



SOCIETE DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

INSCRITE PRES LA COUR D'APPEL DE PARIS - MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

19 RUE BERANGER 75003 PARIS - TÉL. 01 48 87 27 68 - PORT. 06 13 40 15 27 - FAX. 01 45 67 06 93
e-mail : j.s.k@orange.fr

**COMMISSION SUPERIEURE TECHNIQUE DE
L'IMAGE ET DU SON
« ASSOCIATION C.S.T »**

9 rue Baudoin – 75013 PARIS

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les
comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres de l'association COMMISSION SUPERIEURE TECHNIQUE DE L'IMAGE ET DU SON,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COMMISSION SUPERIEURE TECHNIQUE DE L'IMAGE ET DU SON 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 la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

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.

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 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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.

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.

VÉRIFICATION 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 moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

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 d'administration.

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.

Paris, le 5 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes

Serge KUBRYK

JSK AUDIT

**Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris**

Agathe Castelnau
AC

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	8 646	528	8 117	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	199 174	182 170	17 004	22 516
	Autres immobilisations corporelles	321 140	81 162	239 978	272 755
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				500
	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	11 443		11 443	11 443
	Autres immobilisations financières	33 487		33 487	32 898
	TOTAL (I)	573 889	263 860	310 029	340 112
	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				2 145
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	108 917		108 917	62 029
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	28 832		28 832	412 900
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	477 443		477 443	637 926
	Charges constatées d'avance	55 201		55 201	104 604
	TOTAL (II)	670 393		670 393	1 219 604
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	1 244 282	263 860	980 422	1 559 716
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					44 341
(3) dont à plus d'un an					

AC

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	178 814	135 943
	Excédent ou déficit de l'exercice	(602)	42 871
	Total des fonds propres (situation nette)	178 212	178 814
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	178 212	178 814
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	85 200	85 200
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	85 200	85 200
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	60 106	150 115
	Total des provisions	60 106	150 115
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	193 122	242 369
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	6 000	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	123 463	133 379
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	159 108	584 155
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 707	60 707
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	114 504	124 977
	Total des dettes	656 904	1 145 587
	Ecarts de conversion passif ^a		
	TOTAL PASSIF	980 422	1 559 716
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(601,60)	42 870,73
	(1) Dont à moins d'un an	508 116	1 145 587
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	419	

AC

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	53 681	47 265
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	424 370	241 763
	dont parrainages	12 950	10 250
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 189 698	1 148 609
	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		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	120 168	45 261
	Utilisations des fonds dédiés		15 751
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		1 787 917	1 498 650
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock	7 600	
	Achats de matières et autres approvisionnements	11 726	2 024
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	701 087	534 590
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 629	48 784
	Salaires et traitements	690 093	624 671
	Charges sociales	292 720	242 910
	Dotation aux amortissements et dépréciations	40 639	33 902
	Dotation aux provisions		37 661
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		1
Total des charges d'exploitation		1 787 495	1 524 542
RESULTAT D'EXPLOITATION		422	(25 892)

AC

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		422	(25 892)
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	74	176
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		4
Total des produits financiers		74	180
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 098	1 346
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 098	1 346
RESULTAT FINANCIER		(1 024)	(1 166)
RESULTAT COURANT avant impôts		(602)	(27 058)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		70 252
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		1 242
	Total des produits exceptionnels		71 494
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		1 565
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		1 565
RESULTAT EXCEPTIONNEL			69 929
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 787 992	1 570 324
TOTAL DES CHARGES		1 788 593	1 527 453
EXCEDENT ou DEFICIT		(602)	42 871
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			

AC

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, dont le total est de **980 422** euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affichant un total **produits** de **1 787 992** euros et un total **charges** de **1 788 593** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-602** euros.

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général, sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Objet et activités de l'association

La CST a pour objet de faire connaître par tous moyens les progrès techniques susceptibles d'améliorer la qualité de l'expression audiovisuelle, de la création à la diffusion, en particulier de veiller au respect des oeuvres et à la qualité de leur restitution. Elle réalise toutes études, expertises, mesures, contrôles, missions d'assistance technique, économique et propositions de normes intéressant les techniques d'expression par l'image et le son qui lui sont demandés, soit par ses membres, soit par les tiers, soit par tout organisme officiel. Il lui appartient également :

- d'assurer des missions d'information et de formation ;
- de diffuser et publier recommandations, études, rapports sur toutes techniques de production, postproduction

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

et diffusion des images et des sons ;
- de demeurer un observatoire permanent et prospectif de l'évolution des techniques.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Matériel industriel : 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Créances

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Produits et charges exceptionnels

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

Fonds dédiés

Les fonds dédiés à la clôture au 31/12/2022 sont identiques à ceux au 31/12/2021.
Sur le fonds du partenaire chinois de 85 200 € afin de promouvoir les relations franco-chinoises, aucune action n'a été menée sur 2022, le fonds est alors reporté.

Rémunérations allouées aux membres du Conseil d'Administration

Conformément à la décision du Conseil, le Président de la CST perçoit une rémunération limitée au 3/4 du SMIC.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 800 € HT.

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	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			8 646			8 646
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			8 646			8 646
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique. matériel outillage industriels	199 174					199 174
	Instal.. agencement. aménagement divers	268 270					268 270
	Matériel de transport	179					179
	Matériel de bureau. mobilier	50 869		1 821			52 690
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes	500				500	
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		518 993		1 821		500	520 314
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	44 341		589			44 930
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	44 341		589			44 930
TOTAL		563 334		11 056		500	573 889

AC

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		528		528
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		528		528
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	176 658	5 512		182 170
	Autres Instal. agencement, aménagement divers	22 092	26 827		48 919
	Matériel de transport	179			179
	Matériel de bureau, mobilier	24 291	7 772		32 063
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	223 221	40 111		263 332
TOTAL		223 221	40 639		263 860

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises		
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

AC

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	150 115		90 009	60 106
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	150 115		90 009	60 106
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	7 600		7 600	
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	7 600		7 600	
TOTAL GENERAL		157 715		97 609	60 106
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				97 609	
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.T.					

AC

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	11 443		11 443
	Autres immobilisations financières	33 487		33 487
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	108 917	108 917	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 359	16 359	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	10 474	10 474	
	Charges constatées d'avances	55 201	55 201	
	TOTAL DES CREANCES	237 880	192 950	44 930
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	419	419		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	192 703	49 915	142 788	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	123 463	123 463		
	Personnel et comptes rattachés	58 812	58 812		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	75 800	75 800		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 190	14 190		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 306	10 306		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	60 707	60 707		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	199 704	199 704		
	TOTAL DES DETTES	736 104	593 316	142 788	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 666			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

AC

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		31 133
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>21 679</i>	21 679
Autres créances <i>ETAT - PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>PRODUIT A RECEVOIR - DEBITEURS DIVERS</i> <i>SUBVENTION A RECEVOIR</i>	<i>2 000</i> <i>472</i> <i>6 982</i>	9 454

AC

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		129 669
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>419</i>	419
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>16 188</i>	16 188
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>58 812</i> <i>30 656</i> <i>253</i>	89 721
Autres dettes <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>23 341</i>	23 341

AC

31/12/2022

Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			55 201
Abonnement plateforme		17 686	
Crédit bail		694	
Locations		32 200	
Charges locatives		3 360	
Cotisations		398	
Assurances		862	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			55 201

AC

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				199 704
Prestations de services			199 704	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				199 704

AC

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	135 943	42 871			178 814
Excédent ou déficit de l'exercice	42 871	(42 871)		602	(602)
Situation nette	178 814			602	178 212
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	178 814			602	178 212

AC

Notes sur compte de résultat

Etat exprimé en euros

Art 432-8, ANC 2018-06 : Les subventions et autres concours publics

La rubrique « Subventions et autres concours publics » comprend :

- Au titre des subventions :
 - Les subventions d'exploitation ;
 - La quote-part des subventions d'investissements réintégrée au cours de l'exercice au compte de résultat.
- Les concours publics définis à l'article 142-9.

?

Art 431-9 d'ANC 2018-06 Concours publics et subventions

Détail des concours publics et les subventions octroyés dans l'exercice :

Nature \ Financeurs	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		20 543			1 169 155	1 189 698
Subventions d'investissement						
Total		20 543			1 169 155	1 189 698

Arnaud Calmette
AC

