

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

VAL D'OISE TOURISME AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES DU VAL D'OISE

RCS 329 492 490

*Siège social : Hôtel du département du Val d'Oise
avenue du Parc – 95000 Cergy-Pontoise*

Aux membres de l'Assemblée Générale,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale du 5 juin 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels du CDTL VAL D'OISE TOURISME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites structures. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur l'incertitude significative liée à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrites dans la note 2.1.1 de l'annexe des comptes annuels.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- la provision d'indemnités de départ en retraite

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale

J'ai également procédé au contrôle des documents adressés à l'organe appelé à statuer sur les comptes, conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites structures.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral et financier du Président et dans les autres documents adressés aux membres de l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Paris, le 30 avril 2024

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Nathalie', with a horizontal line underneath.

Nathalie LEQUEUX
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

ANNEXE SUR LES RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration de l'association.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites structures, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Comptes annuels



VAL D'OISE TOURISME

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	1 020	1 020			
		Frais de recherche et développement					
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾						
	Immobilisations incorporelles en cours						
		Avances et acomptes	TOTAL	1 020	1 020		
	Immobilisations corporelles	Terrains	12 973	9 390	3 582	3 305	
		Constructions					
		Inst.techniques, mat.out.industriels					
		Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes	TOTAL	12 973	9 390	3 582	3 305	
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés							
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	5 000	5 000				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	TOTAL	5 000	5 000			
Total I			18 993	15 410	3 582	3 305	
Actif circulant	Stocks et en cours		12 299		12 299	12 260	
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 246		5 246	10 930	
		Créances reçues par legs ou donations					
		Autres	20 564		20 564	61 014	
	TOTAL		25 811		25 811	71 944	
	Divers	Valeurs mobilières de placement					
		Instruments de trésorerie					
		Disponibilités	533 179		533 179	217 968	
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		10 389		10 389	24 395		
Total II			581 678		581 678	326 568	
Frais d'émission des emprunts III							
Primes de remboursement des emprunts IV							
Ecart de conversion Actif V							
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			600 672	15 410	585 261	329 873	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						

VAL D'OISE TOURISME

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	391 000	127 000
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	23 039	15 949
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 508	7 089
	Situation nette (sous-total)	419 547	150 039
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		419 547	150 039
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés		20 000
Total II			20 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	62 637	53 264
Total III		62 637	53 264
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 260	24 517
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	87 763	75 501
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	3 052	6 550
Total IV		103 076	106 570
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		585 261	329 873
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

VAL D'OISE TOURISME

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	28 000	14 000
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	2 315	580
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	26 626	11 512
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	808 063	816 100
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 688	48 392
	Utilisations des fonds dédiés	20 000	
	Autres produits	6	5
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	889 698	890 590
	Achats de marchandises	3 256	25 825
	Variation de stocks	-38	-2 260
	Autres achats et charges externes (1)	243 658	273 156
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	28 311	23 764
	Salaires et traitements	430 382	400 385
	Charges sociales	168 330	156 162
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	805	1 185
	Dotations aux provisions	9 373	6 023
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	1 537	2 806
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	885 617	887 048
1. Résultat d'exploitation (I-II)		4 081	3 542

VAL D'OISE TOURISME

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'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	1 426	11
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	1 426	11
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		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		1 426	11
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		5 508	3 553
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		3 535
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		3 535
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI		
4. Résultat exceptionnel (V-VI)			3 535
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		891 125	894 137
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		885 617	887 048
EXCÉDENT OU DÉFICIT		5 508	7 089
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			



KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
20 rue Lavoisier
95300 Cergy-Pontoise
Téléphone : +33 (0)1 34 22 94 20
Télécopie : +33 (0)1 30 30 98 63
Site internet : www.kpmg.fr

VAL D'OISE TOURISME Agence de Développement et de Réservation Touristique

Annexe de base aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Ce rapport contient 12 pages

Table des matières

1	Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité	2
1.1	Objet social	2
1.2	Missions sociales réalisées	2
1.3	Description des moyens mis en œuvre	2
2	Faits majeurs de l'exercice	3
2.1	Événements principaux	3
2.1.1	<i>Événements principaux de l'exercice</i>	3
2.1.2	<i>Événements postérieurs à la clôture</i>	3
3	Principes, règles et méthodes comptables	4
3.1	Présentation des comptes	4
3.2	Méthode générale	4
3.3	Changement de méthode d'évaluation	4
3.4	Changement de méthode de présentation	4
4	Informations relatives au bilan	5
4.1	Actif immobilisé	5
4.1.1	<i>Tableau des immobilisations</i>	5
4.1.2	<i>Tableau des amortissements</i>	5
4.1.3	<i>Immobilisations incorporelles</i>	5
4.2	Actif circulant	6
4.2.1	<i>Stocks et en cours</i>	6
4.2.2	<i>Créances</i>	7
4.2.3	<i>Précisions sur d'autres créances significatives</i>	7
4.2.4	<i>Etat des dettes</i>	8
4.2.5	<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	9
5	Informations relatives au compte de résultat	10
5.1	Ventilation des produits d'exploitation	10
5.2	Dépenses prises en charge par le Conseil Départemental	10
6	Autres Informations et engagements	11
6.1	Rémunération des dirigeants	11

1 Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité

1.1 Objet social

L'Association contribue à assurer, au niveau du département, l'élaboration, la promotion et la commercialisation de produits et d'équipements touristiques, en collaboration avec les professionnels et les organismes concernés par le tourisme à l'échelon régional, départemental, intercommunal et communal ainsi qu'avec toute structure locale établie à cet effet.

1.2 Missions sociales réalisées

La nature des activités ou missions sociales réalisées durant l'exercice peut être résumée ainsi :

- Promouvoir et développer le tourisme dans le département du Val d'Oise
- Comprendre l'industrie touristique par la connaissance des marchés
- Accompagner les porteurs de projet publics et privés

La stratégie de développement touristique du Conseil départemental (2018-2022) fédère les énergies de chaque destination autour de 4 thématiques pour améliorer la compétitivité de l'offre : itinérance, tourisme fluvial, Tourisme & numérique, Clientèles internationales.

L'agence a pour priorité dans ses missions de mettre en place la stratégie départementale en s'adressant d'un côté aux professionnels (BtoB) et au grand public en direct (BtoC) ou par le biais d'intermédiaires (BtoBtoC).

1.3 Description des moyens mis en œuvre

Les ressources et les moyens de Val d'Oise Tourisme

Les ressources de l'Association se composent :

- Des subventions de l'Union Européenne, de l'État, du Conseil Régional d'Ile de France, du Conseil Départemental du Val d'Oise, des Etablissements Publics de Coopération Intercommunale (LPCI), des communes ;
- Des cotisations et participations versées par les membres et partenaires
- Des recettes provenant de biens vendus ou de prestations fournies par l'Association
- Des soutiens financiers et matériels de toute nature des personnes de droit privé intéressées par la mission poursuivie par l'Association
- Des dons manuels
- Des revenus des biens et valeurs de toute nature appartenant à l'Association ou gérées par celle-ci
- Des moyens matériels et humains mis à sa disposition par ses partenaires publics et privés
- De toutes ressources autorisées par les lois et règlements en vigueur.

Afin de mettre en œuvre son offre de services, l'Agence Val d'Oise Tourisme s'appuie sur une équipe d'une dizaine de personnes.



2 Faits majeurs de l'exercice

2.1 Evénements principaux

2.1.1 *Evénements principaux de l'exercice*

L'exercice est marqué par les éléments suivants :

- La dévolution à l'Agence Val d'Oise Tourisme d'une partie du boni de liquidation de l'association STARLABS décidée en assemblée générale du 16/12/2022 et qui a eu pour conséquence d'accroître la situation nette de l'Agence Val d'Oise Tourisme au 31/12/2023,
- Le CD95 a retenu deux consultants pour une mission d'Assistance à la création d'une agence d'attractivité issue du rapprochement de deux associations de la sphère départementale

2.1.2 *Evènements postérieurs à la clôture*

Néant

3 Principes, règles et méthodes comptables

3.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

3.2 Méthode générale

Les comptes annuels de l'Agence Val d'Oise Tourisme ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de commerce et 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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant les règlements ANC 2018-06 et ANC 2020-08, le règlement CRC n°2009-10 du 3 décembre 2009 afférent aux règles comptables des organisations syndicales, ainsi que le règlement comptable ANC 2014-03.

3.3 Changement de méthode d'évaluation

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

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3.4 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4 Informations relatives au bilan

4.1 Actif immobilisé

4.1.1 Tableau des immobilisations

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 020			1 020
Immobilisations corporelles	11 890	1 083		12 973
Immobilisations financières	5 000			5 000
Total	17 910	1 083		18 993

4.1.2 Tableau des amortissements

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	1 020			1 020
Immobilisations corporelles	8 585	806		9 391
Immobilisations financières				
Total	9 605	806		10 411

4.1.3 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

4.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 à 3 ans

4.2 Actif circulant

4.2.1 Stocks et en cours

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût unitaire moyen pondéré.

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Livres Gachet	5 080		5 080
Livres 50 Patrimoines Bâties	5 775		5 775
Livres Abbaye de Maubuisson	1 444		1 444
Total	12 299		12 299

4.2.2 Créances

Créances(a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres			
Stocks et en cours	12 299	12 299	
Créances clients et comptes rattachés	5 246	5 246	
Autres	20 565	20 565	
Charges constatées d'avance	10 389	10 389	
TOTAL	48 499	48 499	-
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

4.2.3 Précisions sur d'autres créances significatives

4.2.3.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 10 389 € au 31 décembre 2023 et sont relatives à des charges d'exploitation.

4.3 Passif

4.3.1 Fonds associatifs

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	127 000		264 000		391 000
Fonds propres avec droit de reprise					-
Ecarts de réévaluation					-
Réserves					
Report à nouveau	15 950	7 089			23 039
Excédent ou déficit de l'exercice	7 089	7 089		5 509	5 509
Situation nette	150 039		264 000	5 509	419 548
Fonds propres consommables	-				-
Subventions d'investissement	-				-
Provisions réglementées	-				-
TOTAL	150 039		264 000	5 509	419 548

4.3.2 Fonds dédiés – Tableau de suivi

Variation des fonds dédiés issue de	Montant en début d'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont remboursements		Montant global	dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions de fonctionnement	20 000		20 000	-	-	-	-
						-	
Conseil départemental 2021	20 000		20 000			-	
	-					-	
TOTAL	20 000	-	20 000	-	-	-	-

4.3.3 Engagements pris en matière de retraite et engagements similaires

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. L'association a constaté ses engagements sous forme de provision calculée en fonction de l'ancienneté, de l'espérance de vie et de la probabilité de rester des salariés.

4.3.4 *Etat des dettes*

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine	-	-		
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (2)	-			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 260	12 260		
Dettes fiscales et sociales	87 764	87 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-			
Autres dettes	-	-		
Produits constatés d'avance	3 053	3 053		
TOTAL	103 077	103 077	-	-
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				

(b) non compris avances et acomptes reçus sur commandes en cours

4.3.5 *Fournisseurs et comptes rattachés*

	Nature	Montant
Fournisseurs	Biens et Services	5 734
Factures non parvenues		6 526

5 Informations relatives au compte de résultat

5.1 Ventilation des produits d'exploitation

	2023	2022
Cotisations	28 000	14 000
Vente de prestations de services	28 941	12 093
Subventions d'exploitation	808 063	816 100
Transferts de charges	4 688	48 392
Utilisation de fonds dédiés	20 000	-
Autres produits	6	5
Total produits d'exploitation	889 699	890 591

5.2 Dépenses prises en charge par le Conseil Départemental

Comme chaque année, le CD 95 a pris en charge des dépenses (entretien des locaux, frais d'impression) pour un montant de 7 096 € au titre de l'exercice 2023.

6 Autres Informations et engagements

6.1 Rémunération des dirigeants

Selon l'article 20 de la loi n° 2006-586 du 23 mai 2006, « les associations dont le budget est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros doivent (...) indiquer dans une annexe de leurs comptes les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés

Les rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élèvent à un montant de 157 783 euros et à 1 685 euros d'avantages en nature.