

## ASSOC COMITE REG. DU TOURISME DE BFC

5 Avenue Garibaldi

21000 DIJON

Comptes annuels au 31/12/2023

### AUDITIS

69 route de Digoin

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56

[www.auditis.fr](http://www.auditis.fr) - [contact@auditis.fr](mailto:contact@auditis.fr)

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable



## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2023

	Pages
- Attestation des comptes	1
COMPTES ANNUELS	
- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Evaluation des contributions volontaires	6
- Annexe	7 à 16
- Détail bilan	17 à 20
- Détail Compte de résultat	21 à 24

### AUDITIS

69 route de Digoïn

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56



## ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOC COMITE REG. DU TOURISME DE BFC  
5 Avenue Garibaldi  
21000 DIJON

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 042 784 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	780 012 Euros
- Résultat net comptable,	(56 018) Euros

Fait à DIJON  
Le 07/03/2024

Céline FLEURY  
Expert-Comptable

Signé numériquement par  
CONNECTIVE NV - Connective  
eSignatures pour le compte de  
Céline FLEURY  
(celine.fleury@auditis.fr)  
Date : 21/03/2024 16:04:54  
Signé avec le mot de passe à  
usage unique envoyé par email :  
452615



ASSOC COMITE REG. DU TOURISME DE BFC

5 Avenue Garibaldi

21000 DIJON

## COMPTES ANNUELS

**AUDITIS**

69 route de Digoïn

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56







BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	638 723	492 312	146 411	220 216	73 805-	33. 51-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	375 708	335 067	40 641	54 618	13 977-	25. 59-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés						
	Immobilisations financières						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	39 225		39 225	39 307	82-	0. 21-
	Total I	1 053 656	827 379	226 278	314 142	87 864-	27. 97-
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours						
	Créances(2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	87 885	1 475	86 410	82 945	3 465	4. 18
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	2 207 657		2 207 657	1 907 424	300 234	15. 74
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	444 419		444 419	557 855	113 437-	20. 33-
	Charges constatées d'avance(2)	78 021		78 021	225 957	147 936-	65. 47-
	Total II	2 817 982	1 475	2 816 507	2 774 180	42 326	1. 53
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	Frais d'émission des emprunts(III)						
	Primes de remboursement des emprunts(IV)						
	Ecart de conversion actif(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		3 871 638	828 854	3 042 784	3 088 322	45 538-	1. 47-

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

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	316 591	361 939	45 348-	12. 53-
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	60 000	60 000		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	32 655-	32 655-		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	56 018-	45 348-	10 671-	23. 53-
	Situation nette (sous total)	287 918	343 937	56 018-	16. 29-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	144 680	217 020	72 340-	33. 33-
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	432 598	560 957	128 358-	22. 88-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	45 227	25 177	20 050	79. 64
DETTES (1)	Total II	45 227	25 177	20 050	79. 64
	Provisions pour risques	523 535	523 535		
	Provisions pour charges	443 180	393 570	49 610	12. 61
DETTES (1)	Total III	966 715	917 105	49 610	5. 41
	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	878 347	879 298	951-	0. 11-
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	562 059	544 938	17 121	3. 14
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	140		140	
	Instruments de trésorerie				
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	157 698	160 848	3 150-	1. 96-
	Total IV	1 598 244	1 585 084	13 160	0. 83
Ecarts de conversion passif(V)					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)		3 042 784	3 088 322	45 538-	1. 47-

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

1 440 546 1 424 236

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

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

AUDITIS

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation <sup>(1)</sup>				
Cotisations	18 060	16 380	1 680	10. 26
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		36	36-	100. 00-
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	777 092	773 722	3 369	0. 44
Parrainages	2 921		2 921	
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	6 211 793	6 489 422	277 629-	4. 28-
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	67 018	17 135	49 883	291. 12
Utilisations des fonds dédiés	23 577	80 197	56 620-	70. 60-
Autres produits	1 774	13	1 761	NS
<b>Total I</b>	<b>7 102 234</b>	<b>7 376 905</b>	<b>274 671-</b>	<b>3. 72-</b>
Charges d'exploitation <sup>(2)</sup>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	4 324 744	4 529 081	204 338-	4. 51-
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	218 636	189 336	29 300	15. 48
Salaires et traitements	1 749 926	1 737 677	12 249	0. 70
Charges sociales	699 198	678 906	20 292	2. 99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	99 086	108 002	8 916-	8. 26-
Dotations aux provisions	109 610	19 438	90 172	463. 90
Reports en fonds dédiés	43 627	25 177	18 450	73. 28
Autres charges	372	7 533	7 161-	95. 06-
<b>Total II</b>	<b>7 245 200</b>	<b>7 295 151</b>	<b>49 951-</b>	<b>0. 68-</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>142 965-</b>	<b>81 755</b>	<b>224 720-</b>	<b>274. 87-</b>

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

## COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 980	1 757	5 223	297.27
<b>Total III</b>	<b>6 980</b>	<b>1 757</b>	<b>5 223</b>	<b>297.27</b>
Charges financières				
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>	<b>6 980</b>	<b>1 757</b>	<b>5 223</b>	<b>297.27</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>135 985-</b>	<b>83 512</b>	<b>219 497-</b>	<b>262.83-</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	7 627	1 727	5 899	341.53
Sur opérations en capital	72 340	72 340		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>Total V</b>	<b>79 967</b>	<b>74 067</b>	<b>5 899</b>	<b>7.96</b>
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion		22 927	22 927-	100.00-
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		180 000	180 000-	100.00-
<b>Total VI</b>		<b>202 927</b>	<b>202 927-</b>	<b>100.00-</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (V-VI)</b>	<b>79 967</b>	<b>128 859-</b>	<b>208 826</b>	<b>162.06</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>7 189 181</b>	<b>7 452 730</b>	<b>263 548-</b>	<b>3.54-</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>7 245 200</b>	<b>7 498 077</b>	<b>252 877-</b>	<b>3.37-</b>
<b>5. EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>56 018-</b>	<b>45 348-</b>	<b>10 671-</b>	<b>23.53-</b>

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	13 581	12 075	1 506	12. 47
Bénévolat				
TOTAL	13 581	12 075	1 506	12. 47
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	13 581	12 075	1 506	12. 47
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	13 581	12 075	1 506	12. 47

ASSOC COMITE REG. DU TOURISME DE BFC

5 Avenue Garibaldi

21000 DIJON

## ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

**AUDITIS**

69 route de Digoïn

BP 36

71130 GUEUGNON

03 85 85 56 56





## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 3 042 784.39 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 102 234.49 Euros et dégageant un déficit de 56 018.49- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Néant

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice clos ont été établis en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, les règlements ANC et CRC en vigueur et de toute autre réglementation.

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-04 modifiant le règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

L'association bénéficiant de contributions volontaires en nature, celles-ci sont présentées en pieds de comptes de résultat.

L'objet social de l'entité :

L'association a pour mission de réaliser et d'assurer des actions de promotion touristique de la région de Bourgogne Franche-Comté, en France et à l'étranger et des activités économiques conformes à son objet social.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Elle doit également réaliser et assurer les missions que le conseil régional lui confie, soit tout ou partie de la mise en oeuvre de la politique du tourisme de la région, notamment dans le domaine des études, de la planification, de l'aménagement et de l'équipement des aides aux hébergements, des assistances techniques à la commercialisation ainsi que de la formation professionnelle.

Plus généralement, toutes les opérations se rapportant à cet objet ou contribuant à sa réalisation, son extension ou son développement, pourvu que celles-ci s'inscrivent parmi celles prévues par les articles L131-2 et suivants de Code de Tourisme.

Les conventions 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.

### 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	6 38 723		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 880		
Installations générales agencements aménagements divers	101 645		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	276 790		11 304
TOTAL	382 314		11 304
Prêts, autres immobilisations financières	39 307		518
TOTAL	39 307		518
TOTAL GENERAL	1 060 345		11 822

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			6 38 723	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 880	
Installations générales agencements aménagements divers			101 645	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		17 910	270 183	
TOTAL		17 910	375 708	
Prêts, autres immobilisations financières		600	39 225	
TOTAL		600	39 225	
TOTAL GENERAL		18 510	1 053 656	

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	418 507	73 805		492 312
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	3 880			3 880
Installations générales agencements aménagements divers	78 820	7 499		86 319
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	244 996	17 782	17 910	244 868
TOTAL	327 696	25 281	17 910	335 067
TOTAL GENERAL	746 203	99 086	17 910	827 379

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	73 805				
Instal.générales agenc.aménag.divers	7 499				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 782				
TOTAL	25 281				
TOTAL GENERAL	99 086				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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
Fonds propres sans droit de reprise	3 61 939	45 348 -			3 16 591
Fonds propres avec droit de reprise	60 000				60 000
Report à nouveau	32 655 -				32 655 -
Excédent ou déficit de l'exercice	45 348 -	45 348		56 019	56 018 -
Situation nette	343 937		67 332	123 350	287 918
Subventions d'investissement	217 020			72 340	144 680
TOTAL I	560 957			128 359	432 598

## 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 *
Subventions d'exploitation	25 177	1 600	23 577			45 227	
FD2021 EDUCTOUR ALL DBB	2 741		2 741				
FD 2021 EDUCTOU ALL MDJ	3 336		3 336				
FD2021 SALON FAHRRAD	5 000		5 000				
FD2021 SEMINAIRE FORMATI	1 000		1 000				
FD2021 EVOL BRIDGE	3 000		3 000				
FD2021 PAT FORAMTION COL	3 600	1 600	2 000			1 600	
FD 2022 EDUCTOUR STORIA	4 000		4 000				
FD 2022 FORMATION SEO	2 500		2 500				
FD 2023 FRANCE VELO						13 627	
FD 2023 ROUGE VIF						30 000	
TOTAL	25 177	1 600	23 577			45 227	

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**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	3 93 570	4 9 610			4 43 180
Autres provisions pour risques et charges	523 535	60 000	60 000		523 535
<b>TOTAL</b>	<b>917 105</b>	<b>109 610</b>	<b>60 000</b>		<b>966 715</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	1 510		35		1 475
<b>TOTAL</b>	<b>1 510</b>		<b>35</b>		<b>1 475</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>918 615</b>	<b>109 610</b>	<b>60 035</b>		<b>968 190</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		109 610	35		

Les provisions pour risques correspondent :

- Provision FEDER MDJ : 60K€ par année demandée (2018+2019+2021+2022+2023)

- Provision URSSAF :

exonération de charges sociales de février à mai 2020 pour Dijon et Besançon : 51

473 + 73 656 = 125 129€

Aides au paiement 2021 perçues : 98 406€

**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	39 225	0	39 225
Clients douteux ou litigieux	1 475	1 475	
Autres créances clients	86 410	86 410	
Divers état et autres collectivités publiques	2 206 570	2 206 570	
Débiteurs divers	462	462	
Charges constatées d'avance	78 021	78 021	
<b>TOTAL</b>	<b>2 412 164</b>	<b>2 372 939</b>	<b>39 225</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	8 7 8 3 4 7	8 7 8 3 4 7		
Personnel et comptes rattachés	2 6 8 2 1 5	2 6 8 2 1 5		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 7 3 7 9 7	2 7 3 7 9 7		
Autres impôts taxes et assimilés	2 0 0 4 7	2 0 0 4 7		
Autres dettes	1 4 0	1 4 0		
Produits constatés d'avance	1 5 7 6 9 8	1 5 7 6 9 8		
<b>TOTAL</b>	<b>1 5 9 8 2 4 4</b>	<b>1 5 9 8 2 4 4</b>		

**Autres immobilisations incorporelles**

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

**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.

**Evaluation des amortissements**

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 3 ans

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	4 980
Autres créances	2 206 570
Disponibilités	1 022
Total	2 212 572

Détail des autres créances :

PASS DECOUVERTE 60 000,00  
FNADT- commissariat du massif MDJ 2022 70 000,00  
FNADT- 2021 solde 50 000,00  
FEDER - dossier EUROPE 2018/2019 663 972,00  
FEDER - dossier EUROPE 2021 150 000,00  
FEDER - dossier EUROPE 2022 150 000,00  
SUBVENTION CONSEIL REGIONAL ANNUELLE 562 848,00  
MDJ 2023 DEP DOUBS 47 250,00  
MDJ 2023 DEP JURA 47 250,00  
MDJ 2023 DEP AIN 47 250,00  
FNADT MDJ 2023 200 000,00  
SUBVENTION FEDER 2023 150 000,00  
PAR AIDES APPRENTI : 7 999.98

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 61 266
Dettes fiscales et sociales	4 38 669
Autres dettes	140
Total	7 00 074

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	78 021
Total	78 021
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	157 698
Total	157 698



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	29
Total	37

Valorisation des contributions volontaires

Les contributions volontaires sont constituées par des prestations offertes par des prestataires lors de la réception de tour opérateur ou autre organe de promotion du tourisme ou du CRT.

Elles sont évaluées pour leur valeur de marché.

Les prestations sont recensées lors de la rédaction des fiches de déplacements/réceptions et inscrites sur un registre.

## - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à 443 180.12 euros  
Cet engagement a été comptabilisé.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 55 502
45 à 54 ans	11 à 20 ans	243 168
35 à 44 ans	21 à 30 ans	43 714
moins de 35 ans	plus de 30 ans	796
Engagement total		443 180

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 66 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- taux d'inflation 1%
- taux d'actualisation 3.20%

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

## - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- REGULARISATION FNP	7 626	7 718 0
- QP QUBV INVESTISSEMENT	72 340	7 770 0
Total	79 966	

SUBVENTION PAR FINANCEURS

Etat

- Convention FNADT - 200 000,00 Subvention d'exploitation

Collectivité territoriale

- Convention Régionale BF - 5 628 480,00 Subvention d'exploitation

- Conseil départemental 01 - 67 500,00 Subvention d'exploitation

- Conseil départemental 25 - 67 500,00 Subvention d'exploitation

- Conseil départemental 39 - 67 500,00 Subvention d'exploitation

Union Européenne

- FEDER 2023 - 150 000,00 Subvention d'exploitation

Transferts de charges

Nature	Montant
PRISE EN CHARGE ASSURANCE	2 734
AVANTAGE EN NATURE	4 248
Total	6 982



## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	146 411. 07	220 216. 37	73 805. 30-	33. 51
20500000 Cumul logiciels	200 879. 62	200 879. 62		
20510000 Logiciels	71 813. 21	71 813. 21		
20800000 Immo site internet	366 030. 11	366 030. 11		
28050000 Amort./licences	200 879. 62-	200 281. 32-	598. 30-	0. 30-
28051000 Amort/logiciels	71 813. 21-	71 813. 21-		
28080000 Amortissement du site s.i.t.	219 619. 04-	146 412. 04-	73 207. 00-	50. 00-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	40 641. 47	54 618. 27	13 976. 80-	25. 59
21540000 Materiel industriel	3 879. 91	3 879. 91		
21810000 Installation agencement	101 645. 00	101 645. 00		
21830000 Immo materiel de bureau	75 645. 50	83 763. 41	8 117. 91-	9. 69-
21835000 Materiel informatique	185 504. 92	183 993. 27	1 511. 65	0. 82
21840000 Agencement bureau	9 032. 83	9 032. 83		
28154000 Amortissement matériel	3 879. 91-	3 879. 91-		
28181000 Amortissement agencement	86 319. 01-	78 820. 01-	7 499. 00-	9. 51-
28183000 Amortissement materiel de bure	75 418. 66-	82 896. 57-	7 477. 91	9. 02
28183500 Amort.mat.informatique	164 854. 46-	159 313. 01-	5 541. 45-	3. 48-
28184000 Amortissement agencements bure	4 594. 65-	2 786. 65-	1 808. 00-	64. 88-
AUTRES	39 225. 03	39 307. 17	82. 14-	0. 21
27500000 Cumul autres immobilis. financ	6 314. 70	6 914. 70	600. 00-	8. 68-
27510000 Depot de garantie	29 360. 33	29 742. 47	382. 14-	1. 28-
27551000 Caution cartes total	3 550. 00	2 650. 00	900. 00	33. 96
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	226 277. 57	314 141. 81	87 864. 24-	27. 97
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	86 410. 00	82 944. 70	3 465. 30	4. 18
41100000 ***total clients	81 430. 00	82 944. 70	1 514. 70-	1. 83-
41600000 Clients douteux	1 475. 20	1 510. 00	34. 80-	2. 30-
41810000 Factures a etablr	4 980. 00		4 980. 00	
49100000 Prov.depreciations comptes cli	1 475. 20-	1 510. 00-	34. 80	2. 30
AUTRES	2 207 657. 17	1 907 423. 55	300 233. 62	15. 74
40100000 Comptes fournisseurs	451. 20	24. 33	426. 87	NS
40910000 Fourn.avance-acompte/cmmde	625. 00	7 489. 35	6 864. 35-	91. 65-
43870000 Org.sociaux prod.à recevoir		3 394. 11	3 394. 11-	100. 00-
44170000 Subv.exploitation a recevoir	2 198 570. 00	1 889 972. 00	308 598. 00	16. 33
44870000 Etat produit a recevoir	7 999. 98	5 999. 94	2 000. 04	33. 33
46700000 Autres debiteurs divers	10. 99		10. 99	
46870000 Produits a recevoir		543. 82	543. 82-	100. 00-
DISPONIBILITES	444 418. 50	557 855. 47	113 436. 97-	20. 33
51200500 Credit coop. c.courant	85 494. 73	365 212. 01	279 717. 28-	76. 59-
51200600 Credit coop livret a	2 599. 42	75 491. 34	72 891. 92-	96. 56-
51200700 Credit coop livret association	966. 08	958. 81	7. 27	0. 76
51220000 Caisse d'epargne livret a	3 174. 53	51 728. 28	48 553. 75-	93. 86-
51260000 Caisse ep associatis	151 962. 24	454. 29	151 507. 95	NS
51270000 Compte courant ce	199 114. 06	63 925. 16	135 188. 90	211. 48
51280000 Centralisation credit coop ass	10. 08	10. 03	0. 05	0. 50
51870000 Interets courus a recevoir	1 021. 81		1 021. 81	
53100000 Caisse devises etrangere	75. 55	75. 55		

## DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	316 591.38	361 939.07	45 347.69-	12.53
10240000 Apport sans droit de reprise	316 591.38	361 939.07	45 347.69-	12.53-
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	60 000.00	60 000.00		
10390000 Fonds associatif avec droit re	60 000.00	60 000.00		
REPORT A NOUVEAU	32 654.81-	32 654.81-		
11900000 Report a nouveau debiteur	32 654.81-	32 654.81-		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	56 018.49-	45 347.69-	10 670.80-	23.53
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	287 918.08	343 936.57	56 018.49-	16.29
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	144 680.00	217 020.00	72 340.00-	33.33
13120000 Subvention investissement s.i.	500 000.00	500 000.00		
13900000 Subv.investiss/cpte result	355 320.00-	282 980.00-	72 340.00-	25.56-
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>432 598.08</b>	<b>560 956.57</b>	<b>128 358.49-</b>	<b>22.88</b>
FONDS DEDIES	45 227.10	25 177.22	20 049.88	79.64
19400000 Cumul fonds dédiés	45 227.10	25 177.22	20 049.88	79.64
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>	<b>45 227.10</b>	<b>25 177.22</b>	<b>20 049.88</b>	<b>79.64</b>
PROVISIONS POUR RISQUES	523 535.00	523 535.00		
15180000 Prov. risques subvention	300 000.00	300 000.00		
15186000 Prov pour risque - aides urssa	223 535.00	223 535.00		
PROVISIONS POUR CHARGES	443 180.12	393 569.85	49 610.27	12.61
15300000 Prov/ retraite	443 180.12	393 569.85	49 610.27	12.61
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>966 715.12</b>	<b>917 104.85</b>	<b>49 610.27</b>	<b>5.41</b>
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	878 346.79	879 297.73	950.94-	0.11
40100000 Comptes fournisseurs	617 080.99	633 995.22	16 914.23-	2.67-
40811000 Fournisseurs charges a payer	261 265.80	245 302.51	15 963.29	6.51
DETTES FISCALES ET SOCIALES	562 059.30	544 937.92	17 121.38	3.14
42820000 Conges payes et rtt	268 214.68	239 272.82	28 941.86	12.10
42860000 Autres sal.a.payer		28 836.85	28 836.85-	100.00-
43100000 Urssaf assedic	55 245.56	55 536.19	290.63-	0.52-
43600000 Formation professionnelle afda	8 299.37	8 058.62	240.75	2.99
43704000 Henner prevoyance et mutuelle	23 187.60	12 526.15	10 661.45	85.11
43730000 Groupe agrr -2021		12 448.19	12 448.19-	100.00-
43740000 Agrr la mondiale pour sod	4 271.62	3 994.31	277.31	6.94
43750000 Agrr	12 339.12		12 339.12	
43780000 Paierie regionale cot.soc.sod		9 525.06	9 525.06-	100.00-
43820000 Charges sociales/conges-rtt a	160 928.81	143 563.69	17 365.12	12.10
43860000 Organismes sociaux charges a	9 525.06	13 841.69	4 316.63-	31.19-
44210000 Impot a la source	6 484.45	6 148.35	336.10	5.47
44700000 Taxe sur salaires	13 563.03	11 186.00	2 377.03	21.25

## DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	18 060.00	16 380.00	1 680.00	10.26
75610000 Adhesions	18 060.00	16 380.00	1 680.00	10.26
VENTES DE BIENS		35.80	35.80-	100.00-
70970910 Commission centre d'appels		35.80	35.80-	100.00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	777 091.55	773 722.41	3 369.14	0.44
70400000 ** cumul produits		7 048.00	7 048.00-	100.00-
70400001 Participation accueils et educ	3 818.59	2 580.68	1 237.91	47.97
70404000 Participation montagnes du jra	5 000.00		5 000.00	
70405000 Participations salons	8 414.40	5 662.21	2 752.19	48.61
70405100 Participation aux collectifs	482 098.80	479 033.52	3 065.28	0.64
70405200 Dispositif qualité tourisme/cl	900.00	900.00		
70405900 D?marchage br?sil		4 071.80	4 071.80-	100.00-
70406000 Démarchage chine	2 000.00		2 000.00	
70407200 Demarchage japon	8 160.00	4 030.00	4 130.00	102.48
70407400 Demarchage mice	1 800.00		1 800.00	
70407500 Workshop presse adn	9 032.50	12 967.50	3 935.00-	30.35-
70407600 Workshop collective oenotouris	4 000.00		4 000.00	
70600000 ** autres ventes	3 600.00	930.00	2 670.00	287.10
70600010 Ventes prestations observatoire	164 934.48	75 863.64	89 070.84	117.41
70600020 Refacturation phototheque	6 390.00	11 823.60	5 433.60-	45.96-
70605000 Ventes activités formation		1 000.00	1 000.00-	100.00-
70610000 Recettes pub.		400.00	400.00-	100.00-
70620000 Recettes fabrique a sites	30 200.00	122 500.00	92 300.00-	75.35-
70650000 Remb. reventes diverses	30 233.14	26 400.00	3 833.14	14.52
70830000 Refacturation loyer	10 000.00	10 000.00		
70830020 Refacturation téléphone	1 252.51	561.60	690.91	123.03
70830070 Refacturation affranchissement	531.60	1 612.26	1 080.66-	67.03-
70830090 Refacturation diverses	4 725.53	6 337.60	1 612.07-	25.44-
PARRAINAGES	2 920.70		2 920.70	
70630000 Remb. repas collectifs	2 920.70		2 920.70	
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	6 211 793.42	6 489 422.13	277 628.71-	4.28-
74020000 Subvention region	1 980.00	20 000.00	18 020.00-	90.10-
74030000 Subvention etat	200 000.00	100 000.00	100 000.00	100.00
74100020 Subvention etat européen	150 000.00	300 000.00	150 000.00-	50.00-
74200100 Subvention region	5 628 480.00	5 840 000.00	211 520.00-	3.62-
74300000 Subventions depts	202 500.00	202 500.00		
74400000 Autres subventions	28 833.42	26 922.13	1 911.29	7.10
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	67 017.68	17 134.82	49 882.86	291.12
78150000 Reprise /prov.litiges	60 000.00		60 000.00	
78174000 Reprise/prov.depreciation crea	34.80	9 325.00	9 290.20-	99.63-
79100000 Transferts de charges	2 734.88	3 561.82	826.94-	23.22-
79150000 Avantage nature vehicule	4 248.00	4 248.00		
UTILISATIONS DES FONDS DEDIES	23 577.22	80 197.08	56 619.86-	70.60-
78940000 Reprise/eng.a real.anterieurs	23 577.22	80 197.08	56 619.86-	70.60-
AUTRES PRODUITS	1 773.92	12.98	1 760.94	NS
75800000 Produits divers de gestion cou	1 773.92	12.98	1 760.94	NS



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	7 102 234. 49	7 376 905. 22	274 670. 73-	3. 72-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	4 324 743. 71	4 529 081. 49	204 337. 78-	4. 51-
60400000 Achats d'etudes et prest.se	503 125. 16	251 350. 87	251 774. 29	100. 17
60400010 Trav. exterieurs prestat	512 582. 96	840 194. 56	327 611. 60-	38. 99-
60400020 Trav exterieurs internet	311 049. 42	432 120. 85	121 071. 43-	28. 02-
60400040 Traduction	28 785. 31	47 193. 91	18 408. 60-	39. 01-
60400120 Phototheque et films droits	118 838. 00	68 186. 00	50 652. 00	74. 29
60400130 Travaux contrats presse	57 866. 00	54 257. 35	3 608. 65	6. 65
60420000 Travaux montagnes du jura	619 836. 34	633 250. 11	13 413. 77-	2. 12-
60430000 Travaux bourgogne	120 158. 14	256 752. 60	136 594. 46-	53. 20-
60610000 Edf -	21 791. 29	19 583. 37	2 207. 92	11. 27
60630000 Petit equipement	9 277. 58	9 449. 86	172. 28-	1. 82-
60640000 Fournitures administratives-co	8 053. 46	7 295. 72	757. 74	10. 39
60660000 Carburant	16 845. 51	14 104. 75	2 740. 76	19. 43
61100000 Sous-traitance crc	1 893. 24	2 097. 91	204. 67-	9. 76-
61220000 Crédit bail photocopieur	9 328. 62	8 441. 01	887. 61	10. 52
61310000 Location mobiliere culligan	550. 85	540. 12	10. 73	1. 99
61320000 Locations immobilieres	166 727. 66	158 081. 32	8 646. 34	5. 47
61321000 Locations immob salles pour re	23 022. 40	18 508. 71	4 513. 69	24. 39
61350010 Location copiafax	1 645. 71	8 392. 65	6 746. 94-	80. 39-
61351120 Credipar location peugeot	43 884. 22	24 854. 96	19 029. 26	76. 56
61351150 Contrat location machine affra	1 202. 24	1 253. 85	51. 61-	4. 12-
61352000 Location matériel	121. 50	378. 00	256. 50-	67. 86-
61400000 Charges locatives	24 587. 31	19 152. 87	5 434. 44	28. 37
61500000 Entretien et reparation	1 121. 77	1 356. 98	235. 21-	17. 33-
61501000 Entretien vehicule	5 531. 48	3 988. 13	1 543. 35	38. 70
61510000 Nettoyage locaux	29 202. 09	35 323. 72	6 121. 63-	17. 33-
61520000 Entretien/biens immo	7 223. 89	4 730. 39	2 493. 50	52. 71
61560000 Maintenance-hebergement	237 744. 12	189 015. 03	48 729. 09	25. 78
61600000 Assurances	9 479. 51	15 247. 59	5 768. 08-	37. 83-
61810000 Documentation generale	3 644. 69	3 682. 18	37. 49-	1. 02-
61850000 Frais de formation et seminair	36 875. 60	54 688. 50	17 812. 90-	32. 57-
61860000 Cotisations	42 359. 47	43 084. 77	725. 30-	1. 68-
62110000 Personnel interimaire	4 855. 04		4 855. 04	
62210000 Commissions tickets restaurant	519. 72		519. 72	
62260000 Honoraires s/ fonct	43 506. 56	49 239. 46	5 732. 90-	11. 64-
62265000 Honoraires s/ action	7 260. 00		7 260. 00	
62310000 Publicites insertions	340 726. 95	268 965. 54	71 761. 41	26. 68
62310020 Publicite internet	286 034. 41	254 096. 49	31 937. 92	12. 57
62330000 Salons & workshops hors france	54 516. 72	24 659. 09	29 857. 63	121. 08
62331000 Foire et salon france	142 598. 15	142 821. 29	223. 14-	0. 16-
62340000 Cadeaux publicitaires offerts	14 783. 08	39 278. 94	24 495. 86-	62. 36-
62340090 Lots offerts commercialisation		2 772. 50	2 772. 50-	100. 00-
62345000 Materiel pub	21 904. 80	1 574. 40	20 330. 40	NS
62360000 Cadeaux evenements sur p	84. 72	253. 40	168. 68-	66. 57-
62370000 Publications/impressions	80 958. 46	92 988. 53	12 030. 07-	12. 94-
62380000 Pourboires et dons		230. 00	230. 00-	100. 00-
62400000 Transports de biens	21 009. 21	27 902. 51	6 893. 30-	24. 70-
62510000 Voyages et déplacements	51 142. 61	91 859. 40	40 716. 79-	44. 33-
62510030 Déplacement - fonctionnement	7 191. 67	9 715. 29	2 523. 62-	25. 98-
62520000 Frais kms vehicule perso	5 061. 01	9 751. 63	4 690. 62-	48. 10-
62541000 Eductour du personnel	1 370. 45	8 195. 20	6 824. 75-	83. 28-
62570000 Frais reception accueils	110 124. 72	117 022. 74	6 898. 02-	5. 89-
62570020 Réception invest - invitation	31 428. 77	25 151. 84	6 276. 93	24. 96

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
62570100 Réception fonctionnement	3 222. 41	4 205. 71	983. 30-	23. 38-
62570120 Réception tous transports accu	45 192. 29	47 663. 57	2 471. 28-	5. 18-
62570130 Activites sur accueils presse	14 055. 70	9 075. 79	4 979. 91	54. 87
62600000 Telecommunications	1 380. 89	1 549. 88	168. 99-	10. 90-
62600003 Abonnement telephones portable	5 623. 42	5 544. 17	79. 25	1. 43
62600005 Telephones fixes linkt	19 447. 20	19 447. 20		
62610000 Affranchissement besancon	22 519. 82	34 233. 20	11 713. 38-	34. 22-
62610001 Affranchissements dijon	4 109. 88	6 483. 46	2 373. 58-	36. 61-
62700000 Frais bancaires	9 759. 51	7 841. 62	1 917. 89	24. 46
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>218 635. 96</b>	<b>189 335. 78</b>	<b>29 300. 18</b>	<b>15. 48</b>
63110000 Taxe/salaires	184 318. 83	155 839. 48	28 479. 35	18. 27
63330000 Cot. afdas et uniformation	25 860. 52	25 261. 44	599. 08	2. 37
63350000 Agefiph	3 516. 79	3 276. 00	240. 79	7. 35
63500000 Autres impots et taxes	1 550. 82	1 583. 86	33. 04-	2. 09-
63512000 Taxes foncières crt	3 389. 00	3 375. 00	14. 00	0. 41
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	<b>1 749 926. 29</b>	<b>1 737 677. 34</b>	<b>12 248. 95</b>	<b>0. 70</b>
64100000 Total remuneration personnel	1 654 299. 05	1 659 403. 64	5 104. 59-	0. 31-
64111000 Ticket restaurant crt	32 976. 00	32 757. 42	218. 58	0. 67
64111100 Ch?que cadeau fin d'ann?e		667. 00	667. 00-	100. 00-
64120000 Conges payes et cet a payer	28 941. 86	10 303. 54	18 638. 32	180. 89
64130000 Ajustement du net / ij	22 332. 58		22 332. 58	
64140000 Indemnites stagiaires	139. 20	3 112. 20	2 973. 00-	95. 53-
64141000 Avantage en nature	4 248. 00	4 248. 00		
64142000 Prime teletravail	6 989. 60	5 273. 60	1 716. 00	32. 54
64143000 Medaille du travail		1 360. 00	1 360. 00-	100. 00-
64150000 Indemnites transact.licencieme		20 551. 94	20 551. 94-	100. 00-
<b>CHARGES SOCIALES</b>	<b>699 198. 30</b>	<b>678 905. 96</b>	<b>20 292. 34</b>	<b>2. 99</b>
64510000 Cotisations urssaf	454 096. 74	445 962. 45	8 134. 29	1. 82
64530000 Cotisations agrr	104 952. 49	101 782. 65	3 169. 84	3. 11
64550000 Cotisations henner prev mutuel	62 293. 47	57 131. 09	5 162. 38	9. 04
64580000 Cot.aut.org.a.soc. retraite	36 170. 60	34 705. 28	1 465. 32	4. 22
64700000 Charges sociales/conges payes	3 523. 43	6 665. 27	3 141. 84-	47. 14-
64720000 Cheques vacances	3 120. 00	3 090. 00	30. 00	0. 97
64730000 Cumul médecine travail	9 074. 00	8 175. 00	899. 00	11. 00
64750000 Medecine travail	4 914. 00	4 896. 00	18. 00	0. 37
64760000 Prime transport en commun	4 415. 07	3 859. 22	555. 85	14. 40
64761000 Prime carburant	5 050. 00		5 050. 00	
64770000 Abonnement de sport	6 008. 50	4 569. 00	1 439. 50	31. 51
64800000 Activites sociales et kdo	5 580. 00	7 943. 00	2 363. 00-	29. 75-
64800010 Agessa		127. 00	127. 00-	100. 00-
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS</b>	<b>99 086. 10</b>	<b>108 002. 15</b>	<b>8 916. 05-</b>	<b>8. 26-</b>
68111000 Dotations aux amort. immo. inc	73 805. 30	74 108. 42	303. 12-	0. 41-
68112000 Dot. amort. immo. corporelles	25 280. 80	33 893. 73	8 612. 93-	25. 41-
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>109 610. 27</b>	<b>19 438. 05</b>	<b>90 172. 22</b>	<b>463. 90</b>
68150000 Prov.pour risques	109 610. 27	18 138. 05	91 472. 22	504. 31
68174000 Dot.prov.pour creances		1 300. 00	1 300. 00-	100. 00-

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORTS EN FONDS DEDIES	43 627. 10	25 177. 22	18 449. 88	73. 28
68940000 Engagement a realiser/subv.att	43 627. 10	25 177. 22	18 449. 88	73. 28
AUTRES CHARGES	372. 06	7 532. 66	7 160. 60-	95. 06-
65400000 Autres charges:creances		7 505. 00	7 505. 00-	100. 00-
65600000 Perte de change	59. 22		59. 22	
65800000 Charges diverses gestion coura	312. 84	27. 66	285. 18	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	7 245 199. 79	7 295 150. 65	49 950. 86-	0. 68-
RESULTAT D'EXPLOITATION	142 965. 30-	81 754. 57	224 719. 87-	274. 87-
PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	6 980. 31	1 757. 06	5 223. 25	297. 27
76700000 Produits financiers	6 980. 31	1 757. 06	5 223. 25	297. 27
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	6 980. 31	1 757. 06	5 223. 25	297. 27
RESULTAT FINANCIER	6 980. 31	1 757. 06	5 223. 25	297. 27
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	135 984. 99-	83 511. 63	219 496. 62-	262. 83-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	7 626. 50	1 727. 29	5 899. 21	341. 53
77180000 Autres produits except./op.ges	7 626. 50	1 727. 29	5 899. 21	341. 53
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	72 340. 00	72 340. 00		
77700000 Quote part subv.invest.	72 340. 00	72 340. 00		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	79 966. 50	74 067. 29	5 899. 21	7. 96
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		22 926. 61	22 926. 61-	100. 00-
67100000 Pertes sur exercices ant.		1 820. 00	1 820. 00-	100. 00-
67180000 Charges /operations de gestion		21 106. 61	21 106. 61-	100. 00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS		180 000. 00	180 000. 00-	100. 00-
68700000 Dotation except. depreciation		180 000. 00	180 000. 00-	100. 00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		202 926. 61	202 926. 61-	100. 00-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	79 966. 50	128 859. 32-	208 825. 82	162. 06
TOTAL DES PRODUITS	7 189 181. 30	7 452 729. 57	263 548. 27-	3. 54-
TOTAL DES CHARGES	7 245 199. 79	7 498 077. 26	252 877. 47-	3. 37-
EXCEDENT OU DEFICIT	56 018. 49-	45 347. 69-	10 670. 80-	23. 53-