

« 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 2024



« CASC SVP »

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024, 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 2024 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 d'appréciation des créances au jour d'arrêté des comptes annuels,
- . 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.821-53 et R.821-180 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.821-55 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 02 décembre 2025

SOLUTEC AUDIT
M. Vincent ROSSO
Commissaire aux comptes



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		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	36 560		11 002
ACTIF IMMOBILISE	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	2 901	1 900	1 001	2 812
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	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				
ACTIF IMMOBILISE	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	39 461	38 460	1 001	13 813
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
ACTIF CIRCULANT	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	2 602 615		2 602 615	1 827 184
	Créances reçues par legs ou donations				
ACTIF CIRCULANT	Autres créances	493		493	459
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	429 856		429 856	994 756
	Charges constatées d'avance	104 129		104 129	117 489
	TOTAL (II)	3 137 093		3 137 093	2 939 888
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	3 176 553	38 460	3 138 094	2 953 701
(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

31/12/2024

31/12/2023

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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	375 000	375 000
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		51 033
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		(51 033)
	Total des fonds propres (situation nette)	375 000	375 000
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	375 000	375 000
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	2 364 769	2 146 597
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	2 364 769	2 146 597
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	119 987	188 179
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 381	18 124
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	248 956	225 800
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	398 324	432 103
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 138 094	2 953 701
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		0,00	(51 032,88)
(1) Dont à moins d'un an		398 324	432 103
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	2 420 814	1 803 717
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service		
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation		
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
	Utilisations des fonds dédiés	1 838 337	1 165 091
	Autres produits	1 384	291
	Total des produits d'exploitation	4 260 536	2 969 099
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 765 280	1 157 827
	Aides financières	181 100	222 700
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 532	1 493
	Salaires et traitements	162 649	122 131
	Charges sociales	55 307	42 476
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 866	12 926
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	2 056 509	1 449 042
	Autres charges	23 292	11 537
	Total des charges d'exploitation	4 260 536	3 020 132
RESULTAT D'EXPLOITATION			(51 033)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION			(51 033)
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			(51 033)
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		4 260 536	2 969 099
TOTAL DES CHARGES		4 260 536	3 020 132
EXCEDENT ou DEFICIT			(51 033)
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.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 138 094 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 4 260 536 euros** et un total **charges de 4 260 536 euros**, dégageant ainsi un **résultat de euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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 2024, 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 31.12.2024, 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.

	31/12/2023	Utilisation 2024	Dotations 2024 pour 2025	31/12/2024
Recoupement des fichiers & Interface	51 092,00	51 092,00	60 000,00	60 000,00
Fonds Social	279 400,00	179 400,00	200 000,00	300 000,00
Chèques cultures	0,00	0,00	0,00	-
Prise en charges	1 816 105,45	1 607 845,00	1 796 508,91	2 004 769,36
	2 146 597,45	1 838 337,00	2 056 508,91	2 364 769,36

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 31.12.2024 intègrent les décisions d'attribution d'aide financières prises en 2025 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.

Le CASC-SVP est une association non fiscalisée.

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.

Durée d'amortissements :

- | | |
|------------------------------------|-------|
| - Site internet : | 3 ans |
| - Matériel informatique : | 3 ans |
| - Matériel et mobilier de bureau : | 5 ans |

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.

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.

Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Engagements de retraite

Les engagements de retraite sont non significatifs à la date d'arrêté des comptes au 31 décembre 2024.



Resources de l'exercice

Etat exprimé en euros

Au 31/12/2024

Cotisations	2 420 814 €
Autres produits	1 384 €
TOTAL RESSOURCES	2 422 198 €



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres immobilisations incorporelles	36 560					36 560
	TOTAL 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	3 847				946	2 901
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 847				946	2 901	
FINANCIERES	Participations et créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		40 407				946	39 461



Etat des amortissements

Etat exprimé en euros	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
	Début d'exercice	Augmentation	Diminution	31/12/2024
Frais d'établissement et de recherche & développement				
Fonds agricole				
Autres immobilisations incorporelles	25 558	11 002		36 560
TOTAL	25 558	11 002		36 560
Terrains				
Aménagements fonciers				
Constructions				
Instal. technique matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 035	865		1 900
Animaux reproducteurs				
Animaux de service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
TOTAL	1 035	865		1 900
TOTAL GENERAL	26 593	11 866		38 460

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 exceptionne	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort.fiscal exceptionne	
Frais d'établissement et rech. & développ.							
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	2 602 615	2 602 615	
	Personnel et comptes rattachés	306	306	
	Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	187	187	
	Etat taxe sur la valeur ajoutée			
	Collectivité Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers			
	Groupes et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	104 129	104 129	
	TOTAL DES CREANCES	2 707 237	2 707 237	
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	119 987	119 987		
	Personnel et comptes rattachés	13 352	13 352		
	Mutualiste sociale agr. et autres org. sociaux	14 397	14 397		
	Etat taxe sur la valeur ajoutée				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 632	1 632		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	248 956	248 956		
	Produits constatés d'avance	2 364 769	2 364 769		
	TOTAL DES DETTES	2 763 094	2 763 094		
Renvois : - Emprunts souscrits en cours exercice - Emprunts remboursés en cours exercice					

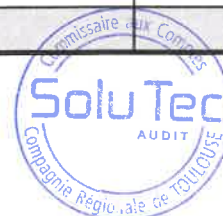


Tableau de suivi des fonds associatifs

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles	375 000			375 000
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	51 033		51 033	
Résultat de l'exercice	(51 033)		(51 033)	
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)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	375 000			375 000



Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice

Augmentations

Diminutions

31/12/2024

PROVISIONS REGLEMEENTES	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 REGLEMEENTES				
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				
	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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					

Dont dotations
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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

31/12/2024

Total des Charges à payer		190 036
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARV</i>	70 954	70 954
Dettes fiscales et sociales <i>DETTE PROVISIONNEES SUR C.P.</i> <i>Charges sociales sur C.P.</i> <i>ORGANISME SOC CHARGE PAYER</i> <i>Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.</i> <i>Charges fiscales sur C.P.</i>	13 352 4 337 196 1 156 1 442	20 482
Autres dettes <i>CHARGES A PAYER</i>	98 600	98 600



Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		164
Autres créances		164
Org.soc.-Ch.à payer-Pr.à rec.	164	



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		104 129	104 129
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			104 129

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION Fonds dédiés		2 364 769	2 364 769
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			2 364 769

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	31/12/2023	%	%	31/12/2024	31/12/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SOLUTEC	9 000	8 134	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SOLUTEC								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	9 000	8 134	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	9 000	8 134	100,00	100,00				



Effectif moyen

	31/12/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		
	Professions intermédiaires		
	Employés	4	
	Ouvriers		
	TOTAL	4	

