



**GMBA Seleco**  
**WALTER ALLINIAL**

membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

**SOFIA**

**199 BIS BD ST GERMAIN  
75007 PARIS**

# **Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31/12/2022**

**GMBA SELECO**

**Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Parisienne  
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris  
Membre indépendant de WALTER FRANCE et d'Allinial Global International**

Siège social : 5 rue Espagnol - 75020 PARIS  
Téléphone : +33 (0)1 44 93 10 30 - Fax : +33 (0)1 44 93 10 39  
E-mail : paris20@gmba.fr

SARL au capital de 75 812.90 Euros - 612 007 690 RCS Paris  
NAF 6920 Z - N° TVA : FR01612007690

**[www.gmba-allinial.com](http://www.gmba-allinial.com)**

## Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	39 938		39 938	32 870
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 139 170	5 169 020	970 150	973 922
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	51 243	7 540	43 702	46 518
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	654 434	515 233	139 200	95 721
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	8 520		8 520	8 520
Prêts				
Autres immobilisations financières	57 228		57 228	55 613
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>6 950 532</b>	<b>5 691 793</b>	<b>1 258 739</b>	<b>1 213 165</b>
<b>Actif circulant</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	1 741 298		1 741 298	2 396 817
Autres	2 300 071		2 300 071	742 765
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Actions propres				
Autres titres	56 706 145		56 706 145	41 595 293
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	<b>8 827 980</b>		<b>8 827 980</b>	<b>33 513 644</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>91 070</b>		<b>91 070</b>	<b>83 705</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>69 666 564</b>		<b>69 666 564</b>	<b>78 332 224</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>76 617 096</b>	<b>5 691 793</b>	<b>70 925 303</b>	<b>79 545 389</b>

## Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Capitaux propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé)	462 207	434 695
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
- Statutaires ou contractuelles		
Réserves :		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau	-1 127 174	-1 169 352
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>353 194</b>	<b>42 178</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-311 773</b>	<b>-692 479</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
- Risques		
Provisions pour :		
- Charges		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Auprès des établissements de crédit	252 213	298 407
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 694	1 669 424
Dettes :		
- Fiscales et sociales	7 173 317	5 313 310
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	61 953 852	72 956 727
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>71 237 076</b>	<b>80 237 868</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>70 925 303</b>	<b>79 545 389</b>

## Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue :				
- De biens				
- De services	9 673		9 673	5 402
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>9 673</b>		<b>9 673</b>	<b>5 402</b>
- Stockée				
Production :				
- Immobilisée			107 226	110 007
Subventions d'exploitation reçues			2 667	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			205 353	292 055
Autres produits			3 743 174	3 683 751
		<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>4 068 094</b>	<b>4 091 215</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			1 590 088	1 755 858
Impôts, taxes et versements assimilés			42 588	49 091
Salaires et traitements			1 289 818	1 231 416
Charges sociales			584 368	654 711
- Amortissements sur immobilisations			518 903	492 448
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			51 451	56 276
		<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>4 077 215</b>	<b>4 239 800</b>
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier			15 372	34 060
- Redevances de crédit-bail immobilier				
		<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-9 121</b>	<b>-148 585</b>
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
		<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
		<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>		
		<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-9 121</b>	<b>-148 585</b>

## Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	1 431	
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 431</b>	
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 431</b>	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-360 884	-190 763
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>4 069 525</b>	<b>4 091 215</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 716 331</b>	<b>4 049 037</b>
<b>BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>	<b>353 194</b>	<b>42 178</b>

## ***I. RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES***

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 présente un total de 70 925 303 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dont le total des produits est de 4 069 525 euros, dégage un résultat de 353 194 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 sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC n° 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## ***II. FAITS MARQUANTS***

Néant

## ***III. NOTES SUR LE BILAN ET LE COMPTE DE RÉSULTAT***

### **3.1. Actif immobilisé**

Investissements (cf tableau joint)  
Amortissements (cf tableau joint)

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production. Les frais accessoires ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation à savoir : Base SOFIA et systèmes WEB : 3 et 5 ans / Site Action Culturelle : 3 ans / Système Relire : 3 ans / Logiciels : 1 à 3 ans / Site internet : 3 ans / Agencements : 5 à 10 ans / Matériel informatique : 3 à 5 ans / Mobilier de bureau : 5 à 10 ans

**Autres points** : Le régime fiscal de la SOFIA reste identique aux années précédentes. La société reste donc soumise à l'impôt sur les sociétés. Conformément à l'article L 321-9 du Code de la Propriété Intellectuelle, 25% des perceptions provenant de la copie privée numérique, ont été mis en réserve en 2022 pour affectation à des actions culturelles.

### **3.2. Crédits (cf tableaux joints)**

### **3.3. Capitaux propres**

Capital fixe :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,07941 - valeur nominale en fin d'exercice : 38,07941

- nombre de titres en début d'exercice : 29 - nombre de titres en fin d'exercice : 29

Capital variable :

- valeur nominale au début d'exercice : 38,00718 - valeur nominale en fin d'exercice : 38,001140

- nombre de titres en début d'exercice : 10 846 - nombre de titres en fin d'exercice : 11 409

### **3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)**

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

### **3.5. Dettes (cf tableaux joints)**

**3.4. Provisions pour risques et charges (cf tableau joint)**

L'exercice n'a donné lieu à la constatation d'aucune provision.

**3.5. Dettes (cf tableaux joints)*****IV. AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES*****4.1. Effectif moyen**

L'effectif moyen pour l'exercice est de 14 personnes.

**4.2. Fiscalité latente**

Le montant des déficits reportables à la clôture de l'exercice s'élève à 1 971 758 euros.

**4.3. Engagements hors bilan**

Il n'y a pas d'engagement hors bilan significatif à la clôture de l'exercice.

## Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 716 039		475 214
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>5 716 039</b>		<b>475 214</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	72 334		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	500 680		81 420
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>573 013</b>		<b>81 420</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés	8 520		
Prêts et autres immobilisations financières	55 613		1 615
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>64 133</b>		<b>1 615</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>6 353 186</b>		<b>558 249</b>

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		841	6 190 412	
<b>TOTAL</b>		<b>841</b>	<b>6 190 412</b>	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencets et aménagt. divers			72 334	
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.			582 100	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>TOTAL</b>			<b>654 434</b>	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés			8 520	
Prêts et autres immobilisations financières			57 228	
<b>TOTAL</b>			<b>65 748</b>	
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>841</b>	<b>6 910 594</b>	

Commentaires : néant

## Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice					
Immobilisations amortissables			Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			4 695 599	480 961	5 176 560
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>4 695 599</b>	<b>480 961</b>	<b>5 176 560</b>
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers			57 164	4 068	61 233
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier			420 128	33 873	454 001
Emballages récupérables et divers					
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			<b>477 292</b>	<b>37 941</b>	<b>515 233</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>			<b>5 172 891</b>	<b>518 902</b>	<b>5 691 793</b>
Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires					
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises	
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et dvp.					
Fonds commercial					
Autres postes d'immo. incorp.					
<b>TOTAL</b>					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions :	- Sur sol propre				
	- Sur sol d'autrui				
Inst. gales, agencets et aménag. des constructions					
Inst. techniques, mat. et outillage industriels					
Inst. gales, agenc. et aménagements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bur. et informat., mob.					
Emballages récup. et divers					
<b>TOTAL</b>					
Frais d'acqui. de titres de particip.					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>					
<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>		<b>TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ</b>	
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices			Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

Commentaires : néant

## Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	57 228		57 228
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients douteux ou litigieux	463 292	463 292	
Autres créances clients	1 278 006	1 278 006	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 903	11 903	
Impôts sur les bénéfices	562 512	562 512	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 166 177	1 166 177	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	559 479	559 479	
Charges constatées d'avance	91 070	91 070	
<b>TOTAL</b>	<b>4 189 667</b>	<b>4 132 439</b>	<b>57 228</b>
<i>(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice</i>			
<i>(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques</i>			

Commentaires : néant

## Etat des dettes

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 convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	252 213	252 213		
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 857 694	1 857 694		
Personnel et comptes rattachés	144 464	144 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 878 305	6 878 305		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	133 362	133 362		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	17 186	17 186		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	61 953 852	61 953 852		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>71 237 076</b>	<b>71 237 076</b>		
<i>(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>				
<i>(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice</i>				
<i>(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques</i>				

Commentaires : néant

## Etat des provisions

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
<b>Réglementées</b>				
- Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
- Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provision Fiscale pour implantation - Avant le 01.01.1992				
à l'étranger : - Après le 01.01.1992				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>				
<b>Risques et charges</b>				
- 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				
<b>TOTAL</b>				

NATURE DES DEPRECiations	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
<b>Dépréciations</b>				
- Incorporelles				
- Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
- Titres de participations				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
- <i>D'exploitation</i>				
Dont dotations et reprises : - Financières				
- Exceptionnelles				
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

**Produits à recevoir**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	308 354	
Valeurs mobilières de placement	32 193 176	8 091 584
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>32 501 530</b>	<b>8 091 584</b>

**Détail des produits à recevoir**

<b>Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	308 354	
4687000 Divers prod a recevoir	308 354	
Valeurs mobilières de placement	32 193 176	8 091 584
50880000 Int a recev/cpte a terme	1 193 176	5 091 584
50891100 SG FIXED RATE CALLABLE CPN 3 ANS	5 000 000	
50891200 GS FIXED RATE CALLABLE DDP 5 ANS	5 000 000	
50891300 SG CALLABLE STEEPNER CPN 5 ANS	5 000 000	
50891400 GS FIXED RATE CALLABLE CPN 8 ANS	5 000 000	
50891500 MORGAN STANLEY DDP 3 ANS	3 500 000	
50891600 BARCLAYS DDP 5 ANS	4 500 000	
50892000 Swiss Life Patrimoine	3 000 000	3 000 000
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>32 501 530</b>	<b>8 091 584</b>

**Charges à payer**  
(Article R123-189 du Code de Commerce)

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 603 472	697 917
Dettes fiscales et sociales	225 430	219 638
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 859	
<b>TOTAL</b>	<b>1 843 762</b>	<b>917 556</b>

**Détail des charges à payer**

<b>Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan</b>	<b>Exercice clos le</b>	<b>Exercice clos le</b>
	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 603 472	697 917
40810000 Fourn. fact.non parvenues	76 080	152 317
40811000 FNP actions culturelles	1 527 392	545 600
Dettes fiscales et sociales	225 430	219 638
42820000 Dettes prov./conges payes	123 384	107 566
42821000 Provision CET	21 080	33 434
43800000 Org. soc. charg. a pay. - prod.	2 338	1 297
43820000 Charg.soc./conges a payer	58 912	52 218
43821000 Charges sociales sur RTT/CET	19 067	18 283
44860000 Charges a payer	649	6 841
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 859	
46860000 CHARGES A PAYER	14 859	
<b>TOTAL</b>	<b>1 843 762</b>	<b>917 556</b>

## 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		
<b>TOTAL</b>		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges :		
- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	91 070	83 705
<b>TOTAL</b>	<b>91 070</b>	<b>83 705</b>

Commentaires : néant