



**OFFICE DE TOURISME
INTERCOMMUNAL DU NORD
DE LA REUNION**

**ASSOCIATION REGIE PAR LA LOI
DU 1^{ER} JUILLET 1901**

**SIEGE SOCIAL : « Maison Carrère »
14, rue de Paris
97400 SAINT DENIS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association de **L'OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL DU NORD** de la Réunion relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention la note 2.5 en pages 13 et 14 de l'annexe « Etat des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice » qui précise le montant des subventions non utilisées.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

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

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

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

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

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

Fait à Sainte-Clotilde,
Le 18 octobre 2023



D. de LAUNAY,
Associé.



OFFICE DE TOURISME INTERCOM NORD

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	10
1.6	Compte de résultat (détail)	12
2	<i>Annexe</i>	16
2.1	Annexe Complète (Association)	17

Comptes annuels

25/09/2023 11:43:18



OFFICE DE TOURISME INTERCOM NORD

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	830	830		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	830	830		
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
Actif circulant	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out. industriels	433 721	336 007	97 713	53 734
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	433 721	336 007	97 713	53 734
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières ⁽²⁾				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
Actif circulant	Autres	1 054		1 054	1 054
	TOTAL	1 054		1 054	1 054
	Total I	435 605	336 837	98 767	54 788
	Stocks et en cours	3 915		3 915	7 184
	Créances ⁽³⁾				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 679		1 679	
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	537 306	18 035	519 270	340 158
	TOTAL	538 985	18 035	520 949	340 158
	Divers				
Actif circulant	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	198 594		198 594	333 600
	Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	3 054		3 054	5 523
	TOTAL II	744 550	18 035	726 514	686 466
	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)	1 180 155	354 873	825 281	741 255
	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)				

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

OFFICE DE TOURISME INTERCOM NORD

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	51 121	51 121
	Report à nouveau	368 306	346 987
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	15 035	21 319
	Situation nette (sous-total)	434 464	419 428
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	74 014	65 845
	Provisions réglementées		
Total I		508 478	485 273
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	47 777	66 109
Total II		47 777	66 109
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
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	52 992	41 065
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	88 596	93 191
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	127 437	46 393
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		9 221
Total IV		269 025	189 871
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		825 281	741 255
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

OFFICE DE TOURISME INTERCOM NORD

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	27 934	28 791
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	823 093	822 718
	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	12 015	93 984
	Utilisations des fonds dédiés	46 115	153 826
	Autres produits	952	0
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	910 111	1 099 320
	Achats de marchandises	20 016	10 765
	Variation de stocks	2 810	996
	Autres achats et charges externes (1)	299 817	289 875
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	7 743	6 032
	Salaires et traitements	410 542	377 362
	Charges sociales	81 697	126 235
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 289	29 104
	Dotations aux provisions	14 035	14 000
	Reports en fonds dédiés	47 777	66 109
	Autres charges	1 186	2 062
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	907 917	922 544
1. Résultat d'exploitation (I-II)		2 194	176 775

OFFICE DE TOURISME INTERCOM NORD

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 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	97	66
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	97	66
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	COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		97	66
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		2 291	176 841
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 128 15 730	900 13 121
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	19 858	14 021
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 093 996	169 525
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	7 090	169 525
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		12 768	-155 504
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		VII VIII 24	18
Total des produits (I + III + V)		930 067	1 113 408
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		915 031	1 092 088
EXCÉDENT OU DÉFICIT		15 035	21 319
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			

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2022

OFFICE DE TOURISME INTERCOM NORD

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	4
1.1	Description	4
1.2	Méthodes comptables	4
1.3	Evènements principaux	4
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	6
2.1	Actif immobilisé	6
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	7
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
2.2	Actif circulant	10
2.2.1	État des stocks	10
2.2.2	Précision sur d'autres créances significatives	10
2.2.3	Actif circulant / dépréciations	10
2.2.4	Disponibilité	11
2.2.5	Charges constatées d'avance	11
2.3	Fonds associatifs	11
2.3.1	Fonds propres	11
2.3.2	Le résultat de l'exercice	12
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	12
2.4.1	Fonds dédiés	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.6	Compte de résultat	15
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	15
2.6.2	Produits de tiers détenteur	15
2.6.3	Produits et charges exceptionnels	16
2.6.4	Autres informations relatives au compte de résultat	17
2.6.5	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	17
3	Autres informations	18
3.1	Mise à disposition	18
3.2	Rémunération Conseil d'Administration	18

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES



1 Principes et méthodes comptables

1.1 Description

L'association Office du Tourisme Intercommunal prend en charge un service d'intérêt général ayant pour but d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité écotouristique, sur ses territoires d'actions. Elle assure l'accueil et l'information des touristes ainsi que l'animation et la promotion touristique des communes ; elle contribue également à assurer la coordination des interventions des divers partenaires du développement touristique local et elle peut être consulté sur des projets d'équipements collectifs touristiques.

Les missions de l'Office de Tourisme Intercommunal sont :

- La promotion du tourisme et l'étude des mesures tendant à l'accroître,
- La coordination des divers organismes s'occupant de la promotion et des organismes et entreprises intéressés au développement touristique,
- La gestion des actions de promotion générale ou de programmes particuliers,
- L'exploitation d'installations touristiques et sportives ou culturelles, l'organisation de fêtes et de manifestations diverses, l'étude, le montage, et la commercialisation de produits touristiques.
- La gestion et l'exploitation de la Maison Carrère, du Phare de Bel air, ou tout espace mis à sa disposition par convention, tant dans leur forme muséale, qu'organisationnelle (intérieurs et jardins)

1.2 Méthodes comptables

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu
- Les comptes annuels de l'association clos le 31 décembre 2022 ont été établis en application du règlement comptable ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 applicable aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

1.3 Evènements principaux

Il n'y a pas d'évènements marquants sur l'exercice.



2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

— Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations	Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
			Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	830	-	-	830
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	164 941	64 707	-	229 648
	Matériel de transport	71 477	900	-	70 577
	Mat bur., informatique, mobilier	156 996	26 058	-	133 496
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	Total III	393 414	67 265	26 958	433 721
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	1 054	-	-	1 054
	Total IV	1 054	-	-	1 054
Total général		395 298	67 265	26 958	435 605

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	830	-	-	830
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	-	-	-	-
	Install. générales, ag. Am. divers	136 454	11 049	-	147 503
	Matériel de transport	70 877	108	408	70 577
	Mat bur., informatique, mobilier	132 348	11 133	25 554	117 927
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
Total III		339 679	22 289	25 961	336 007
Total général		340 510	22 289	25 961	336 837

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	830	-	-	-	-	830
Corporelles	339 679	22 289	-	25 961	-	336 007
TOTAL	340 510	22 289	-	25 961	-	336 837

2.1.4 Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Immobilisations	Montant brut	Amortissements	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires, brevet	830	830	-	1/10 ans
Autres immobilisations incorporelles	COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES		-	1 an
Install générales, ag. Am. divers	226 648	147 503	82 145	3/10 ans
Matériel de transport	70 577	70 577	-	4 ans
Mat bur. Informatique	72 145	65 769	6 376	3/10 ans
Mobilier	61 350	52 159	9 192	5/10 ans
Autres immo. Financières	1 054		1 054	Non amort.
TOTAL	432 604	336 838	98 767	

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements			
En cours de production de biens			
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises	3 916		3 916
TOTAL	3 916		3 916

2.2.2 Précision sur d'autres créances significatives

Subventions à recevoir	CINOR Région Réunion	220 000 267 000
Autres débiteurs		2 987
Créances sociales		47 319
TOTAL		537 306

2.2.3 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-			-
Usagers	-			-
Autres	14 000	14 036	10 000	18 036
TOTAL	14 000	14 036	10 000	18 036

2.2.4 Disponibilité

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale soit 198 594 euros.

Les disponibilités disponibles ont diminué de 135K€ sur l'exercice.

2.2.5 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que des charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat à un exercice ultérieur est de 3 054 euros.

2.3 Fonds associatifs

2.3.1 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Libellés	Solde début	Augmentatio n	Diminutio n	Solde fin
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
« Dont réserves des activité sociales et médico- sociales sous gestion contrôlée » (1)	51 121			51 121
Report à nouveau				
« Dont résultat des activité sociales et médico- sociales sous gestion contrôlée » (1)	346 987	21 319		368 306
Excédent ou déficit de l'exercice				
« Dont résultat des activité sociales et médico- sociales sous gestion contrôlées » (1)	21 319	15 036	21 319	15 036
Situation nette (sous-total)	419 429	36 355	21 319	434 464
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement	65 845	22 500	14 330	74 015
Provisions réglementées				
Total	485 272	58 855	35 649	508 479

2.3.2 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 1) 15 036 euros résultat définitivement acquis à l'organisme.

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

2.4.1.1 Subventions de fonctionnement affectées

Lorsqu'une subvention de fonctionnement inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'organisme envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « engagements à réaliser sur ressources affectées » (sous-compte « engagements à réaliser sur subventions attribuées ») et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

Situations Ressources	Montant total des fonds alloués	Fonds à engager au début de l'exercice (19)	Utilisation en cours d'exercice (7894)	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice (19)	Fonds à restituer en fin d'exercice Ou non dépensés
Subvention Région 2018 22 496 €	2 658					19 838
Subvention Région 2020 200 000 € Non versée 40 000 €	73 444					86 555
Subvention Région 2021 200 000 €	180 006	66 110	46 116	0	0	19 994
Subvention Région 2022 192 000 €	144 222	0	0	47 778	47 778	0
TOTAL		66 110	46 116	47 778	47 778	126 387

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	1 679	1 679	
	Autres	537 307	537 307	
Charges constatées d'avance		3 054	3 054	
TOTAL		540 040	540 040	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		52 992	52 992		
Dettes fiscales et sociales		88 596	88 596		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		127 437	127 437		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		269 025	269 025		

A la date de clôture, les soldes de subventions à restituer et des crédits non utilisés, se décomposent comme suit :

Subventions Région Actions 2021 - non utilisées : 19 994 €
Subventions Région Actions 2020 - à reverser : 86 555 €
Subventions Région Investissements 2018 - à reverser : 19 838 €

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Résultat comptable de l'exercice	Montant HT	Taux
I. Produits des activités annexes	27 935	100%
Résultat de l'exercice	27 935	

2.6.2 Produits de tiers détenteur

Nom du subventionneur	Nature de subventions	Montant Notifié N	Montant Perçu N	Montant restant à percevoir N+1
Région	Exploitation	192 000		192 000
Région	Investissement	22 500		22 500
CINOR	Exploitation	220 000	-	220 000
CINOR	Taxe de séjour		401 872	
TOTAL	-	434 500	401 872	434 500

2.6.3 Produits et charges exceptionnels

Le résultat exceptionnel s'élève à 12 785 € et comprend principalement la reprise en résultat de la quote-part des subventions d'investissement obtenues pour 14 330 €.

Produits exceptionnels	Montant HT
QP subventions virée au résultat 2022	14 330
Produits exceptionnels	4 128
PCEA Immobilisations corporelles	1 400
TOTAL	19 858
Charges exceptionnelles	Montant HT
Pénalités	1 144
Autres charges exceptionnelles	4 949
VNC Immobilisations corporelles	997
TOTAL	7 090

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE-AUX-COMPTES

2.6.4 Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

2.6.5 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	7 586	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	7 586	

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

3 Autres informations

3.1 Mise à disposition

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuit de la maison Carrère à Saint-Denis et des locaux à Sainte-Suzanne. La valorisation de la maison Carrère est estimée à 4 500 euros mensuelle. Il n'y a pas de valorisation établie pour les locaux de Sainte-Suzanne.

3.2 Rémunération Conseil d'Administration

Il n'y a pas de rémunération pour le conseil d'administration.

COMPTES ANNUELS JOINTS AU RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES