

***ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DU PILAT***

*LA MAISON DU PARC*

*2 RUE BENAY*

*42410 PELUSSIN*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/01/2024 au 31/12/2024*

*Activité principale de l'association : DEVELOPP. TOURISTIQUE DU PILAT*

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

**Fait à ST ETIENNE**

**Le 20/03/2025**

**Thérèse DOUILLET**

**EXPERT COMPTABLE**

***MD CONSEIL AUDIT***

*25 RUE BERTHELOT*

*42100 ST ETIENNE*

*04 77 80 22 01*

ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DU PILAT

LA MAISON DU PARC

2 RUE BENAY

42410 PELUSSIN

## **COMPTES ANNUELS du 01/01/2024 au 31/12/2024**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***MD CONSEIL AUDIT***

*25 RUE BERTHELOT*

*42100 ST ETIENNE*

*04 77 80 22 01*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	21 672	21 672		70	70	100.00
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	29 463	29 133	330	1 308	978	74.79
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	<b>Immobilisations financières (1)</b>						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés	229		229	229		
	Prêts						
	Autres	121		121	121		
	<b>Total I</b>	51 484	50 805	679	1 728	1 048	60.67
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>	8 615		8 615	9 977	1 363	
	<b>Créances (2)</b>						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	3 031		3 031	4 880	1 849	37.90
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	104 882		104 882	109 721	4 839	4.41
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	130 998		130 998	156 248	25 250	16.16
	Charges constatées d'avance (2)	2 295		2 295	7 227	4 932	68.25
	<b>Total II</b>	249 820		249 820	288 052	38 233	13.27
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	301 304	50 805	250 499	289 780	39 281	13.56

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	109 592	109 477	115	0.11
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	6 657	115	6 542	NS
	Situation nette (sous total)	116 249	109 592	6 657	6.07
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	116 249	109 592	6 657	6.07
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	212	657	445	67.73
	Total II	212	657	445	67.73
	Provisions pour risques		22 139	22 139	100.00
	Provisions pour charges	42 654	36 804	5 850	15.90
	Total III	42 654	58 943	16 289	27.64
DETTES (I)					
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	21 079	17 029	4 051	23.79
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	52 801	55 664	2 864	5.14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 287	4 152	865	20.84
TOTAL GENERAL	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	14 217	43 743	29 526	67.50
	Total IV	91 384	120 588	29 204	24.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	250 499	289 780	39 281	13.56

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

76 845

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	21 225	19 650	1 575	8.02
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	31 935	31 073	862	2.77
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	138 000	125 322	12 678	10.12
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	35 508	50 975	15 467	30.34
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	357 305	349 212	8 093	2.32
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 139	6 933	15 206	219.31
Utilisations des fonds dédiés	445	1 668	1 223	73.32
Autres produits	8 281	8 141	140	1.71
Total I	614 838	592 974	21 864	3.69
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	23 385	26 385	3 000	11.37
Variation de stock	1 363	1 080	2 443	226.15
Autres achats et charges externes	168 658	159 162	9 497	5.97
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	6 217	5 175	1 042	20.13
Salaires et traitements	303 686	298 558	5 128	1.72
Charges sociales	89 527	85 693	3 835	4.47
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6 898	13 604	6 706	49.29
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	8 372	8 013	359	4.48
Total II	608 106	595 509	12 598	2.12
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	6 731	2 535	9 266	365.55

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	3 502	2 908	595	20.45
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total III</b>	3 502	2 908	595	20.45
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total IV</b>				
<b>2. Résultat financier (III-IV)</b>	3 502	2 908	595	20.45
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	10 234	373	9 861	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	1 130	1 257	127	10.13
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	1 130	1 257	127	10.13
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	4 707	1 515	3 191	210.59
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
<b>Total VI</b>	4 707	1 515	3 191	210.59
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	3 577	258	3 319	NS
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>				
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	619 470	597 139	22 331	3.74
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	612 813	597 024	15 789	2.64
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	6 657	115	6 542	NS

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	26 879	26 467	412	1.56
Bénévolat				
TOTAL	26 879	26 467	412	1.56
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	26 879	26 467	412	1.56
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	26 879	26 467	412	1.56

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL		70	70	100.00
20500000 LOGICIELS	11 772	11 772		
20800000 AUTRES IMMOS.INCORPOREL.	9 900	9 900		
28050000 AMORT.LOGICIELS	11 772	11 702	70	0.60
28080000 AMORT.AUTRES IMMO.INCORP.	9 900	9 900		
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	330	1 308	978	74.79
21830000 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	29 463	29 463		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	29 133	28 155	978	3.47
AUTRES TITRES IMMOBILISES	229	229		
27100000 AUTRES TITRES IMMOBILISES	229	229		
AUTRES	121	121		
27500000 DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	121	121		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	679	1 728	1 048	60.67
STOCKS ET EN COURS	8 615	9 977	1 363	13.66
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES	8 615	9 977	1 363	13.66
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	3 031	4 880	1 849	37.90
41100000 CLIENTS	3 031	4 880	1 849	37.90
AUTRES	104 882	109 721	4 839	4.41
40100000 FOURNISSEURS	954	1 324	370	27.95
43780000 AUTRES CAISSES-TICKET RESTAURA		8	8	100.00
43870000 ORGANISMES SOC.PROD.A REC	467	29	439	NS
44109930 SUB.FEADER OBSERVATOIRE	44 528	45 322	793	1.75
44109940 SUB.FEADER RESERVAT° EN LIGNE	58 933	62 846	3 913	6.23
46870000 CRED.DEBIT.DIV.PROD.A REC		193	193	100.00
DISPONIBILITES	130 998	156 248	25 250	16.16
51206000 CREDIT AGRICOLE	527	2 438	1 911	78.37
51206100 CPTE LIVRET A-CREDIT AGRIC.	77 021	77 000	22	0.03
51209000 CREDIT MUTUEL	17 018	56 242	39 224	69.74
51209100 CPTE LIVRET CREDIT MUTUEL	31 981	15 908	16 073	101.04
51209200 CREDIT MUTUEL TONIC	2 088	2 087	1	0.03
53000000 CAISSE	1 553	1 517	36	2.37
53000200 CAISSE DU BAS	192	374	182	48.68
53000500 CAISSE BOURG ARGENTAL	389	273	116	42.38
53000600 CAISSE DE PLANFOY	30	30		
53000800 CAISSE HAUT PILAT-ST GENEST	199	379	180	47.61
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 295	7 227	4 932	68.25
48600000 CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	2 295	7 227	4 932	68.25
TOTAL ACTIF CIRCULANT	249 820	288 052	38 233	13.27
TOTAL GENERAL	250 499	289 780	39 281	13.56



DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	109 592	109 477	115	0.11
11000000 REPORT A NOUVEAU	109 592	109 477	115	0.11
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	6 657	115	6 542	NS
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	116 249	109 592	6 657	6.07
TOTAL FONDS PROPRES	116 249	109 592	6 657	6.07
FONDS DEDIES	212	657	445	67.73
19440994 FONDS DEDIES RESERV.EN LIGNE	212	657	445	67.73
TOTAL FONDS DEDIES	212	657	445	67.73
PROVISIONS POUR RISQUES		22 139	22 139	100.00
15180000 AUTRES PROV.RISQUE		22 139	22 139	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	42 654	36 804	5 850	15.90
15300000 PROV.POUR IND.DEPART RETRAITE	42 654	36 804	5 850	15.90
TOTAL PROVISIONS	42 654	58 943	16 289	27.64
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	21 079	17 029	4 051	23.79
40100000 FOURNISSEURS	10 064	2 590	7 474	288.51
40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	11 016	14 438	3 423	23.71
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 801	55 664	2 864	5.14
42100000 PERS.REMUNERATIONS DUES	146	41	106	259.98
42500000 AVANCE ACPTÉ AU PERSONNEL	283		283	
42700000 OPPOSITIONS	18		18	
42820000 CONGES A PAYER	35 600	34 237	1 363	3.98
42860000 AUTRES CHARG.PERS.A PAYER		3 107	3 107	100.00
43100000 SECURITE SOCIALE	8 397	7 895	502	6.36
43702000 AMELLIS MUTUELLES	771	731	40	5.44
43702100 GENERALI VIE		1 037	1 037	100.00
43702200 LEGUAY ASSURANCES		1 378	1 378	100.00
43703000 APICIL AGIRA	1 934	1 841	93	5.05
43740000 PREVOYANCE APICIL	604		604	
43780000 AUTRES CAISSES-TICKET RESTAURA	31		31	
44210000 ETAT-PRVLT A LA SOURCE	637	527	110	20.87
44860000 ETAT AUTRES CH. A PAYER	4 381	4 870	489	10.05
AUTRES DETTES	3 287	4 152	865	20.84
41100000 CLIENTS	2 300	2 475	175	7.07
46750100 REGLEMENT A RENDRE		567	567	100.00
46750500 BILLETERIES BOURG-ARGENTAL	250	10	240	NS
46751100 BILLETERIE HAUT PILAT	308	715	407	56.92
46751600 CARTES PECHE	205	117	88	75.21
46751700 TITRES TRANSPORT CARS REGION	224	268	44	16.45
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 217	43 743	29 526	67.50
48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	11 207	38 608	27 401	70.97
48700300 PDTS CONST.D'AV.CHEQUE CADEAU	3 010	5 135	2 125	41.38

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DETTES	91 384	120 588	29 204-	24.22%
TOTAL GENERAL	250 499	289 780	39 281-	13.56%

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
COTISATIONS	21	225	19	650	1 575	8.02
75600000 COTISATIONS DES ADHERENTS	20	625	19	150	1 475	7.70
75600010 OPEN SYSTEM		600		500	100	20.00
VENTES DE BIENS	31	935	31	073	862	2.77
70700000 VENTES BOUTIQUE	27	560	27	854	295	1.06
70700100 ENVOI DOC.		57		84	27	32.14
70700500 ENVOI CARTES CADEAUX		36		18	18	100.00
70701100 ENVOI DOC.OT B.ARGENTAL		78		75	3	4.39
70701200 ACCES INTERNET-BA		369		444	76	17.01
70720500 CHEQUES CADEAUX	3	835	2	597	1 238	47.67
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	138	000	125	322	12 678	10.12
70611999 PRESTATIONS DE SERVICES	3	708	3	708		
70615000 Encadrement groupes	44	250	43	158	1 092	2.53
70615010 Sorties OT Individuels	1	410	2	130	720	33.80
70615020 Bougez dans les Monts du Pilat	14	171	14	432	260	1.80
70615030 Veillées Nordiques	15	277	15	397	120	0.78
70615040 Cols Emblématiques				1 540	1 540	100.00
70615050 Matériel Biathlon	1	770	1	790	20	1.12
70615200 PRESTATIONS GUIDE DES SAVEURS		30			30	
70615400 PRESTATIONS ETUDES & CONSEILS			2	210	2 210	100.00
70615500 VENTE DE SEJOURS		491	2	005	1 514	75.50
70615510 Séjours CSE Michelin	56	555	38	522	18 033	46.81
70615600 PRESTATIONS DIVERSES		60		46	14	30.43
70615700 COMMISSIONS DIVERSES		277		384	107	27.79
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	35	508	50	975	15 467	30.34
74000200 SUBVENTION APPRENTISSAGE	7	500	10	000	2 500	25.00
74009930 SUB.FEADER-OBSERVATOIRE	14	271	18	391	4 120	22.40
74009940 SUB.FEADER RESERVAT° EN LIGNE	13	737	22	584	8 847	39.17
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	357	305	349	212	8 093	2.32
75511010 DELEGA.SERVI.CCPILAT RHODANIE	116	645	112	627	4 018	3.57
75511041 DELEGA.SERVI.CC MONTS PILAT	138	960	134	885	4 075	3.02
75511060 DELEGA.SERVI.PARC	101	700	101	700		
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	22	139	6	933	15 206	219.31
78150000 REP/PROV. RISQ.& CH.EXPL.	22	139			22 139	
79100000 REMBOURSEMENTS DIVERS			6	573	6 573	100.00
79100200 TANSFERT CHGES-RBT FORMATION				360	360	100.00
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	445		1	668	1 223	73.32
78940000 REPRISE SUR FDS DEDIES			1	223	1 223	100.00
78949940 REPRISE FDS DEDIES RESERV.LIGN		445		445		
AUTRES PRODUITS	8	281	8	141	140	1.71
75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR		171		251	80	31.99
75821000 LABEL VIGNOBLES & DECOUVERTES		8 110		7 890	220	2.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	614	838	592	974	21 864	3.69

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
ACHATS DE MARCHANDISES	23	385	26	385	3 000	11.37
60700100 DOCUMENTATION PARC	2	971	3	769	798	21.17
60700200 AUTRES PDTS ET DOCUMENTATIONS	6	469	8	334	1 865	22.38
60700300 PRODUITS REGIONAUX	10	723	12	012	1 289	10.73
60711000 ENVOIS ACHATS B.ARGENTAL			102		102	100.00
60720500 CHEQUES CADEAUX FACTURES	3	222	2	168	1 054	48.63
VARIATION DE STOCK	1	363	1	080	2 443	226.15
60370000 VARIAT.STOCK MARCHANDISE	1	363	1	080	2 443	226.15
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	168	658	159	162	9 497	5.97
60415300 SOUS TRAIT BOUGEZ MTS DU PILAT	10	237	10	968	731	6.67
60415500 PRESTATIONS EXT.POUR SEJOURS	1	170	1	637	467	28.55
60415520 PRESTA EXT. SEJOURS MICHELIN	46	988	29	095	17 892	61.50
60415530 SEJOURS COLS EMBLEMATIQUES			167		167	100.00
60415700 VEILLEES NORDIQUES	11	714	12	273	559	4.56
60415800 SOUS TRAITANCE ENCADREMENT	12	635	16	902	4 267	25.25
60415900 POTS ACCUEIL CLIENTS			14		14	100.00
60416000 MATERIEL ENCADREMENT	584		1 146		562	49.06
60460000 OUTILS TOURISTIQUES	3	153	2	654	499	18.79
60470000 FRAIS DE COMMERCIALISATION	2	717	2	817	100	3.55
60615000 FRAIS CARBURANTS	1	427	1	644	217	13.21
60630000 FOURN.ENTRET.&PETIT EQUIP	525		2 631		2 106	80.04
60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES	445		2 289		1 844	80.57
60640100 OUTIL QUADRATUS CONNECT	720		720			
60641000 TEL/INFO / SUPPORTEE PARC	3				3	
60650000 OUTILS DE GESTION	544		548		5	0.85
61350000 LOCATIONS DE MATERIEL	1	501	1	570	68	4.36
61351000 LOCATION PHOTOCOPIEUR BOURG.A	2	142	916		1 226	133.92
61352000 LOCATION VEHICULE	4	347	4	347		
61520000 ENTRETIEN LOCAUX	313		374		61	16.35
61551000 ENTRETIEN MATERIEL TRANSPORT	159		1 097		938	85.55
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	981		960		21	2.23
61560100 EXTENSIONS DE GARANTIES	11		28		17	60.71
61610000 ASSURANCES	1	768	1	895	127	6.70
61842000 FRAIS DE FORM.SALARIES	835		300		535	178.33
62260000 HONORAIRES ADMINISTRATIFS	4	320	4	968	648	13.04
62260100 HONORAIRE SOCIAL	5	242	4	248	994	23.41
62261000 HONORAIRES COM.AUX COMPTES	4	957	4	813	144	2.99
62263000 HONORAIRES DIVERS	1	080	960		120	12.50
62300000 PUBLICITE	2	430	6	603	4 173	63.20
62310000 RELATIONS PRESSE	5	281			5 281	
62320000 PHOTO ET VIDEO	26		424		398	93.89
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	9	978	3	032	6 946	229.11
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMES	9	508	9	788	280	2.86
62370000 COLS EMBLEMATIQUES			2	788	2 788	100.00
62380000 OBSERVATOIRE	1	600	2	060	460	22.33
62510000 DEPLACEMENTS SALARIES	6	937	5	559	1 379	24.81
62570000 RECEPTIONS	1	271	856		415	48.54
62600000 TIMBRES ET FRAIS POSTAUX	434		242		191	78.85
62610000 FRAIS DE TELEPHONE	2	015	2	007	8	0.39
62611000 SITE WEB ET DERIVES/HEBERGMT	5	765	10	903	5 138	47.12
62700000 SERVICES BANCAIRES	1	020	956		63	6.60
62750000 SERVICES BANCAIRES COMM.CB	243		402		159	39.61
62780000 FRAIS CHEQUES VACANCES	27		16		11	72.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
62780100 FRAIS ADDOCK		233		193	40	20.71
62810000 COTISATIONS		1 374		1 354	20	1.48
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 217		5 175	1 042	20.13
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES		2 814		2 322	492	21.19
63330000 FORMATION CONTINUE		3 403		2 853	550	19.28
SALAIRES ET TRAITEMENTS		303 686		298 558	5 128	1.72
64100000 SALAIRES		302 323		291 779	10 544	3.61
64120000 CONGES PAYES		1 363		3 672	2 309	62.88
64131000 PRIME PARTAGE DE VALEUR				3 107	3 107	100.00
CHARGES SOCIALES		89 527		85 693	3 835	4.47
64510000 COTISATIONS URSSAF		63 271		56 859	6 412	11.28
64520000 COTISATIONS MUT.AMELLIS		2 467		2 304	162	7.04
64532000 COTIS.RETRAITE(SALARIES)		14 333		12 974	1 358	10.47
64533000 COTIS. AGRS PREVOYANCE		3 399		8 504	5 104	60.03
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL PHARM		1 162		1 056	106	10.00
64800100 TICKETS RESTAURANT		4 897		3 845	1 051	27.33
64800400 INDEMNITE DE STAGE				150	150	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS		6 898		13 604	6 706	49.29
68111000 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.		70		377	307	81.43
68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.		978		2 469	1 491	60.38
68115300 DOT.PROV.IND.DEPART RETRAITE		5 850		10 758	4 908	45.62
AUTRES CHARGES		8 372		8 013	359	4.48
65400000 PERTES S/CREANCES IRRE.		50			50	
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE		162		123	39	31.95
65820500 LABEL VIGNOBLES & DECOUVERTES		8 160		7 890	270	3.42
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		608 106		595 509	12 598	2.12
RESULTAT D'EXPLOITATION		6 731		2 535	9 266	365.55
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		3 502		2 908	595	20.45
76800000 AUTRES PROD.FINANCIERS		3 502		2 908	595	20.45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		3 502		2 908	595	20.45
RESULTAT FINANCIER		3 502		2 908	595	20.45
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		10 234		373	9 861	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		1 130		1 257	127	10.13
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION				1 175	1 175	100.00
77200000 PROD.DIV.COUR.S/EX.ANTE.		1 130		82	1 048	NS
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 130		1 257	127	10.13
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		4 707		1 515	3 191	210.59
67200000 CHARGES DIV.COUR.S/EX.ANT		4 707		1 515	3 191	210.59

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 707	1 515	3 191	210.59
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 577	258	3 319	NS
TOTAL DES PRODUITS	619 470	597 139	22 331	3.74
TOTAL DES CHARGES	612 813	597 024	15 789	2.64
EXCEDENT OU DEFICIT	6 657	115	6 542	NS

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds propres	X
Tableau de variation des fonds dédiés	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des matières et marchandises	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X

#### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation des subventions	X
Rémunération des dirigeants	X
Ventilation de l'effectif moyen	X
Valorisation des contributions volontaires	X

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 250 499.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 614 837.63 Euros et dégageant un excédent de 6 657.12 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

L'association a pour but de promouvoir et développer les ressources touristiques et économiques du Parc du Pilat et de ses membres actifs ou associés.

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -



ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 672		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	29 463		
TOTAL	29 463		
Autres titres immobilisés	229		
Prêts, autres immobilisations financières	121		
TOTAL	350		
TOTAL GENERAL	51 484		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			21 672	21 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			29 463	29 463
TOTAL			29 463	29 463
Autres titres immobilisés			229	229
Prêts, autres immobilisations financières			121	121
TOTAL			350	350
TOTAL GENERAL			51 484	51 484

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	21 602	70		21 672
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		28 155	978		29 133
TOTAL		28 155	978		29 133
TOTAL GENERAL		49 757	1 048		50 805
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL	70			
Matériel de bureau informatique mobilier		978			
TOTAL		978			
TOTAL GENERAL		1 048			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

**Tableau de variation des fonds propres**  
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	109 477	115			109 592
Excédent ou déficit de l'exercice	115	115-	6 657		6 657
Situation nette	109 592		6 657	0-	116 249
TOTAL I	109 592		6 657		116 249

## **Tableau de variation des fonds dédiés**

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
<b>Subventions d'exploitation</b>	6 5 7		4 4 5			2 1 2	2 1 2
RESERVATION EN LIGNE	6 5 7		4 4 5			2 1 2	2 1 2
<b>TOTAL</b>	6 5 7		4 4 5			2 1 2	2 1 2

\* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	36 804	5 850			42 654
Autres provisions pour risques et charges	22 139		22 139		
TOTAL	58 943	5 850	22 139		42 654
TOTAL GENERAL	58 943	5 850	22 139		42 654
Dont dotations et reprises d'exploitation			22 139		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	121	121	
Autres créances clients	3 031	3 031	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	467	467	
Divers état et autres collectivités publiques	103 461	103 461	
Débiteurs divers	954	954	
Charges constatées d'avance	2 295	2 295	
TOTAL	110 328	110 328	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	21 079	21 079		
Personnel et comptes rattachés	36 047	36 047		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 737	11 737		
Autres impôts taxes et assimilés	5 018	5 018		
Autres dettes	3 287	3 287		
Produits constatés d'avance	14 217	14 217		
TOTAL	91 384	91 384		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Autres immobilisations incorp.	Linéaire	1 an
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel informatique	Linéaire	3 à 4 ans

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	103 928
Total	103 928

### **Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 016
Dettes fiscales et sociales	39 981
Total	50 996

### **Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 295
Total	2 295
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	14 217
Total	14 217

### **Subventions d'équipement**

Aucune subvention d'investissement comptabilisée sur l'exercice.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
ETAT-AIDE APPRENTISSAGE	7 500
EUROPE FEADER	28 008
Total	35 508

#### Rémunération des dirigeants

Face à l'impossibilité de déterminer avec précision et dans l'attente d'informations du Ministre de la Vie Associative, il n'est pas publié la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants et bénévoles comme le réclame l'article 20 de la Loi 2006-586 du 23 mai 2006.

Le bénévolat n'a pas été valorisé car son montant est estimé comme non significatif.

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Agents de maîtrise et techniciens	3
Employés	5
Total	9

#### Valorisation des contributions volontaires

Celles ci sont mentionnées à la suite du compte de résultat.

Le parc intervient dans le financement de l'OFFICE DE TOURISME DU PILAT par différents moyens :

1/ Subvention directe : 101 700 €

2/ Charges supplétives : 26 879 €

Frais d'affranchissement : 480€

Frais de reprographie : 1 617 €

Fournitures de bureau : 500€

Mise à disposition du réseau téléphonique du Parc : 4 455€

Mise à disposition des locaux et charges : 19 827€

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

Une provision pour indemnités de retraite, a été comptabilisée pour 36 804 Euros au titre de cet exercice.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- seules les personnes de plus 50 ans sont retenues
- rotation : lente
- taux d'actualisation : 3.38 %
- taux de progression des salaires de 3%
- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux de charges sociales et fiscales : 26.79%