

« CASC SVP »

Association loi 1901

48 Rue Saint-Anne
75002 PARIS

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022



« CASC SVP »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'Assemblée générale de l'association « CASC SVP » ;

I. OPINION

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « CASC SVP » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. FONDEMENT DE L'OPINION

a) Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

b) Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III. OBSERVATIONS

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants :

- . La note de l'annexe « Méthode d'appréciation des créances » concernant la méthode de dépréciation des créances,
- . La note de l'annexe « Méthode de comptabilisation des fonds dédiés » concernant la méthode de comptabilisation des fonds dédiés.



IV. JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

V. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

VI. RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil de gestion.

VII. RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.



Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Balma, le 20 novembre 2023

SOLUTEC AUDIT
M. Vincent ROSSO
Commissaire aux comptes





Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	36 560	13 371	23 189	35 375
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	2 245	296	1 949	625
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	38 805	13 668	25 137	36 001
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 324 675		1 324 675	1 079 754
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	1 054		1 054	10 626
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 234 839		1 234 839	850 211
	Charges constatées d'avance	50 526		50 526	3 173
	TOTAL (II)	2 611 093		2 611 093	1 943 763
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	2 649 898	13 668	2 636 231	1 979 764

- (1) dont droit au bail
 (2) dont à moins d'un an
 (3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

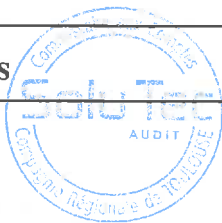
31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES			31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves			
	Réserves statutaires ou contractuelles	375 000	375 000	
	Réserves pour projet de l'entité			
FONDS PROPRES	Autres			
	Report à nouveau	51 033	1 033	
	Excédent ou déficit de l'exercice		50 000	
	Total des fonds propres (situation nette)	426 033	426 033	
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres			
	Total des fonds propres	426 033	426 033	
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	1 862 647	1 258 218	
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés	1 862 647	1 258 218	
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	217 145	205 804	
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales	10 699	13 804	
DETTES (1)	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes	119 707	75 904	
	Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	347 551	295 513	
TOTAL PASSIF	TOTAL PASSIF	2 636 231	1 979 764	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	50 000,00	
(1) Dont à moins d'un an		347 551	295 513	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Etat exprimé en euros

Mission de tenue et présentation



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULAT D'EXPLOITATION			50 000
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER			
RESULTAT COURANT avant impôts			50 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 847 653	2 971 625
TOTAL DES CHARGES		1 847 653	2 921 625
EXCEDENT ou DEFICIT			50 000
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature Prestations en nature Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations Personnel bénévole			
TOTAL			



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité au niveau des conventions générales; et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels précisées par la référence.

- ANC n°2018-06 relatif au plan comptable des associations. Ce nouveau règlement s'appliquera obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 636 231 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 847 653 euros** et un total **charges de 1 847 653 euros**, dégageant ainsi un **résultat de euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

Méthode d'appréciation des créances

L'entité CASC-SVP est en cours de mise en place d'un suivi individualisé des créances des entités cotisantes. A la date d'arrêté des comptes annuels 2022, l'information individualisée n'était pas fiable. Dans le but de communiquer l'image financière la plus fidèle et la plus prudente des créances à encaisser au 31.12.2022, le montant des créances à encaisser figurant à l'actif de l'association correspond à minima aux montants effectivement encaissés au jour d'arrêté des comptes annuels.



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Méthode de comptabilisation des fonds dédiés

L'entité CASC-SVP perçoit des cotisations des employeurs du secteur du spectacle vivant privé destinées à financer des actions à caractère social, culturels, de loisirs et sportifs.

Compte tenu de la date d'appel des cotisations, les dépenses destinées à être financées par ces cotisations ne sont pas engagées à la date de clôture de l'exercice conformément à l'engagement pris par le CASC-SVP.

A la date de clôture, il est doté des fonds dédiés pour constater cet engagement de l'entité CASC-SVP à engager ces dépenses prévues conformément à l'engagement pris envers les cotisants.

	31/12/2021	Reclassement	Utilisation 2022	Dotations 2022 pour 2023	31/12/2022
Recoupement des fichiers	28 598,00	10 960,91	39 558,91	60 000,00	60 000,00
Fonds Social	-	114 700,00	114 700,00	170 000,00	170 000,00
Chèques cultures	-	91 600,00	91 600,00	70 000,00	70 000,00
Prise en charges	419 002,06	593 357,09	264 354,90	814 642,43	1 562 646,78
A affecter	810 618,00	- 810 618,00	-	-	-
	1 258 218,06	-	510 213,81	1 114 642,43	1 862 646,78

Méthode de rattachement des dépenses à caractère social, culturels, de loisirs et sportifs

Les dépenses à caractère culturels, de séjour et sportifs sont constatées à la date de traitement du dossier et de paiement au bénéficiaire.

Les dépenses liées au fonds social sont constatées dès qu'elles sont certaines. Les comptes clos au 31.12.2022 intègrent les décisions d'attribution d'aide financières prises en 2023 mais avant l'arrêté des comptes annuels.

Présentation du Comité d'Action Sociale et Culturelle du Spectacle Vivant Privé

L'Association a pour objet de favoriser les actions à caractère social, culturel, de loisirs et sportives pour les salariés des entreprises de la branche quelle que soit la nature de leur contrat de travail, y compris lorsqu'ils ne sont pas sous contrat de travail, sous réserve qu'ils aient ouvert des droits dans les conditions fixées par le règlement intérieur du CASC-SVP. Cela concerne les salariés de la branche du secteur privé du spectacle vivant qui ne disposent pas de Comité d'entreprise ou dont le Comité d'entreprise a adhéré au CASC-SVP.



Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

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

Disponibilités

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

Achats

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



Resources de l'exercice

Etat exprimé en euros

Au 31/12/2022

Cotisations	1 250 078 €
Autres produits	597 575 €
TOTAL RESSOURCES	1 847 653 €



Immobilisations

Etat exprimé en euros

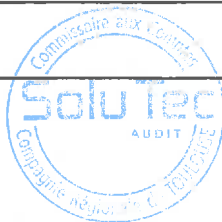
Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	36 560					36 560
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	36 560					36 560
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	767		1 478			2 245
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		767		1 478			2 245
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TO TAL		37 327		1 478			38 805



Etat des amortissements

Etat exprimé en euros	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2022
Frais d'établissement et de recherche & développement				
Fonds agricole				
Autres immobilisations incorporelles	1 185	12 187		13 371
TOTAL	1 185	12 187		13 371
Terrains				
Aménagements fonciers				
Constructions				
Instal. technique matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	141	155		296
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
TOTAL	141	155		296
TOTAL GENERAL	1 326	12 341		13 668

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnelle	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionnelle	
Frais d'établissement et rech. & dévelop.							
Fonds agricole							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Aménagements fonciers							
Constructions							
Instal. technique matériel et outillage							
Autres immobilisations corporelles							
Animaux reproducteurs							
Animaux de service							
Plantations pérennes							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Participations et Créances rattachées		
	Prêts		
	Autres immobilisations financières		
	Clients douteux ou litigieux		
	Autres créances clients	1 324 675	1 324 675
	Personnel et comptes rattachés		
	Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		
	Etat taxe sur la valeur ajoutée		
	Collectivité Autres impôts, taxes et versements assimilés		
	Divers		
	Groupes et associés		
	Débiteurs divers	1 054	1 054
	Charges constatées d'avance	50 526	50 526
	TOTAL DES CREANCES	1 376 255	1 376 255
	Renvois : - Prêts accordés exercice dont - Remboursement obtenus exercice		

	Montant brut	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
ETAT DES DETTES	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes Etablissements de crédit :			
	- à 1 an maximum à l'origine			
	- à plus de 1 an à l'origine			
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	217 145	217 145	
	Personnel et comptes rattachés	4 641	4 641	
	Mutualiste sociale agr. et autres org. sociaux	5 753	5 753	
	Etat taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et assimilés	305	305	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes	119 707	119 707	
	Produits constatés d'avance	1 862 647	1 862 647	
	TOTAL DES DETTES	2 210 198	2 210 198	
	Renvois : - Emprunts souscrits en cours exercice - Emprunts remboursés en cours exercice			



Tableau de suivi des fonds associatifs

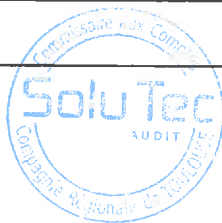
Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	375 000			375 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 033	50 000		51 033
Résultat de l'exercice	50 000		50 000	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	426 033	50 000	50 000	426 033



Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	85 981		85 981	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	85 981		85 981	
	TOTAL GENERAL	85 981		85 981	
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			85 981	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					



Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		247 671
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		122 415
<i>FOURNISSEURS FACT NON PARV</i>	<i>122 415</i>	
Dettes fiscales et sociales		6 882
<i>Dettes provisionnées sur C.P.</i>	<i>4 635</i>	
<i>Charges sociales sur C.P.</i>	<i>1 996</i>	
<i>ORGANISME SOC CHARGE PAYER</i>	<i>196</i>	
<i>Charges fiscales sur C.P.</i>	<i>55</i>	
Autres dettes		118 373
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>118 373</i>	



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		156 297
Autres créances clients		156 297
<i>COTISATIONS A RECEVOIR</i>	156 297	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		50 526	50 526
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			50 526



Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Fonds dédiés	01/01/2022 31/12/2022	1 862 647	1 862 647
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 862 647