



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 2023

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

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 2023, 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 2023 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 13 mars 2024

Le commissaire aux comptes

JSK AUDIT

Société de commissaires aux comptes

Serge KUBRYK

Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Le Commissaire aux Comptes

Serge KUBRYK

JSK AUDIT

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

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		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	3 410	5 235	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.	211 424	189 207	22 218	17 004
	Autres immobilisations corporelles	323 238	116 512	206 727	239 978
	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	11 443		11 443	11 443
	Autres immobilisations financières	35 198		35 198	33 487
	TOTAL (I)	589 950	309 128	280 821	310 029
	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	12 056		12 056	
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	142 856	5 000	137 856	108 917
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	19 486		19 486	28 832
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	599 268		599 268	477 443
	Charges constatées d'avance	50 968		50 968	55 201
	TOTAL (II)	824 634	5 000	819 634	670 393
	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)	1 414 583	314 128	1 100 455	980 422
(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

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES		31/12/2023	31/12/2022
	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	178 212	178 814
	Excédent ou déficit de l'exercice	74 503	(602)
	Total des fonds propres (situation nette)	252 715	178 212
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	252 715	178 212
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	129 773	60 106
	Total des provisions	129 773	60 106
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	143 265	193 122
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		6 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	115 088	123 463
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	162 256	159 108
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	66 818	60 707
	Produits constatés d'avance	145 340	114 504
	Total des dettes	632 767	656 904
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 100 455	980 422
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	74 502.99	(601,60)
	(1) Dont à moins d'un an	540 144	508 116
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	477	419

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	76 100	53 681
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	713 294	424 370
	dont parrainages	1 653	12 950
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 089 506	1 189 698
	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	39 645	120 168
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	187	
	Total des produits d'exploitation	1 918 731	1 787 917
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		7 600
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	15 046	11 726
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	765 111	701 087
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	43 630	43 629
	Salaires et traitements	639 292	690 093
	Charges sociales	261 262	292 720
	Dotation aux amortissements et dépréciations	50 268	40 639
	Dotation aux provisions	69 667	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges		
	Total des charges d'exploitation	1 844 276	1 787 495
	RESULTAT D'EXPLOITATION	74 456	422

Compte de Résultat 2/2

Etat exprime en euros		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		74 456	422
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 047	74
	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		1 047	74
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	849	1 098
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		849	1 098
RESULTAT FINANCIER		197	(1 024)
RESULTAT COURANT avant impôts		74 653	(602)
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	150	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		150	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(150)	
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 919 778	1 787 992
TOTAL DES CHARGES		1 845 275	1 788 593
EXCEDENT ou DEFICIT		74 503	(602)
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

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Créances

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

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 31/12/2023 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 2023, 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 : 7 900 € HT.

Amortissements

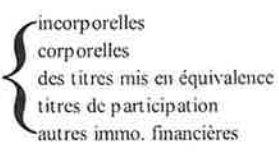
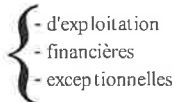
Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	528	2 882		3 410
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	528	2 882		3 410
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	182 170	7 036		189 207
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	48 919	26 827		75 746
	Matériel de transport	179			179
	Matériel de bureau, mobilier	32 063	8 523		40 586
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		263 332	42 386		305 718
TOTAL		263 860	45 268		309 128

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	60 106	69 667		129 773
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	60 106	69 667		129 773
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients		5 000		5 000
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		5 000		5 000
TOTAL GENERAL		60 106	74 667		134 773
Dont dotations et reprises 			74 667		
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.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	11 443		11 443
	Autres immobilisations financières	35 198		35 198
	Clients douteux ou litigieux	6 456	6 456	
	Autres créances clients	136 400	136 400	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 372	15 372	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 114	4 114	
	Charges constatées d'avances	50 968	50 968	
	TOTAL DES CREANCES	259 951	213 309	46 642
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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 1 an max. à l'origine (1)	477	477		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	142 788	50 165	92 623	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	115 088	115 088		
	Personnel et comptes rattachés	59 840	59 840		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 627	78 627		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 862	12 862		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 927	10 927		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	66 818	66 818		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	230 540	230 540		
	TOTAL DES DETTES	717 967	625 344	92 623	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		49 915			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		24 012
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>22 750</i>	22 750
Autres créances <i>FOURNISSEURS AAR</i> <i>PRODUIT A RECEVOIR - DEBITEURS DIVERS</i>	<i>790</i> <i>472</i>	1 262

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		147 725
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INTERETS COURUS</i>	<i>477</i>	477
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>26 815</i>	26 815
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES PAYES</i> <i>CHARGES SUR CONGES PAYES</i> <i>ETAT - CHARGES A PAYER</i>	<i>59 840</i> <i>30 452</i> <i>800</i>	91 092
Autres dettes <i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i> <i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	<i>6 000</i> <i>23 341</i>	29 341

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			50 968
Abonnement plateforme		11 494	
Crédit bail		712	
Locations		34 102	
Charges locatives		3 360	
Cotisations		398	
Assurances		902	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			50 968

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			230 540
Prestations de services		114 504	
Subventions		30 836	
Fonds dédiés		85 200	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			230 540

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	178 814	(602)			178 212
Excédent ou déficit de l'exercice	(602)	602	74 503		74 503
Situation nette	178 212		74 503		252 715
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	178 212		74 503		252 715

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		13 730			1 075 776	1 089 506
Subventions d'investissement						
Total		13 730			1 075 776	1 089 506