |                            |              | 1 173.75          |              |
| 62800900 divers cot general             | 510.00                     | 0.04         | 589.67                     | 0.05         | -79.67            | -13.51       |
| <b>VALEUR AJOUTÉE</b>                   | <b>1 135 214.50</b>        | <b>89.82</b> | <b>788 959.03</b>          | <b>67.44</b> | <b>346 255.47</b> | <b>43.89</b> |
| - Impôts, taxes et versements assimilés | 17 578.44                  | 1.39         | 16 170.60                  | 1.38         | 1 407.84          | 8.71         |
| 63120000 taxe apprentissage             | 4 235.50                   | 0.34         | 3 945.45                   | 0.34         | 290.05            | 7.35         |
| 63330900 formation continue gal         | 9 378.74                   | 0.74         | 8 216.32                   | 0.70         | 1 162.42          | 14.15        |
| 63511000 cotis. s/ valeur ajoutee       | 1 230.00                   | 0.10         | 257.00                     | 0.02         | 973.00            | 378.60       |
| 63512000 cotis. fonciere des entrep.    | 2 007.00                   | 0.16         | 757.00                     | 0.06         | 1 250.00          | 165.13       |
| 63580000 redevance audio-visuelle       |                            |              | 483.43                     | 0.04         | -483.43           | -100.00      |
| 63581000 taxe de sejour                 | 727.20                     | 0.06         | 2 511.40                   | 0.21         | -1 784.20         | -71.04       |
| - Charges de personnel                  | 887 996.92                 | 70.26        | 723 732.14                 | 61.86        | 164 264.78        | 22.70        |
| 64110000 salaires, appoint.             | 585 720.60                 | 46.34        | 545 619.06                 | 46.64        | 40 101.54         | 7.35         |
| 64119000 indemnites activite partielle  | 2 342.73                   | 0.19         | 12 925.26                  | 1.10         | -10 582.53        | -81.87       |
| 64120900 prov congés payés              | -288.85                    | -0.02        | 12 451.06                  | 1.06         | -12 739.91        | -102.32      |
| 64121900 provision heures dues          | 7 462.37                   | 0.59         | -8 321.82                  | -0.71        | 15 784.19         | 189.67       |
| 64122900 prov cpte epargne temps        | 8 470.81                   | 0.67         | 5 755.88                   | 0.49         | 2 714.93          | 47.17        |
| 64130000 primes et gratifications       | 48 310.14                  | 3.82         | 10 450.61                  | 0.89         | 37 859.53         | 362.27       |
| 64131000 primes exceptionnelles         | 51 161.75                  | 4.05         |                            |              | 51 161.75         |              |
| 64140900 avat en nature general         | 21 536.95                  | 1.70         | 24 135.40                  | 2.06         | -2 598.45         | -10.77       |
| 64141000 indemnités de stage            | 10 867.80                  | 0.86         |                            |              | 10 867.80         |              |
| 64180000 gratification de stage         | 2 435.40                   | 0.19         | 682.50                     | 0.06         | 1 752.90          | 256.84       |
| 64510000 cotisations à l'urssaf         | 117 318.55                 | 9.28         | 107 423.30                 | 9.18         | 9 895.25          | 9.21         |
| 64519000 exo covid 2eme confinement     | -44 051.00                 | -3.49        | -38 356.18                 | -3.28        | -5 694.82         | -14.85       |
| 64520000 cotisations caisse prevoyance  | 8 370.36                   | 0.66         | 6 632.15                   | 0.57         | 1 738.21          | 26.21        |
| 64525000 cotisations mutuelle           | 8 963.27                   | 0.71         | 7 638.12                   | 0.65         | 1 325.15          | 17.35        |
| 64530000 cotis. caisses retraites prév. | 30 485.07                  | 2.41         | 27 956.96                  | 2.39         | 2 528.11          | 9.04         |
| 64540000 cotis. assedic                 | 19 823.44                  | 1.57         | 17 920.33                  | 1.53         | 1 903.11          | 10.62        |
| 64582000 variat° chges soc cp           | -815.40                    | -0.06        | 622.81                     | 0.05         | -1 438.21         | -230.92      |
| 64583000 var ch soc sur heures dues     | 2 430.18                   | 0.19         | -5 527.81                  | -0.47        | 7 957.99          | 143.96       |

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

|  | Du 01/01/21<br>Au 31/12/21 | en %         | Du 01/01/20<br>Au 31/12/20 | en %         | Variation N / N-1 |                |
|--|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|-------------------|----------------|
|  |                            |              |                            |              | en valeur         | en %           |
| 64584000 var ch soc sur epargne temps          | 4 829.95                   | 0.38         | -7 993.58                  | -0.68        | 12 823.53         | 160.42         |
| 64750900 medecine travail gal                  | 2 622.80                   | 0.21         | 3 274.00                   | 0.28         | -651.20           | -19.89         |
| 64800000 autres charges de personnel           |                            |              | 444.09                     | 0.04         | -444.09           | -100.00        |
| <b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.</b>              | <b>229 639.14</b>          | <b>18.17</b> | <b>49 056.29</b>           | <b>4.19</b>  | <b>180 582.85</b> | <b>368.11</b>  |
| <b>+ Autres produits</b>                       | <b>11 586.46</b>           | <b>0.92</b>  | <b>13 450.86</b>           | <b>1.15</b>  | <b>-1 864.40</b>  | <b>-13.86</b>  |
| 75800000 pdts divers gestion courante          | 607.95                     | 0.05         | 3 598.96                   | 0.31         | -2 991.01         | -83.11         |
| 79100000 transf. chgs d'exploitation           | 1 138.75                   | 0.09         |                            |              | 1 138.75          |                |
| 79101000 transfert de charges assurance        | 761.96                     | 0.06         |                            |              | 761.96            |                |
| 79164000 avantage nature                       | 9 077.80                   | 0.72         | 9 851.90                   | 0.84         | -774.10           | -7.86          |
| <b>- Autres charges</b>                        | <b>5 439.76</b>            | <b>0.43</b>  | <b>45 048.92</b>           | <b>3.85</b>  | <b>-39 609.16</b> | <b>-87.92</b>  |
| 65110000 redev. pr concessions, brevets        | 1 132.49                   | 0.09         | 773.16                     | 0.07         | 359.33            | 46.48          |
| 65400000 pertes sur créances irrécouv.         | 3 647.04                   | 0.29         | 43 933.20                  | 3.76         | -40 286.16        | -91.70         |
| 65800000 charges diverses gestion cour.        | 660.23                     | 0.05         | 342.56                     | 0.03         | 317.67            | 92.73          |
| <b>- Charges exceptionnelles</b>               | <b>77.50</b>               | <b>0.01</b>  |                            |              | <b>77.50</b>      |                |
| 67120000 PÉNALITÉS AMENDES FISCALE             | 77.50                      | 0.01         |                            |              | 77.50             |                |
| <b>EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ</b>                   | <b>235 708.34</b>          | <b>18.65</b> | <b>17 458.23</b>           | <b>1.49</b>  | <b>218 250.11</b> |                |
| <b>+ Produits financiers</b>                   | <b>581.66</b>              | <b>0.05</b>  | <b>328.58</b>              | <b>0.03</b>  | <b>253.08</b>     | <b>77.02</b>   |
| 76500000 escomptes obtenus                     | 123.48                     | 0.01         |                            |              | 123.48            |                |
| 76802000 interets livret epargne               | 458.18                     | 0.04         | 328.58                     | 0.03         | 129.60            | 39.44          |
| <b>- Charges financières</b>                   | <b>2 433.98</b>            | <b>0.19</b>  | <b>1 315.23</b>            | <b>0.11</b>  | <b>1 118.75</b>   | <b>85.06</b>   |
| 66116000 interet emprunts                      | 2 433.98                   | 0.19         | 1 286.43                   | 0.11         | 1 147.55          | 89.20          |
| 66180000 intérets des autres dettes            |                            |              | 28.80                      |              | -28.80            | -100.00        |
| <b>COÛT DE FINANCEMENT</b>                     | <b>-1 852.32</b>           | <b>-0.15</b> | <b>-986.65</b>             | <b>-0.08</b> | <b>-865.67</b>    | <b>-87.74</b>  |
| <b>- Impôts sur les bénéfices</b>              | <b>-900.00</b>             | <b>-0.07</b> | <b>-936.00</b>             | <b>-0.08</b> | <b>36.00</b>      | <b>3.85</b>    |
| 69900000 reduction impots                      | -900.00                    | -0.07        | -936.00                    | -0.08        | 36.00             | 3.85           |
| <b>CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT</b>              | <b>234 756.02</b>          | <b>18.57</b> | <b>17 407.58</b>           | <b>1.49</b>  | <b>217 348.44</b> |                |
| <b>+ Résultat sur cessions d'actifs</b>        |                            |              | <b>8 617.07</b>            | <b>0.74</b>  | <b>-8 617.07</b>  | <b>-100.00</b> |
| 67520000 val. compt. immob. corporelles        |                            |              | -716.26                    | -0.06        | 716.26            | 100.00         |
| 77520000 pdts cessions immob. corporel.        |                            |              | 9 333.33                   | 0.80         | -9 333.33         | -100.00        |
| <b>- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.</b>   | <b>92 559.02</b>           | <b>7.32</b>  | <b>69 683.02</b>           | <b>5.96</b>  | <b>22 876.00</b>  | <b>32.83</b>   |
| 68111000 d. amort. immob. incorp.              | 0.80                       |              |                            |              | 0.80              |                |
| 68112000 d. amort. immob. corporelles          | 71 743.22                  | 5.68         | 69 683.02                  | 5.96         | 2 060.20          | 2.96           |
| 68750000 dotation aux provisions pr idr        | 20 815.00                  | 1.65         |                            |              | 20 815.00         |                |
| <b>+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.</b>  |                            |              | <b>1 279.00</b>            | <b>0.11</b>  | <b>-1 279.00</b>  | <b>-100.00</b> |
| 78750000 reprise prov idr                      |                            |              | 1 279.00                   | 0.11         | -1 279.00         | -100.00        |
| <b>+ Subventions d'équipem. virées au rés.</b> | <b>6 391.44</b>            | <b>0.51</b>  | <b>6 776.67</b>            | <b>0.58</b>  | <b>-385.23</b>    | <b>-5.68</b>   |
| 77700000 quote-part subv. invest.              | 6 391.44                   | 0.51         | 6 776.67                   | 0.58         | -385.23           | -5.68          |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                            | <b>148 588.44</b>          | <b>11.76</b> | <b>-35 602.70</b>          | <b>-3.04</b> | <b>184 191.14</b> | <b>517.35</b>  |

## ANNEXE COMPTABLE

ARAGOR - HAUTES ALPES

Téléphone : 04 92 49 05 88 - Télécopie :

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat  | Information |                   |                |
|--|-------------|-------------------|----------------|
|  | Produite    | Non significative | Non applicable |
| PRÉSENTATION   |             |                   |                |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE   | 0           |                   |                |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES  | 0           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS  | 0           |                   |                |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS   |             |                   |                |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN  |             |                   |                |
| CRÉDIT BAIL  |             |                   |                |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES  |             |                   |                |
| ÉCARTS DE RÉÉVALUATION   |             |                   |                |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>   |             |                   |                |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>                                       |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS  |             |                   |                |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES  | 0           |                   |                |
| EFFETS DE COMMERCE   |             |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF  | 0           |                   |                |
| BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE  |             |                   |                |
| COMPOSITION DES FONDS PROPRES  |             |                   |                |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES   |             |                   |                |
| <i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>                       |             |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS  |             |                   |                |
| LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE  |             |                   |                |
| TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT   |             |                   |                |
| COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)                          |             |                   |                |
| COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)   |             |                   |                |
| TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD  |             |                   |                |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES  | 0           |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF   |             |                   |                |
| LES ENGAGEMENTS  |             |                   |                |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES   |             |                   |                |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES   |             |                   |                |
| LES EFFECTIFS  |             |                   |                |
| RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES |             |                   |                |
| ANNEXE COVID-19  |             |                   |                |
| DETTES LIÉES À LA COVID-19   |             |                   |                |
| COMMENTAIRE  |             |                   |                |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 988 873.93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 148 588.44 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 31/12/2021.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

En raison de la nature de son activité, l'entité a dû fermer temporairement son ou ses établissement(s) et en conséquence n'a pas généré de chiffre d'affaires sur cette période.

### FERMETURE DU RESTAURANT ET DE L'HEBERGEMENT

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
  - Prise de congés payés
  - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité
- Exonération de cotisations sociales auprès de l'URSSAF
- Obtention d'un prêt garanti par l'état auprès des partenaires bancaires avec l'appui de BPI France

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|   |             |
|---|-------------|
| - Constructions                               | 20 à 50 ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 15 à 25 ans |
| - Matériels et outillages                     | 5 à 10 ans  |
| - Matériel de location                        | 3 ans       |
| - Mobilier de bureau                          | 5 ans       |
| - Matériel informatique                       | 3 ans       |
| - Matériel de transport                       | 3 à 5 ans   |

## STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## 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.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées figurant au bilan comprennent la prov. pour indemnités de départ à la retraite

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A                              |  | IMMOBILISATIONS                                |  | V. brute des immob. début d'exercice | Augmentations        |                                 |                                      |
|--------------------------------------|--|--|--|--------------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
|                                      |  |  |  |                                      | suite à réévaluation | acquisitions                    |                                      |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  | TOTAL  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              | TOTAL  |  | 12 224                               |                      | 875                             |                                      |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |  |                                      | 57 090               |                                 |                                      |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      |  | Inst. générales, agencts & aménagts construct. |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |  |  |                                      | 276 395              |                                 | 29 075                               |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. générales, agencts & aménagts divers     |  |                                      | 345 503              |                                 |                                      |
|                                      |  | Matériel de transport                          |  |                                      | 468 821              |                                 |                                      |
|                                      |  | Matériel de bureau & mobilier informatique     |  |                                      | 102 481              |                                 | 13 209                               |
| Emballages récupérables & divers     |  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| TOTAL                                |  |  |  | 1 250 291                            |                      | 42 284                          |                                      |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |  |  |                                      | 150                  |                                 |                                      |
| TOTAL                                |  |  |  | 150                                  |                      |                                 |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |  | 1 262 666                            |                      | 43 159                          |                                      |
| CADRE B                              |  | IMMOBILISATIONS                                |  | Diminutions                          |                      | Valeur brute des immob. fin ex. | Réévaluation légale/Valeur d'origine |
|                                      |  |  |  | par virt poste                       | par cessions         |                                 |                                      |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévellop.                          | TOTAL  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       | TOTAL  |  |                                      |                      | 13 099                          |                                      |
| CORPORELLES                          | Terrains   |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Constructions  | Sur sol propre                                 |  |                                      |                      |                                 | 57 090                               |
|                                      |  | Sur sol d'autrui                               |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      |  | Inst. gal. agen. amé. cons                     |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |  |  |                                      | 3 128                |                                 | 302 342                              |
|                                      | Autres immos corporelles                                   | Inst. gal. agen. amé. divers                   |  |                                      |                      |                                 | 345 503                              |
|                                      |  | Matériel de transport                          |  |                                      | 17 088               |                                 | 451 733                              |
|                                      |  | Mat. bureau, inform., mobilier                 |  |                                      |                      |                                 | 115 690                              |
| Emb. récupérables & divers           |  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| Immobilisations corporelles en cours |  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| Avances et acomptes                  |  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
| TOTAL                                |  |  |  | 20 216                               |                      | 1 272 359                       |                                      |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres participations                                      |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |  |  |                                      |                      |                                 |                                      |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |  |  |                                      |                      |                                 | 150                                  |
| TOTAL                                |  |  |  |                                      |                      | 150                             |                                      |
| TOTAL GENERAL                        |  |  |  | 20 216                               |                      | 1 285 609                       |                                      |

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

| CADRE A   |                                  | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |   |  |   |
|---|----------------------------------|--|---|--|---|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                  | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |
| Frais d'établissement et de développement       |                                  |  |   |  |   |
| Fonds commercial                                |                                  |  |   |  |   |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                  |  | 1                                       |  | 1   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  |  | 1                                       |  | 1   |
| Terrains  |                                  |  |   |  |   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |  |   |  |   |
|   | Sur sol d'autrui                 | 56 489   | 329                                     |  | 56 819  |
|   | Inst. générales agen. aménag.    |  |   |  |   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 257 220  | 14 386                                  | 3 128  | 268 479   |
| Autres immobs corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 168 850  | 30 492                                  |  | 199 342   |
|   | Matériel de transport            | 398 716  | 23 071                                  | 17 088   | 404 699   |
|   | Mat. bureau et informatiq., mob. | 95 705   | 3 464                                   |  | 99 169  |
|   | Emballages récupérables divers   |  |   |  |   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                  | 976 980  | 71 743                                  | 20 216   | 1 028 507   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                  | 976 980  | 71 744                                  | 20 216   | 1 028 508   |

| CADRE B   |                           | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                            |                       |                |                            |  |
|---|---------------------------|--|----------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------|--|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   | DOTATIONS                 |  |                            | REPRISES              |                |                            | Mouv. net des amorts fin de l'exercice |
|   | Différentiel de durée     | Mode dégressif   | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel |  |
| Frais d'établissement                           |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Fonds commercial                                |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Autres immobs incorporelles                     |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Terrains  |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Constr.   | Sur sol propre            |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Sur sol autrui            |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Inst. agenc. et amén.     |  |                            |                       |                |                            |  |
| Inst. techn. mat. et outillage                  |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| A. Immo. corp.                                  | Inst. gales, ag. am div   |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Matériel transport        |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Mat. bureau mobilier inf. |  |                            |                       |                |                            |  |
|   | Emballages réc. divers    |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL</b>                                    |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                           |  |                            |                       |                |                            |  |
| Total général non ventilé                       |                           |  |                            |                       |                |                            |  |

| 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 étaler  |                                    |               |  |                                    |
|         | Primes de remboursement des obligations  |                                    |               |  |                                    |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES  |   | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|--|---|----------------|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISE  | Créances rattachées à des participations                    |                |                |                |
|  | Prêts (1) (2)   |                |                |                |
|  | Autres immobilisations financières                          | 150            |                | 150            |
| ACTIF CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                |                |                |                |
|  | Autres créances clients                                     | 23 550         | 23 550         |                |
|  | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.           |                |                |                |
|  | Personnel et comptes rattachés                              | 915            | 915            |                |
|  | Sécurité sociale et autres organismes sociaux               | 866            | 866            |                |
|  | Impôts sur les bénéfices                                    | 3 036          | 3 036          |                |
|  | Etat & autres coll. publiques                               | 40 810         | 40 810         |                |
|  | Taxe sur la valeur ajoutée                                  |                |                |                |
|  | Autres impôts, taxes & versements assimilés                 | 930            | 930            |                |
|  | Divers  |                |                |                |
| Groupe et associés (2)   |   |                |                |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3) | 12 669  | 12 669         |                |                |
| Charges constatées d'avance                                      | 24 783  | 24 783         |                |                |
| <b>TOTAUX</b>  |   | <b>107 709</b> | <b>107 559</b> | <b>150</b>     |
| Renvois  | (1) Montant des   |                |                |                |
|  | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques) |                |                |                |
|  | (3) Créances reçues par legs ou donations                   |                |                |                |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT |
|-----------------------------|---------|
| Exploitation                | 24 783  |
| Financières                 |         |
| Exceptionnelles             |         |
| TOTAL                       | 24 783  |

## PRODUITS À RECEVOIR

| PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT |
|--|---------|
| Créances rattachées à des participations                     |         |
| Autres immobilisations financières                           |         |
| Créances clients et comptes rattachés                        |         |
| Autres créances  | 9 066   |
| Disponibilités   |         |
| TOTAL  | 9 066   |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                                    | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)             |                |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)                   |                |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine          |                |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine      | 225 751        | 51 966         | 160 303                       | 13 482          |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)        |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés                   | 109 356        |                | 109 356                       |                 |
| Personnel & comptes rattachés                      | 205 162        | 51 162         | 154 001                       |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux         | 99 798         |                | 99 798                        |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices                    |                |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée                  | 8 393          | -923           | 9 316                         |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées                 |                |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés           | 2 168          |                | 2 168                         |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés        |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                              |                |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)        | 13 564         |                | 13 564                        |                 |
| Dette représentative des titres empruntés          |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                        |                |                |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                      | <b>664 192</b> | <b>102 205</b> | <b>548 506</b>                | <b>13 482</b>   |
| Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice | 104            |                |                               |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exer.               | 43 157         |                |                               |                 |
| (2) Montant divers emprunts, dett/associés         |                |                |                               |                 |

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION GAP BAYARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|--|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     | 153            |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 15 067         |
| Dettes fiscales et sociales                                | 250 112        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes  | 15             |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>265 346</b> |

|   |          |            |          |                               |   |
|---|----------|------------|----------|-------------------------------|---|
| Exercice ouvert le  | 01/01/21 | et clos le | 31/12/21 | Régime simplifié d'imposition |   |
| Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe   |          |            |          | Régime réel normal            | X |
| Si PME innovantes, cocher la case ci-contre   |          |            |          |                               |   |
| Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209- 0 B (entreprise de transport maritime), cocher la case |          |            |          |                               |   |

|  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|---|--|--|
| <b>A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE</b>            |  |  |   |  |  |
| Désignation de la société :                        |  |  | Adresse du siège social :               |  |  |
| ASSOCIATION GAP BAYARD<br>CHAUVET<br><br>05000 GAP |  |  |   |  |  |
| SIRET 3 3 5 0 8 8 9 1 0 0 0 0 1 3                  |  |  | Mél : contact@gap-bayard.com            |  |  |
| Adresse du principal établissement :               |  |  | Ancienne adresse en cas de changement : |  |  |
|  |  |  |   |  |  |

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| <b>REGIME FISCAL DES GROUPES</b>  |  |  |  |  |  |
| 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   |  |  |  |  |  |
| <b>Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :</b>                    |  |  |  |  |  |
| SIRET   |  |  |  |  |  |

|   |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|
| <b>B ACTIVITE</b>                       |  |  |  |  |  |
| Activités exercées Centre d'oxygénation |  |  | Si vous avez changé d'activité, cochez la case |  |  |

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

|                           |  |  |  |         |  |
|---------------------------|--|--|--|---------|--|
| <b>1 Résultat fiscal</b>  |  | Bénéfice imposable au taux normal  |  | Déficit |  |
| Bénéfice imposable à 15 % |  | Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 % |  |         |  |

|                                   |  |                                   |  |                                   |  |
|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| <b>2 Plus-values</b>              |  |                                   |  |                                   |  |
| PV à long terme imposables à 15 % |  | PV à long terme imposables à 19 % |  | PV exonérées (art. 238 quinquies) |  |
| Autres PV imposables à 19 %       |  | PV à long terme imposables à 0 %  |  |                                   |  |

|   |  |  |  |   |  |
|---|--|--|--|---|--|
| <b>3 Abattements et exonérations notamment entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches</b> |  |  |  |   |  |
| Entreprise nouvelle art. 44 <i>sexies</i> <input type="checkbox"/>  |  | Jeunes entreprises innovantes, art. 44 <i>sexies-0 A</i> <input type="checkbox"/>                |  |   |  |
| Entreprise nouvelle, art. 44 <i>septies</i> <input type="checkbox"/>  |  | Zone franche d'activité, art. 44 <i>quaterdecies</i> <input type="checkbox"/>                    |  | Zone de restructuration de la défense art. 44 <i>terdecies</i> <input type="checkbox"/> |  |
| Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 <i>sexdecies</i> <input type="checkbox"/>   |  | Zone franche urbaine - Territoire entrepreneur, art. 44 <i>octies A</i> <input type="checkbox"/> |  | Autres dispositifs <input type="checkbox"/>   |  |
|   |  | Zone de développement prioritaire, art.44 <i>septdecies</i> <input type="checkbox"/>             |  |   |  |
| Société d'investissement immobilier cotée <input type="checkbox"/>  |  | 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* du CGI (cocher la case)

**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 crédits d'impôts   |  |  |  |  |  |
| 2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet 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 2,5 %

**F ENTREPRISES SOUMISES OU DESIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la formulaire n°2065-SD)**

|  |  |  |                 |  |  |
|--|--|--|-----------------|--|--|
| 1- Si vous êtes la société tête de groupe soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1 du CGI), 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-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée |  |  | Nom / Adresse 0 |  |  |
|  |  |  | N°              |  |  |
| 3- Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2 du CGI), cocher la case ci-contre  |  |  |                 |  |  |
| Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe   |  |  | Nom / Adresse   |  |  |
|  |  |  | N°              |  |  |

**G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE**

L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI  NON  Si oui, indication du logiciel utilisé ISACOMPTA CONNECT

**Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD 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 toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. S'agissant des notices des liasses fiscales, elles sont accessibles uniquement sur le site www.impots.gouv.fr.**

|  |  |  |   |  |  |
|--|--|--|---|--|--|
| Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :   |  |  | Nom et adresse du conseil :                               |  |  |
| ARAGOR - HAUTES ALPES Les Barraques 05500 LA FARE-EN-CHAMPSAUR   |  |  |   |  |  |
| Tél : 0492490588   |  |  | Tél :   |  |  |
| OGA/OMGA <input type="checkbox"/> Viseur conventionné <input type="checkbox"/> (Cocher la case correspondante) |  |  | Identité du déclarant :                                   |  |  |
| Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur ou certificateur conventionné :  |  |  | Date : 22/04/22 Lieu : GAP                                |  |  |
| N° d'agrément du CGA/OMGA ou viseur ou certificateur conventionné  |  |  | Qualité et nom du signataire : Directeur M. GIRARD Michel |  |  |
|  |  |  | Signature   |  |  |
| Examen de conformité fiscale (ECF) <input type="checkbox"/> prestataire :                                      |  |  |   |  |  |



|   |   |   |                                   |                           |
|---|---|---|-----------------------------------|---------------------------|
| Désignation de l'entreprise : <u>ASSOCIATION GAP BAYARD</u> |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u> |                                   |                           |
| Adresse de l'entreprise <u>CHAUVET 05000 GAP</u>            |   | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                  |                                   |                           |
| Numéro SIRET* <u>33508891000013</u>                         |   |   | Néant <input type="checkbox"/> *  |                           |
|   |   |   | Exercice N clos le,<br>31/12/2021 |                           |
|   |   | Brut<br>1   | Amortissements, provisions<br>2   | Net<br>3                  |
| Capital souscrit non appelé (I)                             |   | AA  |                                   |                           |
| AC IIF IMMOBILISABLES<br>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES      | Frais d'établissement*  | AB  | AC                                |                           |
|   | Frais de développement*   | CX  | CQ                                |                           |
|   | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF  | AG                                | 13 099                    |
|   | Fonds commercial (1)  | AH  | AI                                |                           |
|   | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ  | AK                                |                           |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL  | AM                                |                           |
|   | Terrains  | AN  | AO                                |                           |
|   | Constructions   | AP  | AQ                                | 57 090                    |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR  | AS                                | 302 342                   |
|   | Autres immobilisations corporelles                                | AT  | AU                                | 912 926                   |
| Immobilisations en cours                                    | AV  | AW  |                                   |                           |
| Avances et acomptes   | AX  | AY  |                                   |                           |
| AC IIF IMMOBILISABLES<br>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (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  | BE                                |                           |
|   | Prêts   | BF  | BG                                |                           |
|   | Autres immobilisations financières*                               | BH  | BI                                | 150                       |
| TOTAL (II)  |   | BJ  | BK                                | 1 285 608                 |
| AC IIF CIRCULANT<br>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                                | 18 274                    |
|   | Marchandises  | BT  | BU                                | 25 132                    |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV  | BW                                | 9 785                     |
|   | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX  | BY                                | 23 550                    |
|   | Autres créances (3)   | BZ  | CA                                | 59 226                    |
|   | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB  | CC                                |                           |
|   | Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres : .....) | CD  | CE                                |                           |
| AC IIF CIRCULANT<br>CREANCES                                | Disponibilités  | CF  | CG                                | 571 024                   |
|   | Charges constatées d'avance (3)*                                  | CH  | CI                                | 24 783                    |
|   | TOTAL (III)   | CJ  | CK                                | 731 774                   |
|   | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                          | CW  |                                   |                           |
|   | Primes de remboursement des obligations (V)                       | CM  |                                   |                           |
|   | Ecarts de conversion actif * (VI)                                 | CN  |                                   |                           |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                                      |   | CO  | 1A                                | 2 017 382                 |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                          |   | CP  |                                   | (3) Part à plus d'un an : |
| Clause de réserve de propriété :*                           |   |   |                                   | CR                        |
| Immobilisations :   |   | Stocks :  |                                   | Créances :                |

| Désignation de l'entreprise        |  | ASSOCIATION GAP BAYARD                               |   | Néant <input type="checkbox"/> * |         |
|------------------------------------|--|--|---|----------------------------------|---------|
|                                    |  |  |   | 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 <input type="checkbox"/> EK )   |  |   | DC                               |         |
|                                    | Réserve légale (3)   |  |   | DD                               |         |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles   |  |   | DE                               |         |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 ) |  |   | DF                               |         |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )  |  |   | DG                               | 63 962  |
|                                    | Report à nouveau   |  |   | DH                               | -24 064 |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>  |  |   | DI                               | 148 588 |
|                                    | Subventions d'investissement   |  |   | DJ                               | 50 746  |
|                                    | Provisions réglementées *  |  |   | DK                               |         |
|                                    | <b>TOTAL (I)</b>   |  |   | DL                               | 239 233 |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs  |  |   | DM                               |         |
|                                    | Avances conditionnées  |  |   | DN                               |         |
|                                    | <b>TOTAL (II)</b>  |  |   | DO                               |         |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques  |  |   | DP                               |         |
|                                    | Provisions pour charges  |  |   | DQ                               | 85 449  |
|                                    | <b>TOTAL (III)</b>   |  |   | DR                               | 85 449  |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles   |  |   | DS                               |         |
|                                    | Autres emprunts obligataires   |  |   | DT                               |         |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)   |  |   | DU                               | 225 751 |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |  |   | DV                               |         |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours   |  |   | DW                               |         |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés   |  |   | DX                               | 109 356 |
|                                    | Dettes fiscales et sociales  |  |   | DY                               | 315 522 |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés  |  |   | DZ                               |         |
| Compte régul.                      | Autres dettes  |  |   | EA                               | 13 564  |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)  |  |   | EB                               |         |
| <b>TOTAL (IV)</b>                  |  |  | EC                                      | 664 192                          |         |
| Ecart de conversion passif *       |  |  | ED                                      |                                  |         |
| <b>TOTAL (V)</b>                   |  |  | EE                                      |                                  |         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>       |  |  | EE                                      | 988 874                          |         |
| RENVOIS                            | (1)  | Écart de réévaluation incorporé au capital           |   |                                  | 1B      |
|                                    | (2)  | Dont   | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |                                  | 1C      |
|                                    |  |  | Ecart de réévaluation libre             |                                  | 1D      |
|                                    |  |  | Réserve de réévaluation (1976)          |                                  | 1E      |
|                                    | (3)  | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * |   |                                  | 1F      |
| (4)                                | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an  |  |   | 1G                               |         |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP   |  |   | 1H                               |         |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

| Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD                  |  | Exercice N   |                                  |           |  |    |           | Néant <input type="checkbox"/> * |           |
|---|--|--|----------------------------------|-----------|--|----|-----------|----------------------------------|-----------|
|   |  | France   |                                  |           | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |           | Total                            |           |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises *   | FA   | 69 831                           | FB        |  | FC | 69 831    |                                  |           |
|   | Production vendue  | {<br>biens *<br>services *                         | FD                               |           | FE   |    | FF        |                                  |           |
|   |  |  | FG                               | 1 194 091 | FH   |    | FI        | 1 194 091                        |           |
|   | Chiffres d'affaires nets *   | FJ   | 1 263 922                        | FK        |  | FL | 1 263 922 |                                  |           |
|   | Production stockée *   |  |                                  |           |  | FM |           |                                  |           |
|   | Production immobilisée *   |  |                                  |           |  | FN |           |                                  |           |
|   | Subventions d'exploitation   |  |                                  |           |  | FO | 432 136   |                                  |           |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)                    |  |                                  |           |  | FP | 10 979    |                                  |           |
|   | Autres Produits (1) (11)   |  |                                  |           |  | FQ | 608       |                                  |           |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>   |  |                                  |           |  |    |           | FR                               | 1 707 644 |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |  |                                  |           |  | FS | 46 323    |                                  |           |
|   | Variation de stock (marchandises) *  |  |                                  |           |  | FT | 7 465     |                                  |           |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |  |                                  |           |  | FU | 236 844   |                                  |           |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                          |  |                                  |           |  | FV | 1 038     |                                  |           |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *  |  |                                  |           |  | FW | 269 174   |                                  |           |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés *  |  |                                  |           |  | FX | 17 578    |                                  |           |
|   | Salaires et traitements *  |  |                                  |           |  | FY | 738 020   |                                  |           |
|   | Charges sociales (10)  |  |                                  |           |  | FZ | 149 977   |                                  |           |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements * |           |  |    | GA        | 71 744                           |           |
|   |  |  | - dotations aux provisions       |           |  |    | GB        |                                  |           |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions*    |                                  |           |  |    | GC        |                                  |           |
|   |  | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                  |           |  |    | GD        |                                  |           |
|   | Autres charges (12)  |  |                                  |           |  | GE | 5 440     |                                  |           |
|   | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>   |  |                                  |           |  |    |           | GF                               | 1 543 603 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |  |  |                                  |           |  |    | GG        | 164 042                          |           |
| Opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée *  |  |                                  |           |  | GH |           |                                  |           |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré *  |  |                                  |           |  | 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 | 582       |                                  |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |  |                                  |           |  | GM |           |                                  |           |
|   | Différences positives de change  |  |                                  |           |  | GN |           |                                  |           |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                            |  |                                  |           |  | GO |           |                                  |           |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                              |  |  |                                  |           |  |    | GP        | 582                              |           |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                 |  |                                  |           |  | GQ |           |                                  |           |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |  |                                  |           |  | GR | 2 434     |                                  |           |
|   | Différences négatives de change  |  |                                  |           |  | GS |           |                                  |           |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |  |                                  |           |  | GT |           |                                  |           |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |  |                                  |           |  |    | GU        | 2 434                            |           |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |  |                                  |           |  |    | GV        | -1 852                           |           |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |  |                                  |           |  |    | GW        | 162 190                          |           |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

|   |  |   |  |           |
|---|--|---|--|-----------|
| Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION GAP BAYARD</u>             |  | Néant <input type="checkbox"/> *  |  |           |
|   |  | <b>Exercice N</b>   |  |           |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion   |   | HA   |           |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *   |   | HB 6 391   |           |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges   |   | HC   |           |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>  |   | HD 6 391   |           |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)  |   | HE 78  |           |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *  |   | HF   |           |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)   |   | HG 20 815  |           |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>  |   | HH 20 893  |           |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |  |   | HI -14 501   |           |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |  |   | HJ   |           |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |  |   | HK -900  |           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |  |   | HL 1 714 618   |           |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |  |   | HM 1 566 029   |           |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b> |  |   | HN 148 588   |           |
| RENVIS  | (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 3 901  |
|   |  |   | { - 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'intérêts général (article 238 bis du CGI)                        |  | HX 1 500  |
|   | (6ter)   | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies du CGI)            |  | RC        |
|   |  | Dont amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D du CGI) |  | RD        |
|   | (9)  | Dont transfert de charges   |  | A1 10 979 |
|   | (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 1 132   |           |
| (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   |           |
| TRESOR PUBLIC PÉNALITÉS AMENDES FISCALES                              |  | 78  |  |           |
| Amortissements Pour le compte 13100000                                |  |   | 6 391  |           |
| DOTATION PROV IDR   |  | 20 815  |  |           |
|   |  |   |  |           |
|   |  |   |  |           |
| (8)   | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :  |   | Exercice N   |           |
|   |  | Charges antérieures   | Produits antérieurs  |           |
|   |  |   |  |           |
|   |  |   |  |           |
|   |  |   |  |           |
|   |  |   |  |           |

| Désignation de l'entreprise                 |   | ASSOCIATION GAP BAYARD                                      |                   |                   |   |           |   | Néant <input type="checkbox"/> *                        |  |   |         |        |        |
|---|---|---|-------------------|-------------------|---|-----------|---|---|--|---|---------|--------|--------|
| CADRE A                                     |   | IMMOBILISATIONS   |                   |                   | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice |           | Augmentations   |   |  |   |         |        |        |
|   |   |   |                   |                   | 1   |           | 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 |   |         |        |        |
|   |   |   |                   |                   |   |           | 2   |   | 3  |   |         |        |        |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |                   | TOTAL I           |   | CZ        |   | D8  |  | D9  |         |        |        |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |                   | TOTAL II          |   | KD        | 12 224  | KE  |  | KF  | 875     |        |        |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |                   |                   |   | KG        |   | KH  |  | KI  |         |        |        |
|   | Constructions   | Sur sol propre  | [ Dont Composants | L9                |   | KJ        |   |   | KK   |   | KL      |        |        |
|   |   | Sur sol d'autrui  | [ Dont Composants | M1                |   | KM        | 57 090  |   | KN   |   | KO      |        |        |
|   |   | Installations gales, agenct*, aménagt* des constructions    | [ Dont Composants | M2                |   | KP        |   |   | KQ   |   | KR      |        |        |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |                   | [ Dont Composants | M3  |           | KS  | 276 395   |  | KT  |         | KU     | 29 075 |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Installations générales, agencements, aménagements divers * |                   |                   |   | KV        | 345 503   |   | KW   |   | KX      |        |        |
|   |   | Matériel de transport *                                     |                   |                   |   | KY        | 468 821   |   | KZ   |   | LA      |        |        |
|   |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                 |                   |                   |   | LB        | 102 481   |   | LC   |   | LD      | 13 209 |        |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                         |                   |                   |   | LE        |   |   | LF   |   | LG      |        |        |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |                   |                   | LH  |           |   | LI  |  | LJ  |         |        |        |
|   | Avances et acomptes   |   |                   |                   | LK  |           |   | LL  |  | LM  |         |        |        |
|   | TOTAL III   |   |                   |                   | LN  | 1 250 291 |   | LO  |  | LP  | 42 284  |        |        |
|   | FINANCIERES   | Participations évaluées par mise en équivalence             |                   |                   |   | 8G        |   |   | 8M   |   | 8T      |        |        |
| Autres participations                       |   |   |                   | 8U                |   |           | 8V  |   | 8W   |   |         |        |        |
| Autres titres immobilisés                   |   |   |                   | 1P                |   |           | 1R  |   | 1S   |   |         |        |        |
| Prêts et autres immobilisations financières |   |   |                   | 1T                | 150   |           | 1U  |   | 1V   |   |         |        |        |
| TOTAL IV                                    |   |   |                   | LQ                | 150   |           | LR  |   | LS   |   |         |        |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |                   | ØG                | 1 262 666   |           | ØH  |   | ØJ   | 43 159  |         |        |        |
| CADRE B                                     |   | IMMOBILISATIONS   |                   |                   | Diminutions   |           |   | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice |  | Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence |         |        |        |
|   |   |   |                   |                   | par virements de poste à poste                          |           | par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence                   |   | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice         |   |         |        |        |
|   |   |   |                   |                   | 1   |           | 2   |   | 3  |   |         |        |        |
|   |   |   |                   |                   |   |           |   |   | 4  |   |         |        |        |
| INCORP.                                     | Frais d'établissement et de développement                   |   |                   | TOTAL I           |   | IN        |   | CØ  |  | DØ  |         |        |        |
|   | Autres postes d'immobilisations incorporelles               |   |                   | TOTAL II          |   | IO        |   | LV  |  | LW  | 13 099  |        |        |
| CORPORELLES                                 | Terrains  |   |                   |                   |   | IP        |   | LX  |  | LY  |         |        |        |
|   | Constructions   | Sur sol propre  |                   |                   |   | IQ        |   | MA  |  | MB  |         |        |        |
|   |   | Sur sol d'autrui  |                   |                   |   |           | IR  |   | MD   |   | ME      | 57 090 |        |
|   |   | Inst. gales, agenct et am. des constructions                |                   |                   |   |           | IS  |   | MG   |   | MH      |        |        |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels |   |                   |                   |   | IT        |   | MJ  | 3 128  | MK  | 302 342 |        |        |
|   | Autres immobilisations corporelles                          | Inst. gales., agenct, aménagements divers                   |                   |                   |   | IU        |   | MM  |  | MN  | 345 503 |        |        |
|   |   | Matériel de transport                                       |                   |                   |   | IV        |   | MP  | 17 088   | MQ  | 451 733 |        |        |
|   |   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                   |                   |   | IW        |   | MS  |  | MT  | 115 690 |        |        |
|   |   | Emballages récupérables et divers *                         |                   |                   |   | IX        |   | MV  |  | MW  |         |        |        |
|   | Immobilisations corporelles en cours                        |   |                   |                   | MY  |           | MZ  |   | NA   |   | NB      |        |        |
| Avances et acomptes                         |   |   |                   | NC                |   | ND        |   | NE  |  | NF  |         |        |        |
| TOTAL III                                   |   |   |                   | IY                |   | NG        | 20 216  | NH  | 1 272 359  | NI  |         |        |        |
| FINANCIERES                                 | Participations évaluées par mise en équivalence             |   |                   |                   | IZ  |           | ØU  |   | M7   |   | ØW      |        |        |
|   | Autres participations                                       |   |                   |                   | IØ  |           | ØX  |   | ØY   |   | ØZ      |        |        |
|   | Autres titres immobilisés                                   |   |                   |                   | I1  |           | 2B  |   | 2C   |   | 2D      |        |        |
|   | Prêts et autres immobilisations financières                 |   |                   |                   | I2  |           | 2E  |   | 2F   | 150   | 2G      |        |        |
|   | TOTAL IV  |   |                   |                   | I3  |           | NJ  |   | NK   | 150   | 2H      |        |        |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)           |   |   |                   | I4                |   | ØK        | 20 216  | ØL  | 1 285 609  | ØM  |         |        |        |

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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 : ASSOCIATION GAP BAYARD | Néant <input checked="" type="checkbox"/> * |
|--|---|

Exercice N clos le 31/12/2021

| CADRE A   | Détermination du montant des écarts<br>(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)]<br>6 |
|---|--|---|--|---|--|--|
|   | Augmentation du montant brut des immobilisations<br>1      | Augmentation du montant des amortissements<br>2 | Au cours de l'exercice                                 |   | Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)<br>5 |  |
|   |  |   | Montant des suppléments d'amortissement (2)<br>3       | Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)<br>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 <b>TOTAUX</b>                                    |  |   |  |   |  |  |

- (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 CGI 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-SD) 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 figurent dans la notice n°2032-NOT-SD

|   |  |  |   |                                      |    |  |    |  |   |                                   |  |   |            |   |  |
|---|--|--|---|--------------------------------------|----|--|----|--|---|-----------------------------------|--|---|------------|---|--|
| Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION GAP BAYARD</u>   |  |  |   |                                      |    |  |    |  |   | Néant <input type="checkbox"/> *  |  |   |            |   |  |
| <b>CADRE A</b>  |  | <b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES<br/>(OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *</b> |   |                                      |    |  |    |  |   |                                   |  |   |            |   |  |
| 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 développement                   |  |  | CY  |                                      |    | EL   |    |  | EM  |                                   |  | EN  |            |   |  |
| Fonds commercial  |  |  | RE  |                                      |    | RF   |    |  | RI  |                                   |  | RJ  |            |   |  |
| Autres immobilisations incorporelles                        |  |  | PE  |                                      |    | PF   |    |  | 1 PG  |                                   |  | PH  |            |   |  |
| <b>TOTAL I</b>  |  |  | RK  |                                      |    | RM   |    |  | 1 RN  |                                   |  | RO  |            |   |  |
| Terrains  |  |  | PI  |                                      |    | PJ   |    |  | PK  |                                   |  | PL  |            |   |  |
| Constructions   |  | Sur sol propre   |   | PM                                   |    |  | PN |  |   | PO                                |  |   | PQ         |   |  |
|   |  | Sur sol d'autrui   |   | PR                                   |    |  | PS |  |   | PT                                |  |   | PU         |   |  |
|   |  | Inst.générales, agencements et aménagements des constructions  |   | PV                                   |    |  | PW |  |   | PX                                |  |   | PY         |   |  |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |  |  | PZ  |                                      |    | QA   |    |  | 14 386 QB   |                                   |  | 3 128 QC  |            |   |  |
| Autres immobilisations                                      |  | Inst. générales, agencements, aménagements divers  |   | QD                                   |    |  | QE |  |   | 30 492 QF                         |  |   | 199 342 QG |   |  |
|   |  | Matériel de transport  |   | QH                                   |    |  | QI |  |   | 23 071 QJ                         |  |   | 17 088 QK  |   |  |
| corporelles   |  | Matériel de bureau et informatique, mobilier   |   | QL                                   |    |  | QM |  |   | 3 464 QN                          |  |   | 99 169 QO  |   |  |
|   |  | Emballages récupérables et divers  |   | QP                                   |    |  | QR |  |   | QS                                |  |   | QT         |   |  |
| <b>TOTAL II</b>   |  |  | QU  |                                      |    | 976 980 QV                                     |    |  | 71 743 QW   |                                   |  | 20 216 QX   |            |   |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>                               |  |  | ØN  |                                      |    | 976 980 ØP                                     |    |  | 71 744 ØQ   |                                   |  | 20 216 ØR   |            |   |  |
| <b>CADRE B</b>  |  | <b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES</b>                              |   |                                      |    |  |    |  |   |                                   |  |   |            |   |  |
| Immobilisations amortissables                               |  | DOTATIONS  |   |                                      |    |  |    | REPRISES                                     |   |                                   |  |   |            | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |  |
|   |  | Colonne 1<br>Différentiel de durée et autres   |   | Colonne 2<br>Mode dégressif          |    | Colonne 3<br>Amortissement fiscal exceptionnel |    | Colonne 4<br>Différentiel de durée et autres |   | Colonne 5<br>Mode dégressif       |  | Colonne 6<br>Amortissement fiscal exceptionnel    |            |   |  |
| Frais établissement   |  | M9   | 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   |   |                                   |  |   |            |   |  |
| <b>TOTAL I</b>  |  | RW   | RX  | RY                                   | RZ | SB   | SC | SD   |   |                                   |  |   |            |   |  |
| Terrains  |  | Q2   | Q3  | Q4                                   | Q5 | Q6   | Q7 | Q8   |   |                                   |  |   |            |   |  |
| Constructions   |  | Sur sol propre   |   | Q9                                   |    |  | R1 |  |   | R2                                |  |   | R3         |   |  |
|   |  | Sur sol d' autrui  |   | R7                                   |    |  | R8 |  |   | R9                                |  |   | S1         |   |  |
|   |  | Inst. gales, agenc et am. divers   |   | S5                                   |    |  | S6 |  |   | S7                                |  |   | S8         |   |  |
| Inst. techniques mat. et outillage                          |  | T3   |   | T4                                   |    |  | T5 |  |   | T6                                |  |   | T7         |   |  |
| Autres immobilisations corporelles                          |  | Inst. gales, agenc am. divers  |   | U1                                   |    |  | U2 |  |   | U3                                |  |   | U4         |   |  |
|   |  | Matériel de transport  |   | U8                                   |    |  | U9 |  |   | V1                                |  |   | V2         |   |  |
|   |  | Mat.bureau et inform. mobilier   |   | V6                                   |    |  | V7 |  |   | V8                                |  |   | V9         |   |  |
|   |  | Emballages récup. et divers  |   | W4                                   |    |  | W5 |  |   | W6                                |  |   | W7         |   |  |
| <b>TOTAL II</b>   |  | X2   |   | X3                                   |    |  | X4 |  |   | X5                                |  |   | X6         |   |  |
| Frais d'acquisition de titres de participations             |  | NL   |   | NM                                   |    |  | NO |  |   |                                   |  |   |            |   |  |
| <b>Total général (I + II + III)</b>                         |  | NP   |   | NQ                                   |    |  | NR |  |   | NS                                |  |   | NT         |   |  |
| Total général non ventilé (NP+NQ+NR)                        |  | NW   |   | Total général non ventilé (NS+NT+NU) |    |  | NY |  |   | Total général non ventilé (NW-NY) |  |   | NZ         |   |  |
| <b>CADRE C</b>  |  | <b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *</b>                              |   |                                      |    |  |    |  |   |                                   |  |   |            |   |  |
|   |  |  | 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 étaler                         |  |  |   |                                      |    |  |    |  | Z9  |                                   |  | Z8  |            |   |  |
| Primes de remboursement des obligations                     |  |  |   |                                      |    |  |    |  | SP  |                                   |  | SR  |            |   |  |

| Désignation de l'entreprise  |  | ASSOCIATION GAP BAYARD                     |        |   |        |  |    | Néant <input type="checkbox"/> *       |        |
|--|--|--|--------|---|--------|--|----|--|--------|
| Nature des provisions  |  | Montant au début de l'exercice<br>1        |        | AUGMENTATIONS :<br>Dotations de l'exercice<br>2 |        | DIMINUTIONS :<br>Reprises de l'exercice<br>3 |    | Montant<br>à la fin de l'exercice<br>4 |        |
| Provisions réglementées  | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *   | 3T   |        | TA  |        | TB   |    | TC                                     |        |
|  | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI)*   | 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 quinques H du CGI)   | IJ   |        | IK  |        | IL   |    | IM                                     |        |
|  | Autres provisions réglementées (1)   | 3Y   |        | TP  |        | TQ   |    | TR                                     |        |
|  | <b>TOTAL I</b>   | 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   | 64 634 | 4Y  | 20 815 | 4Z   |    | 5A                                     | 85 449 |
|  | 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                                     |        |
| <b>TOTAL II</b>  | 5Z   | 64 634                                     | TV     | 20 815  | TW     |  | TX | 85 449                                 |        |
| Provisions pour dépréciation   | sur immobilisations  | - incorporelles                            | 6A     |   | 6B     |  | 6C |  | 6D     |
|  |  | - corporelles                              | 6E     |   | 6F     |  | 6G |  | 6H     |
|  |  | - Titres mis en équivalence                | Ø2     |   | Ø3     |  | Ø4 |  | Ø5     |
|  |  | - titres de participation                  | 9U     |   | 9V     |  | 9W |  | 9X     |
|  |  | - autres immobilisations financières (1) * | Ø6     |   | Ø7     |  | Ø8 |  | Ø9     |
|  | 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                                     |        |
| <b>TOTAL III</b>   | 7B   |  | TY     |   | TZ     |  | UA |  |        |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>  | 7C   | 64 634                                     | UB     | 20 815  | UC     |  | UD | 85 449                                 |        |
| Dont dotations et reprises   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul> |  | UE     |   | UF     |  |    |  |        |
|  |  |  | UG     |   | UH     |  |    |  |        |
|  |  |  | UJ     | 20 815  | UK     |  |    |  |        |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e 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 figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

| CADRE A   |  |   |         | ÉTAT DES CRÉANCES |         |   | Montant brut<br>1   |                                     | A 1 an au plus<br>2 |                      | A plus d'un an<br>3 |  |
|---|--|---|---------|-------------------|---------|---|---|-------------------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--|
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISE  | Créances rattachées à des participations   |   |         | UL                |         | UM  |   | UN                                  |                     |                      |                     |  |
|   | Prêts (1) (2)  |   |         | UP                |         | UR  |   | US                                  |                     |                      |                     |  |
|   | Autres immobilisations financières   |   |         | UT                | 150     | UV  |   | UW                                  |                     | 150                  |                     |  |
| DE L'ACTIF<br>CIRCULANT   | Clients douteux ou litigieux   |   |         | VA                |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Autres créances clients  |   |         | UX                | 23 550  |   | 23 550  |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Créance représentative de titres<br>prêtés ou remis en garantie* (Provision pour dépréciation<br>antérieurement constituée* UO |   |         | Z1                |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Personnel et comptes rattachés   |   |         | UY                | 915     |   | 915   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |   |         | UZ                | 866     |   | 866   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | État et autres<br>collectivités<br>publiques   | Impôts sur les bénéfices                                      |         | VM                | 3 036   |   | 3 036   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   |  | Taxe sur la valeur ajoutée                                    |         | VB                | 40 810  |   | 40 810  |                                     |                     |                      |                     |  |
|   |  | Autres impôts, taxes et versements assimilés                  |         | VN                | 930     |   | 930   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   |  | Divers  |         | VP                |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Groupe et associés (2)   |   |         | VC                |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations<br>de pension de titres) |  |   | VR      | 12 669            |         | 12 669  |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Charges constatées d'avance   |  |   |         | VS                | 24 783  |   | 24 783  |                                     |                     |                      |                     |  |
| <b>TOTAUX</b>   |  |   |         | VT                | 107 709 | VU  | 107 559   | VV                                  | 150                 |                      |                     |  |
| RENVUOIS  | (1)  | Montant - Prêts accordés en cours d'exercice                  |         | VD                |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   |  | des - Remboursements obtenus en cours d'exercice              |         | VE                |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | (2)  | Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |         |                   | VF      |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| CADRE B   |  | ÉTAT DES DETTES   |         | Montant brut<br>1 |         | A 1 an au plus<br>2   |   | A plus d'1 an et 5 ans au plus<br>3 |                     | A plus de 5 ans<br>4 |                     |  |
| Emprunts obligatoires convertibles (1)  |  | 7Y  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Autres emprunts obligatoires (1)  |  | 7Z  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Emprunts et dettes auprès<br>des établissements de crédit<br>(1)                    | à 1 an maximum à l'origine   |   | VG      |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | à plus d'1 an à l'origine  |   | VH      | 225 751           |         | 51 966  |   | 160 303                             |                     | 13 482               |                     |  |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)                                       |  | 8A  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Fournisseurs et comptes rattachés   |  | 8B  | 109 356 |                   |         |   | 109 356   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Personnel et comptes rattachés  |  | 8C  | 205 162 |                   | 51 162  |   | 154 001   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                                       |  | 8D  | 99 798  |                   |         |   | 99 798  |                                     |                     |                      |                     |  |
| Etat et<br>autres<br>collectivités<br>publiques                                     | Impôts sur les bénéfices   |   | 8E      |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée   |   | VW      | 8 393             |         | -923  |   | 9 316                               |                     |                      |                     |  |
|   | Obligations cautionnées  |   | VX      |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
|   | Autres impôts, taxes et assimilés  |   | VQ      | 2 168             |         |   |   | 2 168                               |                     |                      |                     |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                     |  | 8J  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Groupe et associés (2)  |  | VI  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension<br>de titres)      |  | 8K  | 13 564  |                   |         |   | 13 564  |                                     |                     |                      |                     |  |
| Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en<br>garantie *                |  | Z2  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| Produits constatés d'avance   |  | 8L  |         |                   |         |   |   |                                     |                     |                      |                     |  |
| <b>TOTAUX</b>   |  | VY  | 664 192 | VZ                | 102 205 |   | 548 506   |                                     | 13 482              |                      |                     |  |
| RENVUOIS  | (1)  | Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |         | VJ                | 104     | (2)   | Montant des divers emprunts et dettes contractés<br>auprès des associés personnes physiques |                                     | VL                  |                      |                     |  |
|   |  | Emprunts remboursés en cours d'exercice                       |         | VK                | 43 157  | * Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD |   |                                     |                     |                      |                     |  |

|  |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
|--|---|--|--|---|--|--|---|--|---------|--|
| Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD   |   | Formulaire déposé au titre de l'IR<br>(cocher la case ci-contre)           |  | ET  | <input type="checkbox"/>                       | Néant  | <input type="checkbox"/>                                | Exercice N, clos le :<br>31/12/2021      |         |  |
| <b>I. RÉINTÉGRATIONS</b>   |   |  |  |   |  |  |   | <b>BÉNÉFICE COMPTABLE DE L' EXERCICE</b> |         |  |
|  |   |  |  |   |  |  |   | WA                                       | 148 588 |  |
| Rémunération du travail de l'exploitant ou des associés (entreprises à l'IR)   |   |  |  |   |  |  |   | WB                                       |         |  |
| Charges non admises en déduction du résultat fiscal  | 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   |   | XE                                       |         |  |
|  | Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)  | WF   |  | Taxe sur les voitures de sociétés (entreprises à l' IS)   |  | WG   |   |  |         |  |
|  | 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 du CGI)                         |  | RB   |   |  |         |  |
|  | Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)   | WI   | 20 815   | Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS) |  | XX   |   | XW                                       | 20 893  |  |
|  | Amendes et pénalités  | WJ   | 78   | Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis du CGI) *  |  | XZ   |   |  |         |  |
|  | Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI *   |  |  |   |  |  |   |  | XY      |  |
| Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice n°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 particuliers / impositions antérieures   | Moins-values nettes à long terme { - imposées aux taux de 15 % ou de 19 % (12.80 % pour les entreprises à l'IR) - imposées aux taux de 0 %                      |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  | Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs* { - Plus-values nettes à court terme - Plus-values soumises au régime des fusions |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)  |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *   |   | Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)                     |  | SU  | Zones d'entreprises* (activité exonérée)       |  | SW  | 1 500                                    |         |  |
|  |   |  |  |   | Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro |  | M8  |  |         |  |
| 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  |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  |   |  |  |   |  |  |   | <b>TOTAL I</b>                           | 170 981 |  |
| <b>II. DÉDUCTIONS</b>  |   |  |  |   |  |  |   | <b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>     |         |  |
| Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*   |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Provisions et charges à payer non déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'exercice (cf. tableau 2058- B-SD, cadre III) |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Régimes particuliers / impositions antérieures   | Plus-values nettes à long terme   | - imposées au taux de 15 % (12.80 % pour les entreprises soumises à l' IR) |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  |   | - imposées au taux de 0 %  |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  |   | - imposées au taux de 19 %   |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  |   | - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures            |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  |   | - imputées sur les déficits antérieurs                                     |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  | Autres plus-values imposées aux 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   |   |  |         |  |
| Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)  |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Mesures d'abattement sur le bénéfice et exonérations*  | Déduction autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'outre-mer *  |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  | Majoration d'amortissement*   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
|  | Reprise d'entreprises en difficulté (art.44 septies)  | K9   |  | Entreprises nouvelles (art. 44 sexies)  | L2   |  | J.E.I. (art.44 sexies A)                                | L5                                       |         |  |
|  | ZFU-TE (art. 44 octies A)   | ØV   |  | S.I.I.C. (art. 208C)  | K3   |  | Zone de restructuration de la défense (44 quaterdecies) | PA                                       |         |  |
| Bassin urbain à dynamiser (art. 44 sexdecies)  | PP  |  | Bassin d'emploi à redynamiser (art 44 duodecies)   | 1F  |  | Zone franche d'activité nouvelle génération (art. 44 quaterdecies) | XC  |  |         |  |
|  |   |  | Zone de revitalisation rurale (art. 44 quindecies) | PC  |  | Zone de développement prioritaire (art.44 septdecies)              | PB  |  |         |  |
| Ecarts de valeurs liquidatives sur OPC* (entreprises à l' IS)  |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies)  | X9   |  | dont déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)                         |  | YH   |   |  |         |  |
|  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)  | YA   |  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)  |  | YC   |   |  |         |  |
|  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)  | YB   |  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)  |  | YD   |   |  |         |  |
|  | dont déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)  | YI   |  | Créance dégagee par le report en arrière de déficit   |  | ZI   |   |  |         |  |
|  | dont déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)  | YL   |  |   |  |  |   |  |         |  |
| Déduction des produits affectés aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage   |   |  |  |   |  |  |   |  |         |  |
| <b>III. RÉSULTAT FISCAL</b>  |   |  |  |   |  |  |   | <b>TOTAL II</b>                          |         |  |
| Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables :  |   |  |  |   |  |  |   | XI                                       | 87 561  |  |
| 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                                       | 87 561  |  |
| <b>RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE</b> (ligne XN) ou <b>DÉFICIT</b> reportable en avant (ligne XO)  |   |  |  |   |  |  |   | XN                                       | 0       |  |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

|   |  |                        |  |                                  |                                |
|---|--|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Désignation de l'entreprise   |  | ASSOCIATION GAP BAYARD |  | Néant <input type="checkbox"/> * |                                |
| <b>I. SUIVI DES DÉFICITS</b>  |  |                        |  |                                  |                                |
| Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)  |  |                        |  | K4                               | 248 806                        |
| Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)   |  | K4 bis                 | Nombre d'opérations sur l'exercice (2) |                                  | K4 ter                         |
| Déficits imputés (total lignes XB et XL du tableau 2058-A-SD)   |  |                        |  | K5                               | 87 561                         |
| Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)   |  |                        |  | K6                               | 161 245                        |
| Déficit de l'exercice (tableau 2058-A-SD, ligne XO)   |  |                        |  | YJ                               |                                |
| Total des déficits restant à reporter (différence K6 + YJ)  |  |                        |  | YK                               | 161 245                        |
| <b>II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>   |  |                        |  |                                  |                                |
| Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1.1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice  |  |                        |  | ZT                               | 53 074                         |
| <b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT</b>   |  |                        |  |                                  |                                |
| (à détailler, sur feuillet séparé)  |  |                        | <b>Dotations de l'exercice</b>         |                                  | <b>Reprises sur l'exercice</b> |
| Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI * |  |                        | ZV                                     |                                  | ZW                             |
| Provisions pour risques et charges *  |  |                        |  |                                  |                                |
| DAP POUR IDR  |  |                        | 8X                                     | 20 815                           | 8Y                             |
|   |  |                        | 8Z                                     |                                  | 9A                             |
|   |  |                        | 9B                                     |                                  | 9C                             |
| Provisions pour dépréciation *  |  |                        |  |                                  |                                |
|   |  |                        | 9D                                     |                                  | 9E                             |
|   |  |                        | 9F                                     |                                  | 9G                             |
|   |  |                        | 9H                                     |                                  | 9J                             |
| Charges à payer   |  |                        |  |                                  |                                |
|   |  |                        | 9K                                     |                                  | 9L                             |
|   |  |                        | 9M                                     |                                  | 9N                             |
|   |  |                        | 9P                                     |                                  | 9R                             |
|   |  |                        | 9S                                     |                                  | 9T                             |
| TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)<br>à reporter au tableau 2058-A-SD :  |  |                        | YN                                     | 20 815                           | YO                             |
|   |  |                        |  | ↓<br>ligne WI                    | ↓<br>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 ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(1) Cette case comprend au montant porté sur la lignes YK du tableau 2058-B-SD déposé au titre de l'exercice précédent.

(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.

|  |  |  |         |                    |   |        |                     |  |         |         |  |                                  |  |
|--|--|--|---------|--------------------|---|--------|---------------------|--|---------|---------|--|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise <u>ASSOCIATION GAP BAYARD</u>  |  |  |         |                    |   |        |                     |  |         |         |  | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
| ORIGINES   | Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie  | ØC   | 11 539  | AFFECTATIONS       | Affectations aux réserves {<br>- Réserves légales<br>- Autres réserves<br>Dividendes<br>Autres répartitions<br>Report à nouveau<br>(NB : le total I doit être égal au total II) | ZB     |                     |  |         |         |  |                                  |  |
|  | Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie  | ØD   | -35 603 |                    |   | ZD     |                     |  |         |         |  |                                  |  |
|  | Prélèvements sur les réserves  | ØE   |         |                    |   | ZE     |                     |  |         |         |  |                                  |  |
|  |  |  |         |                    |   | ZF     |                     |  |         |         |  |                                  |  |
|  | <b>TOTAL I</b>   | ØF   | -24 064 |                    |   | ZG     | -24 064             |  |         |         |  |                                  |  |
|  |  |  | ZH      | -24 064            |   |        |                     |  |         |         |  |                                  |  |
| <b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>                               |  |  |         |                    |   |        | <b>Exercice N :</b> |  |         |         |  |                                  |  |
| ENGAGEMENTS  | - Engagements de crédit-bail mobilier  | Préciser le prix de revient des ( biens pris en crédit bail                  |         |                    | J7  | 10 741 | )                   | YQ   | 2 374   |         |  |                                  |  |
|  | - Engagements de crédit-bail immobilier  |  |         |                    |   |        |                     |  | YR      |         |  |                                  |  |
|  | - Effets portés à l'escompte et non échus  |  |         |                    |   |        |                     |  | YS      |         |  |                                  |  |
| DETAILS DES POSTES<br>AUTRES ACHATS ET CHARGES<br>EXTERNES | - Sous-traitance   |  |         |                    |   |        |                     |  | YT      | 9 726   |  |                                  |  |
|  | - Locations, charges locatives et de copropriété   | ( dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois |         |                    | J8  |        | )                   | XQ   | 76 403  |         |  |                                  |  |
|  | - Personnel extérieur à l'entreprise   |  |         |                    |   |        |                     |  | YU      | 1 968   |  |                                  |  |
|  | - Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)  |  |         |                    |   |        |                     |  | SS      | 12 451  |  |                                  |  |
|  | - Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages   |  |         |                    |   |        |                     |  | YV      |         |  |                                  |  |
|  | - Autres comptes   | ( dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles  |         |                    | ES  |        | )                   | ST   | 168 626 |         |  |                                  |  |
|  | Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD   |  |         |                    |   |        |                     |  | ZJ      | 269 174 |  |                                  |  |
|  | - Taxe professionnelle *, CFE, CVAE  |  |         |                    |   |        |                     |  | YW      | 1 230   |  |                                  |  |
|  | - Autres impôts, taxes et versements assimilés   | (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers                            |         |                    | ZS  |        | )                   | 9Z   | 16 348  |         |  |                                  |  |
|  | Total du compte correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052-SD  |  |         |                    |   |        |                     |  | YX      | 17 578  |  |                                  |  |
| I.V.A.   | - Montant de la T.V.A. collectée   |  |         |                    |   |        |                     | YY   | 212 603 |         |  |                                  |  |
|  | - Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations                 |  |         |                    |   |        |                     | YZ   | 73 048  |         |  |                                  |  |
|  |  |  |         |                    |   |        |                     |  |         |         |  |                                  |  |
| DIVERS   | - Montant brut des salaires (cf. la dernière déclaration sociale nominative DSN au titre 2021 )  |  |         |                    |   |        |                     | ØB   |         |         |  |                                  |  |
|  | - 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 tableau 2059-G-SD prévu à l'art. 38 II de l'annexe III au CGI)<br>- Si oui, indiquer 1, sinon 0 | ZR      |         |  |                                  |  |
|  | - 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 du CGI |  |         |                    |   |        |                     | 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   |         |         |  |                                  |  |

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD Néant  \*

| <b>A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE</b> |    |                          |                         |   |                         |                   |
|--|----|--------------------------|-------------------------|---|-------------------------|-------------------|
| 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                 |
| I. Immobilisations*                              | 1  | nettoyer eau chaude karc | 2 093                   | 2 093   |                         |                   |
|  | 2  | CAMERA PANORAMI          | 1 035                   | 1 035   |                         |                   |
|  | 3  | Super rake JACOBSEN /    | 9 400                   | 9 400   |                         |                   |
|  | 4  | RENAULT Tracteur D2      | 2 200                   | 2 200   |                         |                   |
|  | 5  | KING CAB 2,5 D/ALPE      | 5 488                   | 5 488   |                         |                   |
|  | 6  |                          |                         |   |                         |                   |
|  | 7  |                          |                         |   |                         |                   |
|  | 8  |                          |                         |   |                         |                   |
|  | 9  |                          |                         |   |                         |                   |
|  | 10 |                          |                         |   |                         |                   |
|  | 11 |                          |                         |   |                         |                   |
|  | 12 |                          |                         |   |                         |                   |

| <b>B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>   |  |  | <b>Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *</b> |                |     |                                   |
|--|--|--|---|----------------|-----|-----------------------------------|
| Prix de vente  | Montant global de la plus-value ou de la moins-value | Court terme  | Long terme ⑩  |                |     | Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪ |
|  |  |  | 19 %  | 15 % ou 12,8 % | 0 % |                                   |
| ⑦  | ⑧  | ⑨  | ⑩   |                |     | 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) ⑨ |  |  |   |                |     |                                   |
| Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne) ⑩  |  | (A)  | (B) avec une ventilation par taux                                 |                |     | (C)                               |
| Cadre C : autres plus-values taxable à 19 % ⑪  |  |  |   |                |     |                                   |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n°2032-NOT-SD  
 (1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.



Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD Néant  \*

|   |  |
|---|--|
| Rappel de la plus-value de l'exercice relevant du taux de 15 % <sup>1</sup> ou 12,80 % <sup>2</sup>   |  |
| 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) <sup>1</sup> |  |
| 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) <sup>1</sup>                              |  |

- <sup>1</sup> Entreprises soumises à l'IS
- <sup>2</sup> Entreprises soumises à l'IR

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

| Origine <sup>1</sup>   | Moins-values à 12,80 % <sup>2</sup> | Imputation sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12,80 % <sup>3</sup> | Solde des moins-values à 12,80 % <sup>4</sup> |
|--|-------------------------------------|---|---|
| Moins-values nettes N  |                                     |   |   |
| Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montant 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 A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS \***

| Origine <sup>1</sup>  | Moins values                  |  | Imputations sur les plus-values à long terme | Imputations sur le résultat de l'exercice | Solde des moins-values à reporter<br>col. <sup>6</sup> = <sup>2</sup> + <sup>3</sup><br>- <sup>4</sup> - <sup>5</sup> |
|---|-------------------------------|--|--|---|---|
|   | À 19 % ou à 15 % <sup>2</sup> | À 19 % ou 15 % imposables sur le résultat de l'exercice <sup>3</sup> | À 15 % ou 19 % <sup>4</sup>                  |   |   |
| 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                          |  |  |   |   |

Copyright Groupe ISA (2022) ISACOMPTIA

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

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

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

|   |   |  |   |   |               |              |
|---|---|--|---|---|---------------|--------------|
| Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD  |   | Néant <input checked="" type="checkbox"/> *                      |   |   |               |              |
| <b>I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ À L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N</b>                    |   |  |   |   |               |              |
|   |   | 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  |   |   |               |              |
| Réerves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice   |   | 2  |   |   |               |              |
| TOTAL (lignes 1 et 2)   |   | 3  |   |   |               |              |
| Prélèvements opérés   | - donnant lieu à complément d'IS  | 4  |   |   |               |              |
|   | - ne donnant pas lieu à complément d'IS                                   | 5  |   |   |               |              |
| TOTAL (lignes 4 et 5)   |   | 6  |   |   |               |              |
| Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)                                       |   | 7  |   |   |               |              |
| <b>II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS *(5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)</b> |   |  |   |   |               |              |
| Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice<br>①  | Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année<br>② | montants prélevés sur la réserve                                 |   | montant de la réserve à la clôture de l'exercice<br>⑤ |               |              |
|   |   | donnant lieu à complément d'impôt<br>③                           | ne donnant pas lieu à complément d'impôt<br>④ |   |               |              |
|   |   |  |   |   |               |              |

\* des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

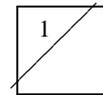
|   |  |                                      |                     |
|---|--|--------------------------------------|---------------------|
| Désignation de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD  |  | Néant <input type="checkbox"/> *     |                     |
| Exercice ouvert le : .....01/01/2021.....   |  | et clos le : .....31/12/2021.....    |                     |
| Durée en nombre de mois   |  | 1   2                                |                     |
| <b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS</b>  |  |                                      |                     |
| Effectif moyen du personnel * :   |  | YP                                   | 18                  |
| Dont apprentis  |  | YF                                   |                     |
| Dont handicapés   |  | YG                                   |                     |
| Effectifs affectés à l'activité artisanale  |  | RL                                   |                     |
| <b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>  |  |                                      |                     |
| <b>I- Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>  |  |                                      |                     |
| Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises   |  | OA                                   | 1 263 922           |
| 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                                   |                     |
| <b>TOTAL 1</b>  |  | OX                                   | 1 263 922           |
| <b>II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>  |  |                                      |                     |
| Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)   |  | OH                                   | 608                 |
| Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation   |  | OE                                   |                     |
| Subventions d'exploitation reçues   |  | OF                                   | 432 136             |
| Variation positive des stocks   |  | OD                                   | 1 670               |
| Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée  |  | OI                                   |                     |
| Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation  |  | XT                                   |                     |
| <b>TOTAL 2</b>  |  | OM                                   | 434 414             |
| <b>III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>  |  |                                      |                     |
| Achats  |  | ON                                   | 321 681             |
| Variation négative des stocks   |  | OQ                                   | 10 173              |
| Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances   |  | OR                                   | 150 355             |
| 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                                   | 4 760               |
| Taxes déductibles de la valeur ajoutée  |  | OZ                                   |                     |
| Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)  |  | OW                                   | 5 440               |
| 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                                   |                     |
| <b>TOTAL 3</b>  |  | OJ                                   | 492 409             |
| <b>IV - Valeur ajoutée produite</b>   |  |                                      |                     |
| Calcul de la Valeur Ajoutée   |  | <b>(Total 1 + total 2 - total 3)</b> |                     |
|   |  | OG                                   | 1 205 927           |
| <b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>   |  |                                      |                     |
| Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le formulaire n° 1330-CVAE-SD pour les multi-établissements et sur les formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF).<br>Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires nos 1329-AC et 1329-DEF. |  | SA                                   | 1 205 927           |
| <b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>   |  |                                      |                     |
| Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractère agricole n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre.   |  |                                      |                     |
| 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 SA, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD   |  |                                      |                     |
| Mono-établissement au sens de la CVAE, cocher la case ci-contre   |  | EV                                   | X                   |
| Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)   |  | GX                                   | 1 263 922           |
| Effectifs au sens de la CVAE *  |  | EY                                   |                     |
| Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détermination fixées à l'article 223 A du CGI)   |  | HX                                   |                     |
| Période de référence  |  | GY                                   | 0 1 / 0 1 / 2 0 2 1 |
| Date de cessation   |  | HR                                   | 3 1 / 1 2 / 2 0 2 1 |

(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 au § Répartition des salariés et dans la notice n° 2032-NOT-SD au § déclaration des effectifs.

# COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

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



Formulaire obligatoire (art. 38 de l'ann. III au CG)

(1)

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31/12/2021

N° SIRET

3 3 5 0 8 8 9 1 0 0 0 0 1 3

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

ASSOCIATION GAP BAYARD

ADRESSE (voie)

CHAUVET

CODE POSTAL

05000

VILLE

GAP

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes morales de l'entreprise

P1

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P3

Nombre total d'associés ou d'actionnaires personnes physiques de l'entreprise

P2

Nombre total de parts ou d'actions correspondantes

P4

## 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 du formulaire, veuillez 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.

(2) Veuillez indiquer : "M" pour Monsieur, "MME" pour Madame

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD.

18

# FILIALES ET PARTICIPATIONS

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



(1)

Néant \*

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE 31/12/2021

N° SIRET : 3350889100013

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE ASSOCIATION GAP BAYARD

ADRESSE (voie) CHAUVET

CODE POSTAL 05000 VILLE GAP

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE P5

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 [ ]

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 du formulaire, veuillez 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 figurent dans la notice 2032-NOT-SD.

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION GAP BAYARD

Numéro siret 33508891000013

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

### DÉTAIL DU TABLEAU 2058A

| <b>RÉINTÉGRATIONS DIVERSES</b>                       | <u>(ligne WQ)</u> |       |
|--|-------------------|-------|
| Dépenses de mécénat (dons ouvrant droit à réduction) |                   | 1 500 |
| <b>TOTAL</b>   |                   | 1 500 |

| <b>DÉDUCTIONS DIVERSES</b>            | <u>(ligne XG)</u> |        |
|---------------------------------------|-------------------|--------|
| Aide du fonds de solidarité (Covid)   |                   | 82 520 |
| Réduction d'impôt au titre du mécénat |                   | 900    |
| <b>TOTAL</b>                          |                   | 83 420 |

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION GAP BAYARD

Numéro de siret 33508891000013

## DÉTAIL DES PRODUITS À RECEVOIR

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations                         | Montant      |
|--------------------------------------|--------------|
| Avoir à recevoir RFA FEES 2021       | 8 860        |
| Avoir à recevoir RFA FEES 2021       | 207          |
| <b>Total des produits à recevoir</b> | <b>9 066</b> |

**DÉTAIL DES CHARGES À PAYER**

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations  | Montant       |
|---|---------------|
| OD Clôture Emprunt PRET DAMEUSE - 185563E           | 114           |
| OD Clôture Emprunt pret tondeuse+rouleuse - 08/22   | 11            |
| OD Clôture Emprunt EMPRUNT PGE 100 K€- 166675E      | 28            |
| Facture à recevoir FNP 2021                         | 314           |
| Facture à recevoir FNP 2021                         | 500           |
| Facture à recevoir FNP 2021                         | 1 773         |
| Facture à recevoir CONSO 10/21                      | 1 224         |
| Facture à recevoir CONSO 11/21                      | 2 208         |
| Facture à recevoir CONSO 12/21                      | 6 230         |
| Facture à recevoir FACTURES 2021                    | 2 818         |
| PROV CONGES PAYES 2021 DETTES PROV / CONGES A PAYER | 53 074        |
| PROV CHGES / CP 2021 CHGES SOCIALES/CP              | 16 165        |
| OD Clôture Emprunt EMPRUNT PGE 100 K€- 166675E      | 15            |
| <b>Total des charges à payer</b>                    | <b>84 474</b> |

Désignation de l'entreprise ASSOCIATION GAP BAYARD

Numéro de siret 33508891000013

## DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

| Désignations                                  | Date début | Date fin | Montants      |           |              |
|---|------------|----------|---------------|-----------|--------------|
|   |            |          | Exploitation  | Financier | Exceptionnel |
| Charges constatés d'avance LUBRIFIANTS DAMEUS |            |          | 681           |           |              |
| Charges constatés d'avance CB SIEMENS         |            |          | 424           |           |              |
| Charges constatés d'avance AIR LIQUIDE        |            |          | 561           |           |              |
| Charges constatés d'avance ENTRETIEN FOUR     |            |          | 35            |           |              |
| Charges constatés d'avance JM MONETIQUE       |            |          | 200           |           |              |
| Charges constatés d'avance VIEWSURF           |            |          | 342           |           |              |
| Charges constatés d'avance RC MANDATAIRES     |            |          | 707           |           |              |
| Charges constatés d'avance HOTEL              |            |          | 11 877        |           |              |
| Charges constatés d'avance MATERIEL           |            |          | 1 596         |           |              |
| Charges constatés d'avance FLOTTE             |            |          | 6 041         |           |              |
| Charges constatés d'avance PRIMA ACCESS       |            |          | 846           |           |              |
| Charges constatés d'avance PRIMA ABO          |            |          | 1 472         |           |              |
| <b>Total des charges constatées d'avance</b>  |            |          | <b>24 783</b> |           |              |

**RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT**  
(Article 238 bis du code général des impôts)

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 ou année <sup>1</sup>

**FICHE D'AIDE AU CALCUL**

**Ce formulaire ne constitue pas une déclaration. Il n'a pas à être transmis spontanément à l'administration. La déclaration des réductions et crédits d'impôt n° 2069-RCI-SD constitue le support déclaratif de la réduction d'impôt mécénat.**

|                                  |            |           |  |           |        |
|----------------------------------|------------|-----------|--|-----------|--------|
| Dénomination de l'entreprise     | GAP BAYARD |           | N° SIREN   | 335088910 |        |
| Chiffre d'affaires de l'exercice | 1          | 1 263 922 | Plafond de déductibilité<br>( 20 000 € ou ligne 1 x 5 % ) <sup>2</sup> | 2         | 20 000 |

**I - DÉPENSES ENGAGÉES AU COURS DE L'EXERCICE OUVRANT DROIT À RÉDUCTION D'IMPÔT**

|  |    |       |  |
|--|----|-------|--|
| Versements effectués au profit d'œuvres ou organismes <sup>3</sup>   | 3  | 1 500 |  |
| • Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen <sup>4</sup>   | 3b |       |  |
| • Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris  | 3c |       |  |
| • Dont montant versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME <sup>5</sup> | 3d |       |  |
| • Dont dépenses inférieures ou égales au plafond<br>(montant ligne 3 limité au montant ligne 2)  | 4  | 1 500 |  |
| • Dont dépenses supérieures au plafond<br>(ligne 3-ligne 4 si montant ligne 3 > montant ligne 2)   | 5  |       |  |
| Dépenses engagées en vue de l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants qui sont inscrites à un compte d'actif immobilisé (article 238 bis AB du CGI)   | 6  |       |  |
| Plafonnement des dépenses déductibles au titre de l'article 238 bis AB du CGI [(ligne 6 dans la limite des montants (ligne 2 - ligne 4)]   | 7  |       |  |

**II - APPRECIATION DU MONTANT DES DÉPENSES ENGAGÉES AU COURS DE L'EXERCICE AU REGARD DU PLAFOND DE DÉDUCTIBILITÉ**

|   |   |        |
|---|---|--------|
| Plafond de déductibilité utilisé (ligne 4 + ligne 7)  | 8 | 1 500  |
| Montant maximum des excédents de versement des exercices antérieurs pouvant être pris en compte (ligne 2 - ligne 8) | 9 | 18 500 |

<sup>1</sup> Pour les entreprises individuelles.

<sup>2</sup> Le plafond de 20 000 € alternatif à celui de 5 % du chiffre d'affaires, s'applique aux versements effectués au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2020. Les entreprises peuvent appliquer le plafond de 20 000 € ou celui de 5 pour mille du chiffre d'affaires lorsque ce dernier montant est plus élevé.

<sup>3</sup> Les entreprises qui effectuent au cours d'un exercice plus de 10 000 € de dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt déclarent à l'administration fiscale le montant et la date de ces dons et versements, l'identité des bénéficiaires ainsi que, le cas échéant, la valeur des biens et services reçus, directement ou indirectement, en contrepartie. La transmission de ces informations s'effectue sur un tableau annexe du formulaire n° 2069-RCI-SD. L'obligation déclarative complémentaire ayant été intégrée à la déclaration n° 2069-RCI-SD, l'absence de dépôt de cette déclaration est sanctionnée par une amende fiscale prévue au second alinéa du 1 de l'article 1729 B du CGI.

<sup>4</sup> Montant des dons et versements consentis à des organismes agréés dans les conditions prévues à l'article 1649 nonies du code général des impôts et dont le siège est situé dans un État membre de l'Union européenne ou dans un autre État partie à l'accord sur l'Espace économique européen ayant conclu avec la France une convention d'assistance administrative en vue de lutter contre la fraude et l'évasion fiscales. Lorsque ces dons et versements ont été effectués au profit d'un organisme non agréé et situé dans un État précédemment cité, la réduction d'impôt fait l'objet d'une reprise, sauf lorsqu'il est produit dans le délai de dépôt de la déclaration les pièces justificatives attestant que cet organisme poursuit des objectifs et présente des caractéristiques similaires aux organismes dont le siège est situé en France. Pour les entreprises à l'impôt sur les sociétés : reporter le montant des dons consentis à ces organismes sur le relevé de solde n° 2572-SD.

<sup>5</sup> Les dons et versements effectués au cours des exercices clos à compter du 31 décembre 2021 au profit des fédérations ou unions d'organismes visés au 4 de l'article 238 bis du CGI ouvrent droit au bénéfice de la réduction d'impôt sous réserve qu'elles présentent une gestion désintéressée et réalisent exclusivement des prestations non rémunérées au bénéfice de leurs membres.

### III - PRISE EN COMPTE DES VERSEMENTS EFFECTUÉS AU TITRE D'EXERCICES ANTÉRIEURS ET REPORTABLES

Ce tableau est servi uniquement si l'entreprise dispose d'excédents de versement constatés au cours d'exercices antérieurs et si au cours de l'exercice considéré, la somme des versements effectués au titre des articles 238 bis et 238 bis AB du CGI est inférieure au plafond de prise en compte des versements.

|     | Totalité des excédents de versements constatés au cours des exercices précédents imputables<br>7<br>1 | Limite de prise en compte des excédents de versements constatés au cours des exercices précédents<br>8<br>2 | Excédents imputés <sup>9</sup><br>3 |       | Excédents restant à imputer <sup>10</sup><br>(colonne 1 - colonne 3)<br>4 |
|-----|---|---|-------------------------------------|-------|---|
| N-5 |   | A   | 10                                  |       |   |
| N-4 |   | B (A -10)   | 11                                  |       |   |
| N-3 |   | C (B -11)   | 12                                  |       |   |
| N-2 | 1 200   | D (C -12)   | 13                                  |       | 1 200   |
| N-1 | 936   | E (D -13)   | 14                                  |       | 936   |
|     |   |   | 15                                  | Total |   |

### IV - DÉTERMINATION DU MONTANT DE LA REDUCTION D'IMPÔT

|  |    |       |
|--|----|-------|
| Dépenses inférieures ou égales au plafond de prise en compte des versements (reporter ligne 4)   | 16 | 1 500 |
| • Dont fraction des versements inférieure ou égale à 2 millions d'euros  | 17 |       |
| • Dont fraction des versements supérieure à 2 millions d'euros   | 18 |       |
| • Dont fraction des versements ouvrant droit à une réduction au taux de 60 % sans application du seuil de 2 millions d'euros <sup>11</sup> | 19 | 1 500 |
| Excédents des années antérieures imputés (reporter ligne 15)   | 20 |       |
| • Dont excédents des années antérieures ouvrant droit à une réduction de 60 % <sup>12</sup>  | 21 |       |
| • Dont excédents des années antérieures ouvrant droit à une réduction de 40 %  | 22 |       |
| Réduction d'impôt de l'exercice <sup>13</sup> [ligne 17 + ligne 19 + ligne 21] x 60 % + [ligne 18 + ligne 22] x 40 %                       | 23 | 900   |

**Entreprises individuelles** : les montants déterminés lignes 3b, 3c et 23 doivent être reportés sur la déclaration n° 2069-RCI-SD et celui déterminé ligne 32 sur la déclaration n° 2042-C-PRO.

**Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés** : les montants déterminés lignes 3b, 3c et 23 doivent être reportés sur la déclaration n° 2069-RCI-SD et ceux déterminés lignes 3b et 23 sur le relevé de solde n° 2572-SD

### V - RÉPARTITION DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT ENTRE LES ASSOCIÉS DE LA SOCIÉTÉ DE PERSONNES (OU ASSIMILÉE)<sup>14</sup>

| Nom et adresse des associés et n° SIREN (pour les entreprises) | % de droits détenus dans la société | Quote-part de la réduction d'impôt |
|--|-------------------------------------|------------------------------------|
|  |                                     |                                    |
|  |                                     |                                    |
|  |                                     |                                    |
|  |                                     |                                    |
| <b>TOTAL</b>   |                                     |                                    |

7 Reporter la totalité des excédents imputables y compris les montants supérieurs au plafond déterminé ligne 9.

8 Reporter case A, le montant de l'excédent imputable limité au montant porté ligne 9. Dans l'hypothèse où le montant porté dans la colonne 1 est inférieur au montant porté colonne 2, reporter sur les années suivantes dans la colonne 2 le reliquat de la limite de prise en compte des excédents.

9 Le montant d'excédents imputés est égal au montant de la colonne 1 dans la limite du montant de la colonne 2.

10 Ces montants seront reportés pour le calcul de la réduction d'impôt mécénat de l'année suivante.

11 Les montants versés au profit de certains organismes sans but lucratif définis à la deuxième phrase du 2 de l'article 238 bis du CGI ouvrent droit au taux de 60 % sans application du seuil de 2 millions d'euros. Ces montants ne doivent pas être pris en compte dans les versements portés ligne 17 et 18.

12 Le taux de réduction d'impôt applicable aux excédents de versements des années antérieures est le taux auxquels ils ont ouvert droit à la réduction d'impôt en application du premier alinéa du 2 de l'article 238 bis du CGI.

13 Montant à reporter sur la déclaration n° 2069-RCI-SD.

14 Seuls les associés personnes morales ou associés personnes physiques participant à l'exploitation au sens du 1° bis du I de l'article 156 du CGI peuvent faire valoir leur part dans la réduction d'impôt. Le montant global déterminé est réparti entre tous les associés, mais seuls ceux cités ci-avant peuvent prétendre au bénéfice de cette réduction d'impôt. Dès lors, le total de la répartition entre les associés peut être différent du montant déterminé ligne 23.

**VI - UTILISATION DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT MÉCÉNAT (A SERVIR UNIQUEMENT PAR LES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS)**

|   |    |     |
|---|----|-----|
| Montant de l'impôt dû au titre de l'exercice avant imputation de la réduction d'impôt   | 24 |     |
| Montant de la réduction d'impôt mécénat ( <i>Report du montant porté ligne 23</i> )   | 25 | 900 |
| Montant de l'impôt dû après imputation de la réduction d'impôt ( <i>montant case 24 - montant case 25 si case 24 &gt; case 25</i> ) | 26 |     |
| Montant du solde de réduction d'impôt non imputée sur l'impôt ( <i>montant case 25 - montant case 24 si case 25 &gt; case 24</i> )  | 27 | 900 |

**VII – SUIVI DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT POUR DÉTERMINER LE MONTANT À REPORTER SUR LA DÉCLARATION N° 2042-C-PRO**

(à servir uniquement par les entreprises soumises à l'impôt sur le revenu lorsque l'entrepreneur individuel ou l'associé de la société de personnes dispose de réductions d'impôt non imputées au titre des années antérieures)

**SITUATION AU TITRE DE L'ANNÉE N-1**

|  |    |  |
|--|----|--|
| Montant de la réduction d'impôt déclarée sur la déclaration n° 2042-C-PRO de l'année N-1 <sup>15</sup>                     | 28 |  |
| Montant de la réduction d'impôt utilisée en N-1 ( <i>montant indiqué sur l'avis d'impôt sur le revenu de l'année N-1</i> ) | 29 |  |
| Montant de la réduction d'impôt non utilisée en N-1 ( <i>ligne 28 - ligne 29</i> )   | 30 |  |

**RÉPARTITION DE LA RÉDUCTION D'IMPÔT NON UTILISÉE EN N-1 SELON L'ANNÉE D'ORIGINE**

| Année d'origine de la réduction d'impôt   | Réduction d'impôt déclarée en N-1 selon son année d'origine<br>1 | Montant de la réduction d'impôt utilisée en N-1 <sup>16</sup><br>2 | Montant de la réduction d'impôt restant à reporter sur l'année N <sup>17</sup><br>(colonne 1 - colonne 2)<br>3 |
|---|--|--|--|
| N-1   |  |  |  |
| N-6   |  |  |  |
| N-5   |  |  |  |
| N-4   |  |  |  |
| N-3   |  |  |  |
| N-2   |  |  |  |
| Total colonne 1 <sup>18</sup>   |  | TOTAL  | 31   |
| <b>Montant de la réduction d'impôt à déclarer sur la déclaration n° 2042-C-PRO de l'année</b><br>( <i>montant ligne 23 + montant ligne 31</i> ) <sup>19</sup> |  |  | 32   |

15 Le montant de la réduction d'impôt déclarée en N-1 correspond au montant de la réduction d'impôt déclarée en N-1 et aux montants des réductions d'impôt reportables au titre des années antérieures à N-1.

16 Reporter le montant indiqué ligne 29, en commençant par l'année N-1. Le reliquat éventuel est reporté sur les années antérieures en commençant par les années les plus anciennes.

17 Ce montant sera reporté en colonne 1 lors du calcul de ce suivi au titre de l'année suivante.

18 Le total de la colonne 1 doit être égal au montant indiqué ligne 28.

19 Ce montant sera à reporter à la ligne 28 pour le calcul de la réduction d'impôt mécénat de l'année suivante.

## RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT

Le formulaire récapitulatif des réductions et crédits d'impôt doit être transmis obligatoirement par voie électronique.

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021 ou Année : 2021

|   |                   |  |
|---|-------------------|--|
| Dénomination de l'entreprise : ASSOCIATION GAP BAYARD   |                   | Néant <input type="checkbox"/>   |
| SIREN de l'entreprise   | 3 3 5 0 8 8 9 1 0 | PME au sens communautaire (Cocher la case) <input checked="" type="checkbox"/> |
| Régime de l'intégration fiscale (article 223 A du CGI) : la société mère du groupe doit souscrire le formulaire n°2069-RCI-SD pour chacune des sociétés du groupe y compris sa propre déclaration (article 49 septies Q de l'annexe III au CGI)   |                   |  |
| Si vous êtes la société mère, cocher la case ci-contre <input type="checkbox"/>   |                   |  |
| Dans ce cas, indiquer la dénomination, adresse et SIREN de la société du groupe pour laquelle les réductions et crédits d'impôt sont déclarés (y compris pour les crédits et réductions d'impôt de la société mère)   |                   |  |
| Dénomination et adresse   |                   |  |
| SIREN   |                   |  |
| <b>I - RÉDUCTIONS ET CRÉDITS D'IMPÔT NE DONNANT PAS LIEU AU DÉPÔT D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE (1)</b>  |                   |  |
| <b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>   |                   |  |
| Réduction d'impôt pour mise à disposition d'une flotte de vélos (article 220 <i>undecies</i> A du CGI) cf n°2079-VLO-FC-SD  |                   |  |
| Réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (article 220 <i>undecies</i> du CGI) cf n°2079-RIP-FC-SD   |                   |  |
| <b>CRÉANCES REPORTABLES</b>   |                   |  |
| Réduction d'impôt en faveur du mécénat <sup>2</sup> (article 238 <i>bis</i> du CGI) cf n°2069-M-FC-SD   |                   | 900  |
| Dont montant des dons et versements consentis à des organismes dont le siège est situé au sein de l'Union européenne ou de l'Espace économique européen.  |                   |  |
| Dont montant des dons au profit de la reconstruction de Notre-Dame de Paris   |                   |  |
| Dont montants versés aux fédérations ou unions d'organismes ayant pour objet exclusif de fédérer, d'organiser, de représenter et de promouvoir les organismes agréés en vue du financement des PME  |                   |  |
| Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi (Montant total (ligne 1 x 9% <sup>3</sup> ) + (ligne 2 x 9% <sup>3</sup> ) x 10/90 + ligne 3) (article 244 <i>quater</i> C du CGI) cf n°2079-CICE-FC-SD  |                   |  |
| dont montant préfinancé   |                   |  |
| Montant total des rémunérations versées n'excédant pas 2.5 SMIC et ouvrant droit à crédit d'impôt hors rémunérations versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte  | 1                 |  |
| Montant des rémunérations éligibles à la majoration pour les salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte, des professions pour lesquelles le paiement des congés et des charges sur les indemnités de congés est mutualisé entre les employeurs affiliés obligatoirement aux caisses de compensation prévues à l'article L. 3141-32 du code du travail. | 2                 |  |
| Quote-part de crédit d'impôt résultant de la participation de l'entreprise dans des sociétés de personnes ou groupements assimilés  | 3                 |  |
| <b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>  |                   |  |
| Crédit d'impôt formation des dirigeants d'entreprise (article 244 <i>quater</i> M du CGI) cf n°2079-FCE-FC-SD   |                   |  |
| Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés (article 220 <i>nonies</i> du CGI) cf n°2079-RS-FC-SD   |                   |  |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres cinématographiques (article 220 <i>sexies</i> du CGI) cf n°2069-CI-FC-SD   |                   |  |

<sup>1</sup> Les déclarations spéciales des réductions et crédits d'impôt figurant au I ont été supprimées. Le formulaire n°2069-RCI-SD constitue le seul support déclaratif de ces réductions et crédits d'impôt.

<sup>2</sup> Si le montant des dons et versements ouvrant droit à la réduction d'impôt en faveur du mécénat est supérieur à 10 000 € au cours de l'exercice, remplir le tableau III en annexe.

<sup>3</sup> A partir du 1er janvier 2019, le CICE s'applique aux rémunérations n'excédant pas 2,5 fois le SMIC versées à des salariés affectés à des exploitations situées à Mayotte. Le taux est de 9%.

|  |  |
|--|--|
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres audiovisuelles (article 220 <i>sexies</i> du CGI) cf n°2079-AV-FC-SD  |  |
| Crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique, redevances versées aux organismes de gestion collective et rémunérations versées directement aux auteurs (article 220 <i>sexies</i> A du CGI) cf n°2079-CAC-FC-SD |  |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'oeuvres audiovisuelles étrangers (article 220 <i>quaterdecies</i> du CGI) cf n°2079-CINT-FC-SD  |  |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 <i>quindecies</i> du CGI) cf 2079-SV-FC-SD   |  |
| Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'oeuvres dramatiques (articles 220 <i>sexdecies</i> du CGI) cf 2079-RT-FC-SD  |  |
| Crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux (article 20 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)   |  |
| Crédit d'impôt en faveur des PME pour rénovation énergétique des bâtiments à usage tertiaire (art. 27 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)   |  |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles qui n'utilisent pas de produits phytopharmaceutiques à base de glyphosate (article 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)                                    |  |
| Crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (article 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021)                                 |  |
| <b>II - CRÉDITS D'IMPÔT AVEC DÉPÔT OBLIGATOIRE D'UNE DÉCLARATION SPÉCIALE</b> <sup>4</sup>   |  |
| <b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET NON RESTITUABLES</b>  |  |
| Crédits d'impôt afférents aux valeurs mobilières (article 136 du CGI)  |  |
| <b>CRÉANCES REPORTABLES</b>  |  |
| Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 <i>quater</i> E du CGI) cf n°2069-D-SD  |  |
| Crédit d'impôt en faveur de la recherche (article 244 <i>quater</i> du CGI) cf n°2069-A-SD   |  |
| dont montant du crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM  |  |
| <b>CRÉANCES NON REPORTABLES ET RESTITUABLES AU TITRE DE L'EXERCICE OU DE L'ANNÉE</b>   |  |
| Crédit d'impôt famille (article 244 <i>quater</i> F du CGI) cf n°2069-FA-SD  |  |
| Crédit d'impôt en faveur de l'agriculture biologique (article 244 <i>quater</i> L du CGI) cf n°2079-BIO-SD   |  |
| Crédit d'impôt pour dépenses de production d'oeuvres phonographiques (article 220 <i>octies</i> du CGI) cf 2079-DIS-SD   |  |
| Crédit d'impôt en faveur des métiers d'art (article 244 <i>quater</i> O du CGI) cf n°2079-ART-SD   |  |
| Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 <i>terdecies</i> du CGI) cf n°2079-VIDEO-SD  |  |
| Crédit d'impôt sur les avances remboursables pour travaux d'amélioration de la performance énergétique (article 244 <i>quater</i> U du CGI) cf 2078-B-SD   |  |
| Crédit d'impôt prêt à taux zéro renforcé (article 244 <i>quater</i> V du CGI) cf n°2078-F-SD   |  |
| Crédit d'impôt en faveur du remplacement temporaire de l'exploitant agricole (article 200 <i>undecies</i> du CGI) cf n°2079-RTA-SD   |  |
| Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif (article 244 <i>quater</i> W du CGI) cf n°2079-CIOP-SD   |  |
| Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 <i>quater</i> X du CGI) cf n°2079-CIOL-SD  |  |

### **NOUVEAUTES**

- Deux nouveaux crédits d'impôt, créés par la loi de finances pour 2021, sont intégrés à ce formulaire :

- le crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles dans le secteur des cultures permanentes sans glyphosate (art. 140 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) ;
- le crédit d'impôt en faveur des entreprises agricoles disposant d'une certification d'exploitation à haute valeur environnementale (art. 151 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021).

- Une nouvelle réduction d'impôt, créée par la loi de finances pour 2021 est intégrée à ce formulaire :

- la réduction d'impôt pour souscriptions en numéraire au capital des entreprises de presse (art. 147 de la loi n°2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) qui s'applique au titre des exercices clos à compter du 31/12/2021.

<sup>4</sup> Les crédits d'impôt figurant au II doivent faire l'objet d'une déclaration spéciale distincte de la déclaration n°2069-RCI-SD.

## **RAPPELS**

- Trois nouveaux crédits d'impôt ont été créés par la loi de finances pour 2021 :
- le crédit d'impôt pour les bailleurs, personnes physiques domiciliées en France au sens de l'article 4 B du code général des impôts ou personnes morales au titre des abandons ou renoncations définitifs des loyers hors taxes et hors accessoires échus au titre du mois de novembre 2020, lorsqu'ils sont afférents à des locaux situés en France et consentis, au plus tard le 31 décembre 2021, au profit d'entreprises locataires (art. 20 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) ;
- le crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (art. 220 sexdecies du CGI) au titre des dépenses de création, d'exploitation et de numérisation de représentations théâtrales d'œuvres dramatiques qui s'applique aux demandes d'agrément provisoire déposées à compter du 1er janvier 2021 (art. 22 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) ;
- le crédit d'impôt en faveur des petites et moyennes entreprises au titre des dépenses engagées entre le 1er octobre 2020 et le 31 décembre 2021 pour la rénovation énergétique des bâtiments ou parties de bâtiments à usage tertiaire dont elles sont propriétaires ou locataires et qu'elles affectent à l'exercice de leur activité industrielle, commerciale, artisanale, libérale ou agricole (art. 27 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021).

## **INFORMATIONS**

Certaines données du formulaire sont susceptibles d'être transmises à la Commission européenne dans le cadre de la transparence des aides d'État :

- case "Crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi" ;
- case « Crédit d'impôt pour le rachat d'une entreprise par ses salariés » ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres cinématographiques (article 220 sexies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres audiovisuelles (article 220 sexies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de création audiovisuelle et cinématographique, redevances versées aux organismes de gestion collective et rémunérations versées directement aux auteurs (article 220 sexies A du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production de films et d'œuvres audiovisuelles étrangers (article 220 quaterdecies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des entreprises de spectacles vivants musicaux ou de variétés (article 220 quindecies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des représentations théâtrales d'œuvres dramatiques (article 220 sexdecies du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des bailleurs pour abandon de loyers commerciaux (article 20 de la loi n° 2020-1721 du 29 décembre 2020 de finances pour 2021) » ;
- case « Crédit d'impôt pour investissement en Corse (article 244 quater E du CGI) » ;
- case "dont crédit d'impôt pour les dépenses exposées dans des exploitations situées dans les DOM"(article 244 quater B du CGI);
- case « Crédit d'impôt pour dépenses de production d'œuvres phonographiques (article 220 octies du CGI) » ;
- case « Crédit d'impôt en faveur des créateurs de jeux vidéo (article 220 terdecies du CGI) » ;
- case "crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur productif"(article 244 quater W du CGI) ;
- case « Crédit d'impôt pour investissements outre-mer dans le secteur du logement social (article 244 quater X du CGI) ».



Être au plus près de vous pour que  
**#GrandirEnsemble** prenne tout son sens

Expertise comptable  
& Commissariat aux comptes

| [aragor.fr](http://aragor.fr)

| [info@aragor.fr](mailto:info@aragor.fr)