



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION DE GESTION DU CCHSCT ET DU FINANCEMENT DU PARITARISME
DE LA PRODUCTION CINÉMATOGRAPHIQUE**

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

Siège social : 37, rue Etienne Marcel
75001PARIS

SIREN : 504 246 372

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de l'association de gestion CCHSCT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision collective des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels l'association de gestion du CCHSCT et du financement du paritarisme de la production cinématographique 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 01 Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, 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.

Vérifications spécifiques

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 d'activité de la présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

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 société.

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 la société 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.

Fait à Paris, le 3 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes

PSK AUDIT

Stéphane KUPERBERG



COMPTES ANNUELS

en euros

ASSOCIATION DE GESTION DU CCHSCT ET DU FINANCEMENT DU PARITARISME

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan au 31/12/2022

37 RUE ETIENNE MARCEL
75001 PARIS

SIRET : 50424637200024

NAF : 9499Z

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 970	2 851	119	713
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	14 726	14 726		
Autres immobilisations corporelles	4 984	4 984		397
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	22 680	22 561	119	1 110
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	173 304		173 304	
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 096		7 096	817
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	722 761		722 761	725 132
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	903 161		903 161	725 949
Frais d'émission des emprunts IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	925 841	22 561	903 280	727 059

Bilan Passif

Bilan Passif	31/12/2022	31/12/2021
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	476 807	479 552
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	26 549	-2 745
Situation nette	503 356	476 807
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL I	503 356	476 807
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL III		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL IV		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 775	76 796
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	22 169	22 028
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	307 979	151 428
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL V	399 924	250 252
Écarts de conversion passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	903 280	727 059

Compte de résultat

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation		
Cotisations	198 371	184 135
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services		
- 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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 944	17 299
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	5	2
TOTAL I	218 320	201 436
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	99 263	83 532
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	607	1 603
Salaires et traitements	70 425	69 041
Charges sociales	31 833	30 951
Dotations aux amortissements et dépréciations	991	1 276
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	13 363	18 751
TOTAL II	216 482	205 154
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 838	-3 718
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 427	739
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III	1 427	739
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV		
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 427	739
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 265	-2 979

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	31 551	477
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	31 551	477
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	8 183	159
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	8 183	159
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	23 368	318
Participation des salariés aux résultats VII		
Impôts sur les bénéfices VIII	84	84
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	251 298	202 653
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	224 749	205 398
EXCÉDENT OU DÉFICIT	26 549	-2 745

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 en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	118.80	712.80	-594.00	-83.31
20500000 LOGICIELS	2 970.00	2 970.00		
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL	-2 851.20	-2 257.20	-594.00	-26.32
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	14 725.64	14 725.64		
28150000 AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE	-14 725.64	-14 725.64		
Autres immobilisations corporelles		397.14	-397.14	-100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	3 652.99	3 652.99		
21840000 MOBILIER	1 331.10	1 331.10		
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFORM...	-3 652.99	-3 652.99		
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER	-1 331.10	-933.96	-397.14	-42.51
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL I	118.80	1 109.94	-991.14	-89.30
Comptes de liaison II				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	173 303.71		173 303.71	-
41100000 CLIENTS	173 303.71		173 303.71	-
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	7 095.84	816.87	6 278.97	768.54
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		22.19	-22.19	-100.00
43780000 MUTUELLE AUDIENS	779.26	794.68	-15.42	-2.01
43870000 IJSS Nettes Subrogation	615.58		615.58	-
44710000 ETAT - TAXE SUR LES SALAIRES	5 701.00		5 701.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	722 761.25	725 131.93	-2 370.68	-0.33

Bilan Actif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
51200001 CCHSCT COMPTE CINEMA	95 009.67	129 957.79	-34 948.12	-26.89
51200002 PARITARISME	194 772.95	165 921.04	28 851.91	17.39
51210000 LIVRET A BRED	79 401.84	78 324.87	1 076.97	1.38
51220000 COMPTE SUR LIVRET BRED	349 968.69	349 619.07	349.62	0.10
Charges constatées d'avance				
TOTAL III	903 160.80	725 948.80	177 212.00	24.41
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Écarts de conversion actif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	903 279.60	727 058.74	176 220.86	24.24

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	476 807.03	479 551.80	-2 744.77	-0.57
10100000 FONDS SOCIAL	476 807.03	479 551.80	-2 744.77	-0.57
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	26 548.83	-2 744.77	29 293.60	-1 067.25
Situation nette	503 355.86	476 807.03	26 548.83	5.57
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL I	503 355.86	476 807.03	26 548.83	5.57
Comptes de liaison II				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL III				
Provisions				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL IV				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	69 775.15	76 795.78	-7 020.63	-9.14
40100000 FOURNISSEURS	62 347.15	9 800.18	52 546.97	536.19
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	7 428.00	66 995.60	-59 567.60	-88.91
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	22 169.43	22 028.10	141.33	0.64
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	6 943.60	6 893.94	49.66	0.73
42860000 AUTRES CHARGES A PAYER	975.47	922.00	53.47	5.75
43100000 URSSAF	4 587.78	4 341.58	246.20	5.67
43708000 Compte par défaut des autres organismes	41.63		41.63	-
43720000 CAISSE RETRAITE SALARIES	2 834.12	2 692.38	141.74	5.27
43735000 PREVOYANCE MUTEX CADRE	198.48	192.30	6.18	3.13

Bilan Passif	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	3 891.89	3 823.38	68.51	1.80
43860000 Autr.charg.social.a payer	1 401.86	1 830.88	-429.02	-23.43
44210000 PAS	1 210.60	1 247.64	-37.04	-2.96
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	84.00	84.00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	307 979.16	151 427.83	156 551.33	103.38
41900000 CCHSCT		-40 396.00	40 396.00	-100.00
46710000 PARITARISME A REPARTIR	127 974.98	137 234.70	-9 259.72	-6.75
46711000 PARITARISME EN ATTENTE (COTISATIONS IMPYAEES)	91 850.97		91 850.97	-
46712000 PARITARISME A REPARTIR DETTES ANTERIEURES	40 178.72		40 178.72	-
46860100 NDF DIDIER CARTON	474.49	1 989.13	-1 514.64	-76.17
46862000 INDEMNITES PRESENCE A PAYER	20 100.00	27 300.00	-7 200.00	-26.37
46862100 IND. PRESENCE + 3 ANS	27 400.00	25 300.00	2 100.00	8.30
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL V	399 923.74	250 251.71	149 672.03	59.81
Écarts de conversion passif VI				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	903 279.60	727 058.74	176 220.86	24.24

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	198 370.83	184 135.02	14 235.81	7.73
75600000 Gains de change sur créances et dettes commerciales	198 370.83	184 135.02	14 235.81	7.73
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services				
70600000 COTISATIONS BRUTES A ZERO		26 276.91	-26 276.91	-100.00
70610000 REMBOURSEMENT COTISATIONS		-26 276.91	26 276.91	-100.00
- 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				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	19 944.46	17 299.11	2 645.35	15.29
79100001 TRANSFERT CHARGES PARITARISME	19 944.46	17 299.11	2 645.35	15.29
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	5.12	2.36	2.76	150.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	5.12	2.36	2.76	150.00
TOTAL I	218 320.41	201 436.49	16 883.92	8.38
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	99 263.31	83 531.98	15 731.33	18.83
60611000 ELECTRICITE		282.10	-282.10	-100.00
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	708.99	1 042.04	-333.05	-31.96
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	419.32		419.32	-
61100000 PRESTATIONS UPC QP CCHSCT	41 800.00	41 800.00		
61100001 PRESTATIONS UPC QP PARITARISME	2 200.00	2 200.00		
61110000 AUDIENS AGEPRO QP CCHSCT	7 040.56	4 606.09	2 434.47	52.87
61110001 AUDIENS AGEPRO QP PARITARISME	5 939.36	11 094.09	-5 154.73	-46.47
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	1 086.87	2 391.62	-1 304.75	-54.56
62260001 HONORAIRES DIVERS	16 767.89	5 280.00	11 487.89	217.58
62260002 HONO COMPTA QP CCHSCT	4 655.12	2 597.83	2 057.29	79.18
62260003 HONO COMPTA QP PARITARISME	3 549.57	1 830.00	1 719.57	93.99
62260004 HONO CAC QP CCHSCT	2 284.20	1 341.00	943.20	70.32
62260005 HONO CAC QP PARITARISME	2 575.80	1 511.00	1 064.80	70.48
62300000 PUBLICITE	3 132.77	1 200.00	1 932.77	161.08
62513000 FRAIS DEPLACEMENT CARTON	681.50	415.93	265.57	63.94
62522000 CARTON REMB IK	3 902.64	3 619.12	283.52	7.85
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	164.30	54.50	109.80	198.18
62620000 TELEPHONE / INTERNET	244.62		244.62	-
62621000 CARTON - REMBT TELEPHONE	119.88	329.88	-210.00	-63.64
62622000 CARTON - REMBT INTERNET	562.28	608.74	-46.46	-7.72
62780000 FRAIS BANCAIRES QP CCHSCT	713.82	664.02	49.80	7.53
62780001 FRAIS BANCAIRES QP PARITARISME	713.82	664.02	49.80	7.53

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	607.16	1 602.73	-995.57	-62.13
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	607.16	834.74	-227.58	-27.31
63512000 TAXES FONCIERES		355.80	-355.80	-100.00
63580000 AUTRES DROITS		412.19	-412.19	-100.00
Salaires et traitements	70 425.17	69 041.32	1 383.85	2.00
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	58 571.56	62 365.28	-3 793.72	-6.08
64111000 INDEMNITE SUJETION	975.47	922.00	53.47	5.75
64120000 CONGES PAYES	49.66	-519.84	569.50	-109.62
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 828.48	6 273.88	4 554.60	72.59
Charges sociales	31 832.51	30 951.01	881.50	2.85
64510000 URSSAF	21 382.39	21 457.02	-74.63	-0.35
64520000 MUTUELLES	386.64	-130.49	517.13	-397.69
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	778.98	769.20	9.78	1.30
64531000 COTIS.RETRAITE	7 972.76	7 666.65	306.11	3.99
64580000 CHARGES SUR CONGES PAYES	110.14	-387.65	497.79	-128.35
64710000 TICKETS RESTAURANT	1 093.60	1 576.28	-482.68	-30.58
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	108.00		108.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	991.14	1 276.29	-285.15	-22.34
68111000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS I...	594.00	594.00		
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS C..	397.14	682.29	-285.15	-41.79
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	13 362.82	18 750.90	-5 388.08	-28.73
65100000 REDEVANCE	432.50		432.50	-
65300000 INDEMNITES ADMINISTRATEURS	12 900.00	18 750.00	-5 850.00	-31.20
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	30.32	0.90	29.42	+1 000.00
TOTAL II	216 482.11	205 154.23	11 327.88	5.52
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 838.30	-3 717.74	5 556.04	-149.45
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 426.59	738.95	687.64	93.10
76800000 AUTRES PDTs FINANCIERS	1 426.59	738.95	687.64	93.10
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	1 426.59	738.95	687.64	93.06
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1 426.59	738.95	687.64	93.06
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	3 264.89	-2 978.79	6 243.68	-209.60
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	31 550.79	477.40	31 073.39	+1 000.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
77200000 PDTS EXERCICES ANTERIEURS	31 550.79	477.40	31 073.39	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	31 550.79	477.40	31 073.39	6 508.88
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 182.85	159.38	8 023.47	+1 000.00
67200000 CHGES S/EXERC.ANTERIEURS	8 182.85	159.38	8 023.47	+1 000.00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	8 182.85	159.38	8 023.47	5 034.18
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	23 367.94	318.02	23 049.92	7 247.95
Participation des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	84.00	84.00		
69500000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	84.00	84.00		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	251 297.79	202 652.84	48 644.95	24.00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	224 748.96	205 397.61	19 351.35	9.42
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	26 548.83	-2 744.77	29 293.60	-1 067.25

Annexe

Règles et méthodes comptables

L'association de gestion du CCHSCT et du financement du paritarisme de la production cinématographique a pour objet de recueillir les sommes destinées au financement du CCHSCT Cinéma et du paritarisme dans la branche de la production cinématographique. L'association gère par ailleurs les fonds et les frais de gestion du CCHSCT Cinéma et du financement du paritarisme.

Ses ressources sont principalement :

- la contribution mutualisée versée par les employeurs (cf. Protocol d'accord collectif sur le CCHSCT Cinéma)
- la contribution au financement du paritarisme versée par les employeurs (cf. Protocol d'accord sur l'aide au paritarisme dans la production cinématographique)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 903 280 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 26 549 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.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Les recettes de l'association de gestion sont réparties de la façon suivante :

- en produits (compte 70620000) pour la partie liée au financement du CCHSCT, soit 47% des cotisations,
- en compte de tiers (compte 4671xxxx) pour la partie liée au financement du paritarisme, soit 53% des cotisations.

En effet, les cotisations pour le financement du paritarisme sont amenées à être redistribuées, ce qui explique leur affectation telle que définie ci-dessus.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires sur l'exercice se portent à 3 840€ TTC.

Changement de présentation des comptes

Au titre de 2022, il a été convenu d'un changement de présentation des comptes pour une visibilité des créances des cotisants.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 970		
TOTAL	2 970		
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	14 726		
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	4 984		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	19 710		
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL			
TOTAL GÉNÉRAL	22 680		

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 970	
TOTAL			2 970	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			14 726	
- Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
- De bureau et informatique, mobilier			4 984	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou don. destinés à être cédés				
TOTAL			19 710	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			22 680	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 257	594		2 851
TOTAL	2 257	594		2 851
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	14 726			14 726
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 587	397		4 984
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	19 313	397		19 710
TOTAL GÉNÉRAL	21 570	991		22 561

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. en fin d'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
DOTATIONS NON VENTILÉES		REPRISES NON VENTILÉES			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL I				
Risques et charges				
- Litiges				
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL II				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations				
- Titres mis en équivalence				
- Titres de participation				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Sur créances reçues par legs ou donations				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL III				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)				
- D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				

Etat des créances et dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	173 304	173 304	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 395	1 395	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	5 701	5 701	
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance			
TOTAL	180 400	180 400	

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	69 775	69 775		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	7 919	7 919		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 956	12 956		
Impôts sur les bénéfices	84	84		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 211	1 211		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	307 979	307 979		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	399 924	399 924		

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 428	66 996
Dettes des legs ou donations		
Dette fiscales et sociales	13 213	13 470
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	47 974	54 589
TOTAL	68 615	135 055

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	616	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	616	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2022	31/12/2021
Charges :	- D'exploitation		
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL			

Variation des fonds propres art.431-5

Variation des fonds propres	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	479 552	-2 745			476 807
Fonds propres avec droit de reprise					
Écarts de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 745	2 745	26 549		26 549
Situation nette	476 807		26 549		503 356
Dotations consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	476 807		26 549		503 356



SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

**ASSOCIATION DE GESTION DU CCHSCT ET DU FINANCEMENT DU PARITARISME
DE LA PRODUCTION CINÉMATOGRAPHIQUE**

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 37, rue Etienne Marcel
75001PARIS

SIREN : 504 246 372

**Rapport spécial du Commissaire aux comptes
sur les conventions réglementées**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

A l'assemblée générale de l'association de gestion CCHSCT,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des Commissaires aux comptes relatives à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée à l'article L. 612-5 du Code de commerce, qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

Personnes concernées :

- Isabelle MADELAINE : Présidente de l'Union des Producteurs de Cinéma - UPC
 - Valérie LEPINE-KARNIK : Présidente de l'Association de gestion CCHSCT
- ❖ L'U.P.C. a refacturé à l'Association de gestion CCHSCT la somme de 44.000 € pour prestations de secrétariat sur l'année 2022.

Fait à Paris, le 3 octobre 2023

Le Commissaire aux Comptes

PSK AUDIT

Stéphane KUPERBERG








Rapport complet CCHSCT non signé

Final Audit Report

2023-10-03

Created:	2023-10-03
By:	SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
Status:	Signed
Transaction ID:	CBJCHBCAABAAA9ExeZQutn2zRNDaneIDZplkPODyZAEz

"Rapport complet CCHSCT non signé" History

-  Document created by SIMON SENAULT (simonsenault@pskaudit.fr)
2023-10-03 - 11:54:27 AM GMT
-  Document emailed to stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr) for signature
2023-10-03 - 11:55:09 AM GMT
-  Email viewed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
2023-10-03 - 5:21:19 PM GMT
-  Document e-signed by stephane kuperberg (stephanekuperberg@pskaudit.fr)
Signature Date: 2023-10-03 - 5:21:25 PM GMT - Time Source: server
-  Agreement completed.
2023-10-03 - 5:21:25 PM GMT



Adobe Acrobat Sign