

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

ASSO CRTL OCCITANIE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2024

64 Rue Alcyone CS 79507
34960 MONTPELLIER CEDEX 2
SIRET : 83203963000013

IN EXTENSO MIDI PYRÉNÉES

9 Rue Matabiau
31000 Toulouse

Tél : 05 61 11 05 55
05 61 11 05 50

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de résultat	3
Compte de résultat (Suite)	4
Annexe au bilan association	5
Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Variation des fonds propres 431-5	12
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	13
Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Contributions volontaires en nature	16
Effectif moyen	17
Tableau de subventions d'exploitation	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	21
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	27
Détail du résultat exceptionnel	32

Comptes annuels

Bilan Actif

		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 796 246	1 523 913	272 333	475 853
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		929 361	871 488	57 873	76 407
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		7 622	2 092	5 530	5 530
Prêts		26 517		26 517	29 808
Autres immobilisations financières		2 268		2 268	94 759
TOTAL I		2 762 015	2 397 494	364 521	682 357
Comptes de liaison		II			
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés		705 711	4 579	701 132	892 896
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		4 478 939		4 478 939	5 152 285
Valeurs mobilières de placement		76		76	76
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		817 853		817 853	278 585
Charges constatées d'avance		147 087		147 087	217 167
TOTAL III		6 149 666	4 579	6 145 087	6 541 009
Frais d'émission des emprunts		IV			
Primes de remboursement des obligations		V			
Ecart de conversion actif		VI			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		8 911 681	2 402 073	6 509 608	7 223 366

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	1 417 228	1 417 228
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	32 730	164 946
Excédent ou déficit de l'exercice	-116 369	-132 216
Situation nette	1 333 590	1 449 958
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	214 996	239 369
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 548 586	1 689 327
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES	II	
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	174 086	373 095
TOTAL III	174 086	373 095
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	1 376 692	1 340 514
TOTAL IV	1 376 692	1 340 514
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 156	719 094
Emprunts et dettes financières diverses	15	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 157	967 813
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 439 747	1 413 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	194 888	289 565
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	322 281	430 069
TOTAL V	3 410 245	3 820 430
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 509 608	7 223 366

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	195 584	147 338
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 086 562	2 174 257
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	9 295 905	10 084 729
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	37 249	75 468
Utilisations des fonds dédiés	329 670	151 928
Autres produits	11 946	7 881
TOTAL I	11 956 916	12 641 601
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 810 451	6 398 999
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	509 853	539 538
Salaires et traitements	3 611 532	3 770 796
Charges sociales	1 752 108	1 718 164
Dotations aux amortissements et dépréciations	319 830	408 086
Dotations aux provisions	36 178	
Reports en fonds dédiés	130 661	133 597
Autres charges	37 697	76 030
TOTAL II	12 208 310	13 045 210
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-251 394	-403 609
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	981	2 218
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	
TOTAL III	983	2 219
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 609	16 030
Différences négatives de change	10	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	10 618	16 030
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 636	-13 811
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-261 030	-417 420

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 981	147 978
Sur opérations en capital	174 520	252 264
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	176 500	400 242
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	31 750	115 038
Sur opérations en capital	90	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	31 839	115 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	144 661	285 204
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	12 134 400	13 044 062
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	12 250 768	13 176 278
EXCEDENT OU DEFICIT	-116 369	-132 216
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature	19 388	19 388
Bénévolat		
TOTAL	19 388	19 388
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	19 388	19 388
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	19 388	19 388

ANNEXE

PRESENTATION GENERALE

Dans le cadre de la réorganisation administrative des régions, le CRTL Occitanie a été créé le 1^{er} juillet 2017 par la fusion de plusieurs associations :

- Comité Régional du Tourisme du Languedoc-Roussillon
- Comité Régional du Tourisme de Midi-Pyrénées
- Fédération des Offices de Tourisme et Syndicats d'Initiative de Midi-Pyrénées.

Il a également intégré l'équipe tourisme de Sud de France Développement (SEM en charge de la promotion touristique et des produits régionaux pour la région Languedoc-Roussillon), et l'équipe Qualité Tourisme de l'agence AD'OCC.

Le CRTL Occitanie opère à la demande et en étroite relation avec le Conseil Régional. Il travaille en concertation avec l'ensemble des acteurs du tourisme, publics et privés, dans le cadre du Schéma Régional de Développement du Tourisme et des Loisirs. Dans une approche qui privilégie le partenariat et l'innovation, le CRTL est l'organisme fédérateur chargé de :

- Positionner l'Occitanie comme une destination de vacances incontournable
- Favoriser le développement de l'activité des entreprises du secteur touristique et des loisirs.

Le CRTL Occitanie a vocation à être :

- Une des instances d'animation et de gouvernance des acteurs publics et privés du territoire
- Un centre de ressources et d'expertises pour l'ensemble de ses membres
- Un coordonnateur d'actions entreprises par l'ensemble des parties prenantes du développement touristique pour en assurer la cohérence, la performance et l'efficacité au service de la stratégie régionale, définie et pilotée par la Région.

Il s'agit d'une association loi 1901, présidée par Vincent Garel.

Le CRTL est déployé sur deux sites : Toulouse (48 salariés) et Montpellier (29 salariés). Le siège social est établi à : 64 rue Alcide De Gaspari - 34950 Montpellier Cedex 2.

Le CRTL Occitanie est organisé en 5 pôles de compétences :

- Communication
- Information, Observation, Professionnalisation et Innovation
- Marketing
- Qualité
- Ressources.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 509 608 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -116 369 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Site internet	3 ans,
- Plateforme numérique	5 ans,
- Autre logiciels	3 ans,
- Agencements et aménagements	5 à 12 ans,
- Matériel de transport	4 ans,
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans,
- Mobilier	5 à 12 ans.

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières ont été évaluées pour leur valeur nominale. Elles correspondent aux cautions versées pour les locaux.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir. (à détailler)

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Disponibilité

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour risques et charges

Conformément au règlement ANC n°2014-03, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'Association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

L'association n'a pas de provisions au 31.12.2023.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision (hors salariés ex-FROTSI).

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel), données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
taux d'actualisation retenu à 3,38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 1 376 692 euros.

La provision pour indemnités départ à la retraite ne concerne pas les salariés ex-FROTSI. En effet, pour ce personnel, un contrat "Fonds collectif de retraite" a été souscrit le 17 février 1995 auprès de PFA et est toujours en cours avec versement de cotisations.

Chiffre d'affaires

Ce poste enregistre sur l'exercice les recettes relatives aux refacturations de charges et aux produits facturés dans le cadre des opérations de promotion et d'observation économique et de formation.

Subvention d'exploitation

Le poste Subventions d'exploitation enregistre les subventions d'exploitation relatives à l'exercice 2024.

Lorsque les charges réelles engagées sont inférieures aux subventions octroyées, sont alors constatées une réduction de la subvention octroyée et, pour la partie versée, une dette inscrite en autres dettes « subvention à reverser ».

Détail des subventions d'exploitation dans les tableaux joints.

Les subventions accordées à l'association sont suivies, pour chaque projet, par une comptabilité analytique. Les financements correspondants à des projets non encore ou partiellement réalisés sont reportés en fonds dédiés.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 174 085€

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de de la région Occitanie pour ses locaux de Montpellier. La mise à disposition est valorisée dans la convention avec la région Occitanie.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 24/05/2024 versées aux deux plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 211 261 euros.

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 632 € TTC pour le CRTLO.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 712 865		83 381
TOTAL	1 712 865		83 381
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	73 194		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	848 436		7 731
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	921 631		7 731
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	7 622		
Prêts et autres immobilisations financières	124 567		
TOTAL	132 190		
TOTAL GENERAL	2 766 685		91 112

CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 796 246	
TOTAL			1 796 246	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers			73 194	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier			856 167	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL			929 361	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés			7 622	
Prêts et autres immobilisations financières		95 782	28 785	
TOTAL		95 782	36 408	
TOTAL GENERAL		95 782	2 762 015	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		1 237 011	286 901		1 523 913
TOTAL		1 237 011	286 901		1 523 913
Terrains					
Constructions :					
- Sur sol propre					
- Sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriel					
Installations générales, agencements et aménagements divers		63 857	1 601		65 458
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		781 367	24 663		806 030
Emballages récupérables et divers					
TOTAL		845 224	26 264		871 488
TOTAL GENERAL		2 082 235	313 165		2 395 401

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations			Reprises			Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			

CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	26 517		26 517
Autres immobilisations financières	2 268		2 268
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 579	4 579	
Clients, usagers et comptes rattachés	701 132	701 132	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	18	18	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287	287	
Impôts sur les bénéfices	3 986	3 986	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 816	27 816	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 327 588	4 327 588	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	119 245	119 245	
Charges constatées d'avance	147 087	147 087	
TOTAL	5 360 522	5 331 736	28 785

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- Subvention à percevoir du conseil Régional pour 2 193K€,
- Subvention à percevoir de l'UE pour 1 902K€,
- Subvention d'investissement à percevoir 150K€,
- Autre subvention à percevoir 82K€.

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	- A 1 an max. à l'origine - A plus d'1 an à l'origine	1 156	1 156	
Emprunts et dettes financières diverses	15	15		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 157	1 452 157		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	457 663	457 663		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	673 188	673 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 143	14 143		
Autres impôts, taxes et assimilés	294 753	294 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	194 888	194 888		
Produits constatés d'avance	322 281	322 281		
TOTAL	3 410 245	3 410 245		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 696

Les emprunts et dettes auprès des établissements de crédit pour 717 398 € sont constitués de :

- 1 156€ d'intérêts courus

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 417 228				1 417 228
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	164 946	-132 216			32 730
Excédent ou déficit de l'exercice	-132 216	132 216		116 369	-116 369
Situation nette	1 449 958			116 369	1 333 590
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	239 369		150 000	174 373	214 996
Provisions réglementées					
TOTAL	1 689 327		150 000	290 742	1 548 586

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subv. Bureau de Montpellier		100 055	4 136	26 675
Subv. Investissement 2021		400 000	114 458	24 513
Subv. ORT		69 000	23 000	26 566
Subv. Investissement 2024		150 000	12 758	137 242
Subv. Plateforme Numérique		220 793	1 777	
Subv. Site Internet Med et Audi		170 000	17 245	
TOTAL		1 109 848	173 373	214 996

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Sub Fonctionnement 2018	3 326		646			2 680	
Sub Aeroport	203 865		203 865				
Sub de fonctionnement 2019	6 159		6 159				
Sub de fonctionnement 2021	15 546		6 702			8 844	
Sub de fonctionnement 2022	10 870		7 448			3 422	
Sub de fonctionnement 2023	132 689		104 211			28 478	
Sub de fonctionnement 2024		130 661				130 661	
TOTAL	372 455	130 661	329 032			174 084	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 340 514	36 178			1 376 692
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	1 340 514	36 178			1 376 692
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières	2 092				2 092
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	13 733	4 579	13 733		4 579
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	15 826	4 579	13 733		6 671
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 356 340	40 757	13 733		1 383 363
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		40 757	13 733		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Locaux Montpellier		19 388	19 388
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		19 388	19 388
	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
Locaux Montpellier		19 388	19 388
TOTAL			
875 - Bénévolat			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		19 388	19 388

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	35	
Agents de maîtrise & techniciens	35	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	70	

Commentaire

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
Fonctionnement 2024	7 936 500	5 743 540	2 192 960
Feder 24-25	1 200 000		1 200 000
Herit Adapt	40 175	800	39 375
AGROTOUR	22 841		22 841
ADEME Mobilité durable	37 344		37 344
Atout france	5 617		5 617
Ademe Tourisme durable	38 929		38 929
Divers	14 500	500	14 000
Total subventions d'exploitation	9 295 905	5 744 840	3 551 065

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 652	394 753
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	731 520	698 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 437	76 798
Instruments de trésorerie	1 156	5 185
TOTAL	1 194 764	1 174 968

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	142 680	203 786
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	105 204	51 998
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	247 884	255 784

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	322 281	430 069
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		322 281	430 069

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	147 087	217 167
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		147 087	217 167

Commentaire

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	272 332.62	475 853.14	-203 520.52	-42.77
2051000 IMMO LOG & MAJ CRT	370 359.06	370 359.06		
2051001 IMMO LOG & MAJ CRT RIVALS	89 277.25	82 198.43	7 078.82	8.61
2051005 IMMO LOG & MAJ SUBV MONTPELLIER	2 100.00	2 100.00		
2051006 IMMO GEST TPS SUBV MONTPELLIER	7 680.00	7 680.00		
2051007 IMMO PLATEFORME DIGITALE SUBV	278 620.76	278 620.76		
2051008 IMMO Site internet médical SUBV	49 639.49	49 639.49		
2051009 IMMO LOG & MAJ MMP	5 772.28	5 772.28		
2051010 IMMO PROD CONTENU AUDIOVISUELS SU	273 184.40	255 320.40	17 864.00	7.00
2051011 IMMO HUB Information Touristique	74 784.00	74 784.00		
2051012 GRC	74 750.40	74 750.40		
2051013 IMMO Outils de gest° intégrée SUBV	88 350.61	78 424.52	9 926.09	12.66
2051014 IMMO Logiciel développ. durabl SUBV	72 385.80	69 801.00	2 584.80	3.70
2051015 IMMO Film Occitanie Rail Tour	405 855.84	359 928.24	45 927.60	12.76
2051100 IMMO MARQUES ET BREVETS	3 486.00	3 486.00		
2805000 AMORT LOG & M?J CRT	-370 359.07	-370 359.07		
2805001 AMORT LOG & M?J CRT RIVALS	-81 366.97	-80 347.17	-1 019.80	-1.27
2805005 AMORT LOG & MAJ SUBV MONTPELLIER	-2 100.00	-2 100.00		
2805006 AMORT GEST TPS SUBV MONTPELLIER	-7 680.00	-7 680.00		
2805007 AMORT PLATEFORME DIGITALE	-256 947.14	-243 619.26	-13 327.88	-5.47
2805008 Amort. concess. droit simil.	-49 639.49	-45 559.49	-4 080.00	-8.96
2805009 AMORT LOG & MAJ MMP	-5 772.30	-5 772.30		
2805010 AMORT PROD CONTENU AUDIOV.SUBV	-257 923.53	-216 598.72	-41 324.81	-19.08
2805011 Amort. concess. droit simil.	-68 892.47	-51 271.08	-17 621.39	-34.37
2805012 AMORT Outil GRC Régional SUBV	-74 750.40	-49 901.88	-24 848.52	-49.79
2805013 AMORT Outils de gest° intégrée SUBV	-66 704.88	-38 964.44	-27 740.44	-71.20
2805014 AMORT Logiciel développ.durabl SUBV	-52 627.75	-28 854.64	-23 773.11	-82.39
2805015 Amort. concess. droit simil.	-227 025.20	-94 207.92	-132 817.28	-140.98
2805110 AMORT MARQUES ET BREVETS	-2 124.07	-1 775.47	-348.60	-19.66
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	57 872.99	76 406.54	-18 533.55	-24.26
2181101 IMMO AGT, INSTALL. RIVALS	73 194.49	73 194.49		
2183000 IMMO MAT. INFORMATIQUE CRT	55 900.28	55 900.28		
2183001 IMMO MAT. INFORMATIQUE CRT RIVALS	225 233.64	217 503.09	7 730.55	3.55
2183003 IMMO MAT. REPRODUCTION RIVALS	10 004.41	10 004.41		
2183004 IMMO Mat. Inform CRTLO Montpellier	1 636.00	1 636.00		
2183005 IMMO MAT. INFORMATIQUE SUBVMONTPELL	46 856.81	46 856.81		
2183009 IMMO MAT & D?VELOPP.INFORM MMP	11 196.73	11 196.73		

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
2183100 IMMO MAT?RIEL DE BUREAU CRT	56 633.05	56 633.05		
2183500 REAFECT MAT BUR & INFORM EX-CRT LR	13 159.37	13 159.37		
2184100 IMMO MOBILIER CRT	29 200.99	29 200.99		
2184101 IMMO MOBILIER CRT RIVALS	350 606.75	350 606.75		
2184105 IMMO MOBILIER SUBVMONTPELL	55 738.60	55 738.60		
2818111 AMORT AGT, INSTALL. CRT RIVALS	-65 457.81	-63 856.70	-1 601.11	-2.51
2818200 AMORT MAT & DEVELOPP.INFORM MMP	0.01	0.01		
2818304 AMORT Mat. Inform CRTLO Montpellier	-1 148.93	-603.60	-545.33	-90.23
2818305 AMORT MAT INFORMATIQUE SUBV MONTPELLIER	-46 856.81	-46 856.81		
2818309 AMORT MAT & D?VELOPP.INFORM MMP	-11 196.73	-11 196.73		
2818310 AMORT MAT. INFORMATIQUE CRT	-55 900.58	-55 900.58		
2818311 AMORT MAT. INFORMATIQUE CRT RIVALS	-213 693.90	-198 331.99	-15 361.91	-7.75
2818320 AMORT MAT. DE BUREAU CRT	-56 632.99	-56 632.99		
2818330 AMORT MAT. REPRODUCTION RIVALS	-10 004.41	-8 289.57	-1 714.84	-20.68
2818350 AMORT MAT BUREAU & INFORM EX-CRT	-13 159.55	-13 159.55		
2818400 AMORT MOBILIER CRT	-52 454.27	-51 015.76	-1 438.51	-2.82
2818401 AMORT MOBILIER CRT RIVALS	-319 190.60	-318 233.06	-957.54	-0.30
2818405 AMORT MOBILIER SUBV MONTPELLIER	-25 791.56	-21 146.70	-4 644.86	-21.97
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	5 530.15	5 530.15		
2718000 AUTRES TITRES IMMOBILISES EX-	7 622.45	7 622.45		
2971000 DÉPRÉ. TITRES IMMOBILISÉS	-2 092.30	-2 092.30		
Prêts	26 517.44	29 808.11	-3 290.67	-11.04
2740000 PRETS EFFORT CONSTRUCTION	26 517.44	29 808.11	-3 290.67	-11.04
Autres immobilisations financières	2 268.00	94 759.32	-92 491.32	-97.61
2750000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	2 258.00	94 749.32	-92 491.32	-97.62
2755000 CAUTIONNEMENTS VERSES	10.00	10.00		
TOTAL I	364 521.20	682 357.26	-317 836.06	-46.58
Comptes de liaison II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	701 131.66	892 896.01	-191 764.35	-21.48
4110000 Clients	524 298.23	661 621.23	-137 323.00	-20.76
4110001 COMPTES CLIENTS FISCALISÉS	34 153.40	27 298.87	6 854.53	25.11
4160000 CLIENTS DOUTEUX	4 579.00	13 923.33	-9 344.33	-67.11
4180000 FACTURES A ETABLIR	142 680.03	203 785.91	-61 105.88	-29.99
4910000 PROV°POUR CLIENTS DOUTEUX	-4 579.00	-13 733.33	9 154.33	66.66
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	4 478 939.21	5 152 284.55	-673 345.34	-13.07
4010000 Fournisseurs	12 816.35	5 055.56	7 760.79	153.48
4098000 FRS,AVOIRS NON PARVENUS	100 989.24	43 380.67	57 608.57	132.80
4210001 SALAIRES NETS JANVIER		21.92	-21.92	-100.00
4210012 VIRNT SAL.DECEMBRE CRT	17.72		17.72	-
4374000 TICKETS REPAS	286.75	11 470.00	-11 183.25	-97.50
4417100 SUBVA RECEVOIR AUTRE	82 369.48	75 929.24	6 440.24	8.48
4440000 ÉTAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	3 986.00	3 986.00		
4452690 TVA DED. ACQUISITIONS INTRACO CLUB	625.59	625.59		
4456220 Tva déd. sur immo à 20%	400.00	400.00		
4456605 TVA DED 5.5%	26.07	26.07		

ACTIF	Solde		Montant	Variation %
	Au	Au		
	31/12/2024	31/12/2023		
4456610 TVA DED 10%	7 954.42	6 600.95	1 353.47	20.50
4456620 TVA DED 20% CLUB		1 687.94	-1 687.94	-100.00
4456700 CRÉDIT DE T.V.A. À REPORTER	16 620.00	15 788.00	832.00	5.27
4458600 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES SUR FACTURES NON ...	2 000.00		2 000.00	-
4458870 TVAA REGULARISER	190.00		190.00	-
4488000 Etat chg a pay.prod.a rec	4 245 218.03	4 977 641.83	-732 423.80	-14.71
4620000 CRÉANCES SUR CESSIONS D'IMMOBILISATIONS	1.00	1.00		
4670001 TICKETS METRO	28.80	19.70	9.10	45.00
4673000 ESCAPADES MP	1 195.15	1 032.52	162.63	15.68
4687100 PRODUITS A RECEVOIR CRT	4 214.61	8 617.56	-4 402.95	-51.09
Valeurs mobilières de placement	76.25	76.25		
5081000 TITRES DE PLACEMENTS	76.25	76.25		
Instruments de Trésorerie				
Disponibilité	817 853.41	278 584.95	539 268.46	193.57
5121000 BNP	481 127.05		481 127.05	-
5121001 B N P LIVRET A	1 878.54	1 823.83	54.71	3.02
5121002 B N P LIVRET B	160.08	159.18	0.90	0.63
5121100 BNP BILLETTERIE	73 275.58	7 085.23	66 190.35	934.24
5122000 CAISSE D'EPARGNE CRT	1 667.01	1 847.45	-180.44	-9.75
5124000 CREDIT COOPERATIF	227 478.01	236 078.19	-8 600.18	-3.64
5124001 LIVRET EPARGNE CC	31 784.16	29 983.88	1 800.28	6.00
5124100 CREDIT AGRICOLE	309.29	1 183.82	-874.53	-73.90
5126000 CAISSE EPARGNE EX-FROTSI		236.39	-236.39	-100.00
5310000 CAISSE CRT	116.00	10.05	105.95	+1 000.00
5310002 CAISSE CRT COURONNES DKK	13.38	48.77	-35.39	-73.47
5310003 CAISSE CRT (R?ALS BRESIL)	9.71	14.47	-4.76	-28.57
5310004 CAISSE CRT (SHEKEL ISRAEL)	26.98	26.98		
5310006 CAISSE CRT (ROUPIES INR)	7.62	7.62		
5310007 CAISSE CRT (CHINE)		79.09	-79.09	-100.00
Charges constatées d'avance	147 086.51	217 166.85	-70 080.34	-32.27
4861000 CHARGES CONST.AVCE CRT	147 086.51	217 166.85	-70 080.34	-32.27
TOTAL III	6 145 087.04	6 541 008.61	-395 921.57	-6.05
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des obligations V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 509 608.24	7 223 365.87	-713 757.63	-9.88

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires	1 417 227.80	1 417 227.80			
1024100 FONDS ASSOCIATIF FROTSI	113 669.07	113 669.07			
1024200 FONDS ASSOCIATIF LR	88 251.03	88 251.03			
1024300 FONDS ASSOCIATIF MP	1 215 307.70	1 215 307.70			
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	32 730.37	164 946.36	-132 215.99	-80.16	
1100000 REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	32 730.37	164 946.36	-132 215.99	-80.16	
Excédent ou déficit de l'exercice	-116 368.52	-132 215.99	15 847.47	-11.99	
Situation nette	1 333 589.65	1 449 958.17	-116 368.52	-8.03	
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	214 996.24	239 369.14	-24 372.90	-10.18	
1312100 SUBV BUREAUX MONTPELLIER	100 055.00	100 055.00			
1312200 SUBV PLATE FORME NUMERIQUE		220 792.76	-220 792.76	-100.00	
1312300 SUBV.SITE INTERNET MED & AUDI		170 000.00	-170 000.00	-100.00	
1312400 Subv. d'inv. régions 400K€	400 000.00	400 000.00			
1312500 Subvention ORT	69 000.40	70 000.00	-999.60	-1.43	
1312600 SUB Investissement 2024 - ORT + enquete clientel	150 000.00		150 000.00	-	
1391140 SUBV. BUREAUX MONTPELLIER	-73 380.02	-69 244.38	-4 135.64	-5.97	
1391150 SUBV.PLATEFORME NUMERIQUE		-219 015.85	219 015.85	-100.00	
1391160 SUBV.SITE INTERNET MED & AUDI		-152 755.36	152 755.36	-100.00	
1391170 Subv. d'inv. inscrites au CR	-375 487.35	-261 029.24	-114 458.11	-43.85	
1391180 Sub inv ORT	-42 434.12	-19 433.79	-23 000.33	-118.35	
1391200 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT / RÉGIONS	-12 757.67		-12 757.67	-	
Provisions réglementées					
TOTAL I	1 548 585.89	1 689 327.31	-140 741.42	-8.33	
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTEES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés	174 085.83	373 094.89	-199 009.06	-53.34	
1940000 FONDS DEDIES/SUBV.EXPL.	174 085.83	373 094.89	-199 009.06	-53.34	
TOTAL III	174 085.83	373 094.89	-199 009.06	-53.34	
PROVISIONS					
Provisions pour risques					
Provisions pour charges	1 376 692.00	1 340 514.00	36 178.00	2.70	
1530000 PROV°INDEM.DEPART RETRAIT	1 376 692.00	1 340 514.00	36 178.00	2.70	
TOTAL IV	1 376 692.00	1 340 514.00	36 178.00	2.70	
DETTES					

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2024	31/12/2023		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 155.82	719 094.18	-717 938.36	-99.84
1640000 EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT		1 695.92	-1 695.92	-100.00
5121000 BNP		712 212.88	-712 212.88	-100.00
5186000 INTERETS COURUS	1 155.82	5 185.38	-4 029.56	-77.70
Emprunts et dettes financières diverses	15.00	15.00		
1655000 CAUTIONNEMENTS	15.00	15.00		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 157.41	967 812.89	484 344.52	50.05
4010000 Fournisseurs	1 058 505.14	573 060.21	485 444.93	84.71
4080001 FOURN.FACT.NON.PARV.CRT	393 652.27	394 752.68	-1 100.41	-0.28
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	1 439 747.27	1 413 873.54	25 873.73	1.83
4220000 CSE FONCTIONNEMENT	1 204.22	1 298.77	-94.55	-7.31
4221000 CSE OEUVRES SOCIALES	2 612.65	2 042.97	569.68	27.90
4270000 PERSONNEL OPPOSITIONS	328.87		328.87	-
4282100 Provision CP	333 072.36	344 745.20	-11 672.84	-3.39
4282112 Provision RTT	13 211.48	14 301.75	-1 090.27	-7.63
4282200 Provision Modulation	34 173.70	28 067.83	6 105.87	21.75
4282300 Provision CET	71 991.74	48 624.38	23 367.36	48.06
4286000 PERSONNEL, CHARGES A PAYER	1 068.00	1 068.00		
4311000 URSSAF	259 986.00	257 647.00	2 339.00	0.91
4372000 RETRAITE KLESIA	60 846.77	68 795.51	-7 948.74	-11.55
4372003 RETRAITE CNRACL	3 042.90	2 946.75	96.15	3.26
4372100 MUTUELLE PREVOY PREVI/IPSEC	71 310.32	67 173.11	4 137.21	6.16
4382100 CONGES PAYES CRT	193 006.81	196 668.60	-3 661.79	-1.86
4382112 PROVISIONS RTT CADRES	7 655.72	8 158.78	-503.06	-6.16
4382200 PROVISIONS MODULATION	19 802.77	16 011.97	3 790.80	23.68
4382300 PROVISIONS CET	41 717.37	27 739.01	13 978.36	50.39
4386000 AUTRES CHARGES À PAYER	15 819.73	12 847.00	2 972.73	23.14
4421000 IMPOT - PRLNT A LA SOURCE	34 378.00	38 929.00	-4 551.00	-11.69
4452790 TVA COLL. ACQUIS. INTRACOMM. CLUB	625.59	625.59		
4456620 TVA DED 20% CLUB	1 427.91		1 427.91	-
4457120 TVA COLLECTEE 20% CLUB	9 934.69	5 541.62	4 393.07	79.27
4458300 REMBOURSEMENT DE TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRE...	196.00	196.00		
4458700 TVA SUR FACTURES À ÉTABLIR	1 958.33		1 958.33	-
4471000 FPC	21 126.55	21 312.29	-185.74	-0.87
4472000 EC	16 198.79	16 373.41	-174.62	-1.06
4473000 TAXE/SAL	223 050.00	232 759.00	-9 709.00	-4.17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	194 887.55	289 564.78	-94 677.23	-32.70
4110000 Clients	6 671.00	3 330.00	3 341.00	100.33
4110001 COMPTES CLIENTS FISCALISÉS	120.00	45.00	75.00	166.67
4191000 CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES	100.00	850.00	-750.00	-88.24
4198000 R.R.R. À ACCORDER ET AVOIRS ÉTABL.	68 436.64	76 797.87	-8 361.23	-10.89
4670000 DEBITEURS DIVERS	119 428.91	122 110.91	-2 682.00	-2.20
4672300 Fonds Mécénat à reverser 2023		86 300.00	-86 300.00	-100.00
4674039 FESTIVAL PYROTECHNIQUE DE LECTOURE	38.00	38.00		
4674056 LES FOLIESCENIES	50.00	50.00		
4676016 SALINEA SPA	35.00	35.00		
4676022 LES BAINS ROMAINS DE DORRES	8.00	8.00		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	322 281.47	430 069.28	-107 787.81	-25.06
4871000 PDTS CONST AVCE CRT	232 991.09	263 069.28	-30 078.19	-11.43
4871001 PDTS CONST AVCE SUBV CRT	89 290.38	167 000.00	-77 709.62	-46.53
TOTAL V	3 410 244.52	3 820 429.67	-410 185.15	-10.74

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2024	31/12/2023			
Ecart de conversion passif VI					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		6 509 608.24	7 223 365.87	-713 757.63	-9.88

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant %
Produits d'exploitation			
Cotisations	195 583.80	147 338.10	48 245.70 32.75
7560001 COTISATION OT	134 988.80	104 338.10	30 650.70 29.38
7560002 COTISATION AUTRES	60 595.00	43 000.00	17 595.00 40.92
Ventes de biens			
- dont ventes de dons en nature			
Ventes de prestations de services	2 086 562.14	2 174 256.90	-87 694.76 -4.03
7061001 PART*FORMAT*OPCA HORS PLF	115 995.99	103 319.47	12 676.52 12.27
7062001 PART*FORMATION PRUF	48 561.01	65 679.78	-17 118.77 -26.06
7062002 Reportage Photos		16 450.00	-16 450.00 -100.00
7084140 REFACT.PERSONNEL DETACHE	20 663.95	383 381.51	-362 717.56 -94.61
7088200 AUTRES PRODUITS D*GENERAL		1 446.34	-1 446.34 -100.00
7088201 Recettes Club Org.Evenem. Sportifs	85 549.20		85 549.20
7088210 AUTRES PRODUITS RESSOURCES	64.00		64.00
7088220 AUTRES PRODUITS 3D	89 153.65	112 974.46	-23 820.81 -21.08
7088221 Recettes Journées Convergences	40 210.00	27 920.00	12 290.00 44.02
7088240 AUTRES PRODUITS MKD ATTRACT	128 498.84	136 701.94	-8 203.10 -6.00
7088241 RECETTES CLUB BUSINESS	81 109.64	43 094.77	38 014.87 88.21
7088242 RECETTES CLUB PRESTIGE	2 472.00	26 807.75	-24 335.75 -90.78
7088243 RECETTES CLUB DIVERS 2019	8 041.09	11 524.91	-3 483.82 -30.23
7088246 Recettes Club Trail - APN	15 934.07	11 458.27	4 475.80 39.06
7088248 Recettes Club Bien Etre		25.00	-25.00 -100.00
7088249 RECETTES DESTINATION INCENTIVE 2018	41 331.00	40 057.00	1 274.00 3.18
7088250 AUTRES PRODUITS COM*RAYON	393 211.12	621 135.79	-227 924.67 -36.69
7088270 AUTRES PRODUITS POLE QUALITÉ		15.50	-15.50 -100.00
7088271 Recettes Label Qualité	11 875.00	43 200.00	-31 325.00 -72.51
7088272 Recettes Accomp. Etq. Env. Niveau2	1 443.00	5 772.00	-4 329.00 -75.00
7088291 PAM Plan d'Actions Mutualisé	988 657.48	521 699.07	466 958.41 89.51
7088292 PAM Plan d'Actions Mutualisé Fiscal	3 248.34		3 248.34
7088300 PDT PERSONNEL DETACHE	4 710.58	492.35	4 218.23 857.52
7088400 Recettes Agence des Pyrénées	5 832.18	1 100.99	4 731.19 429.70
- dont parrainages			
Produits de tiers financeurs			
Concours publics et subventions d'exploitation	9 295 905.10	10 084 728.81	-788 823.71 -7.82
7402000 SUBVENTION REGION	7 936 500.00	8 532 060.00	-595 560.00 -6.98
7402010 SUBVENTION OCC*YGENE		193 022.30	-193 022.30 -100.00
7406000 UNION EUROPEENNE	1 262 215.41	1 270 000.00	-7 784.59 -0.61
7406001 UNION EUROPEENNE AUTRE	800.00		800.00
7408000 Autre Subvention d'exploitation	96 389.69	89 646.51	6 743.18 7.52
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	37 249.11	75 467.94	-38 218.83 -50.64
7815000 REPRISES SUR PROVISIONS D'EXPLOITATION		56 992.00	-56 992.00 -100.00
7817400 REPRISES SUR DÉPRÉCIATIONS CRÉANCES	13 733.33		13 733.33
7911100 TRANSFERT DE CHARGES	6 381.32	16 840.35	-10 459.03 -62.11

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
7911101 CP TRANSFERT SALARIS 010218		1.00	-1.00	-100.00
7911102 TRANSFERTS DE CHARGES OEUV	10 992.50		10 992.50	-
7911700 TRANSFERT DE CHARGES PARKING	6 141.96	1 634.59	4 507.37	275.66
Utilisations des fonds dédiés	329 670.17	151 927.69	177 742.48	116.99
7894000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	329 670.17	151 927.69	177 742.48	116.99
Autres produits	11 945.99	7 881.41	4 064.58	51.58
7580000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	11 945.99	7 881.41	4 064.58	51.58
TOTAL I	11 956 916.31	12 641 600.85	-684 684.54	-5.42

Charges d'exploitation

Achats de marchandises

Variation de stocks

Autres achats et charges externes

6040000 ACHATS D'ÉTUDES ET PRESTATIONS DE SERVICES

6061000 EAU GAZ ELECTRICITE

6063000 PETIT MATERIEL & EQUIPEMENT

6064000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRATIVES

6064200 FOURNITURES INDIVIDUELLES

6064300 FOURNITURES GENERALES

6064350 PTES FOURNITURES INFORMAT

6064400 FOURNITURES RAMETTES

6068000 AUTRES ACHATS

6110000 SOUS TRAITANCE GENERALE

6111000 SOUS TRAITANCE PROMOTION

6112000 SOUS TRAITANCE FORMATION

6113000 ANNONCES ET INSERTIONS CAMP

6132000 LOCATION IMMOBILIERE

6133200 LOCATION MAT DIVERS

6133210 LOCATION VOITURE

6152000 ENTRETIENS IMMOBILIERS

6153000 MAINTENANCE LOCAUX

6154000 MAINTENANCE MAT TRANSPORT

6156100 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR

6156300 MAINTENANCE MAT INFORMAT

6156310 WAPLI 5 LICENCES MICROSOFT WINDOWS

6156350 MAINTENANCE LOGICIELS COMPTA

6156500 CONTRAT ENTRETIEN AUTOCOM

6156600 CONTRAT BODET SOFTWARE

6156700 CONTRAT SCUTUM

6160000 ASSURANCES

6183000 DOCUMENTATION TECHNIQUE

6185000 FRAIS COLLOQ SEM.CONF

6211000 PERSONNEL INTERIMAIRE

6226000 HONORAIRES

6230000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES

6231000 ANNONCES ET INSERTION

6233000 FOIRES ET SALON

6237000 PUBLICATIONS

6238000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS, ...)

6240000 TRANSPORTS DE BIENS

6251000 DEPLACEMENTS CRT

6252000 DEPL PERSONNEL EXTERIEUR

6253000 TRAJET DOMICILE/TRAVAIL

6257000 RECEPTIONS/FR. DE REUNION

6257010 RECEPTIONS/FR. DE REUNION 10%

6257020 RECEPTIONS/FR. DE REUNION 20%

6257100 ACCEUILS PRESSE ET PROFES

6261000 FRAIS POSTAUX

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
6262000 TELEPHONE	25 426.52	24 708.86	717.66	2.91
6262100 TELECOPIEUR	472.56	436.73	35.83	8.24
6263000 CONNEXION INTERNET	12 126.08	10 908.29	1 217.79	11.17
6270000 SERVICES BANCAIRES	5 871.19	5 493.69	377.50	6.86
6270001 SERVICES BANCAIRES CB	685.34	830.36	-145.02	-17.47
6280000 FORMATIONS	18 488.80	23 000.30	-4 511.50	-19.61
6280001 FORMATIONS ALTERNANTS RESTE À CHARG	10 654.00		10 654.00	-
6281000 COTISATIONS	50 546.20	50 221.40	324.80	0.65
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	509 853.15	539 537.68	-29 684.53	-5.50
6310001 CH.FISC/PROV°CP.....	1 807.69		1 807.69	-
6311000 TS D°GENERALE	55 928.71	60 792.90	-4 864.19	-8.00
6311100 TS RESSOURCES	31 727.73	32 015.16	-287.43	-0.90
6311200 TS 3D	69 296.48	69 008.29	288.19	0.42
6311400 TS MKD ATTRACT	82 118.69	81 265.32	853.37	1.05
6311500 TS COM°RAYON	84 036.31	82 860.20	1 176.11	1.42
6311600 TS PART PERF	46 788.05	40 654.91	6 133.14	15.09
6311900 TAXE/SAL MONTPELLIER	15 534.03	27 139.22	-11 605.19	-42.76
6313000 FPC D°GENERALE	8 192.17	8 611.97	-419.80	-4.88
6313100 FPC RESSOURCES	5 126.18	5 291.09	-164.91	-3.12
6313200 FPC 3D	11 012.42	10 727.44	284.98	2.66
6313400 FPC MKD ATTRACT	14 017.25	13 881.31	135.94	0.98
6313500 FPC COM°RAYON	13 106.53	12 922.30	184.23	1.43
6313600 FPC PART.PERF	7 616.64	6 398.02	1 218.62	19.05
6313900 FPC PERS DETTACHE	2 181.89	3 860.99	-1 679.10	-43.49
6314000 EC D°GENERALE	2 178.35	2 292.29	-113.94	-4.97
6314100 EC RESSOURCES	1 335.62	1 359.10	-23.48	-1.69
6314200 EC 3D	2 898.52	2 855.31	43.21	1.54
6314400 EC MKD ATTRACT	3 727.66	3 694.89	32.77	0.89
6314500 EC COM°RAYON	3 485.49	3 439.65	45.84	1.31
6314600 EC PART. PERF	1 992.50	1 703.05	289.45	17.03
6314900 EC PERS DETTACHE	580.24	1 027.71	-447.47	-43.58
6318200 TAXES AGEFIPH	15 770.00	12 847.00	2 923.00	22.75
6378000 TAXE FONCIERE	128.00	11.16	116.84	+1 000.00
6378001 TAXE FONCIERE ET HABITATION	29 266.00	54 878.40	-25 612.40	-46.67
Salaires et traitements	3 611 531.73	3 770 796.03	-159 264.30	-4.22
6411000 SALAIRES BRUT D° GENERALE	480 059.78	505 083.95	-25 024.17	-4.95
6411100 SAL.BRUT RESSOURCES	289 730.77	301 872.88	-12 142.11	-4.02
6411200 SAL.BRUT 3D	636 635.22	620 774.08	15 861.14	2.56
6411400 SAL.BRUT MKD ATTRACT	812 495.02	814 684.69	-2 189.67	-0.27
6411500 SAL.BRUT COM°RAYON	763 582.21	757 993.42	5 588.79	0.74
6411600 SAL.BRUT PART.PERF	439 260.52	376 919.17	62 341.35	16.54
6411900 SARL.BRUT PERS DETTACHE	127 438.50	218 979.54	-91 541.04	-41.80
6412000 CONGÉS PAYÉS	-10 098.80	6 675.22	-16 774.02	-251.30
6412100 CONGES PAYES ADM GALE	5 355.82	-1 919.77	7 275.59	-378.96
6412200 CONGES PAYES DEVLPT	14 776.54	4 669.16	10 107.38	216.49
6412400 CONGES PAYES PROMO	89.48	15 343.91	-15 254.43	-99.42
6412500 CONGES PAYES COMMØ	13 398.58	5 516.57	7 882.01	142.87
6412600 CONGES PAYES MKTING,OBS,TIC	13 526.66	17.99	13 508.67	+1 000.00
6412900 CONGES PAYES MONTPELLIER	-20 338.13	-9 415.92	-10 922.21	-115.99
6414000 PRIMES STAGES ET DIVERS	3 729.30	5 913.25	-2 183.95	-36.94
6414100 Indemnité RC	41 890.26	140 996.00	-99 105.74	-70.29
6416000 PROV MODULATION		-15 608.96	15 608.96	-100.00
6417000 PROV RTT 2019 QUALIFØOFFRE...		-18 703.71	18 703.71	-100.00
6418000 PROV SOLDE CET		41 004.56	-41 004.56	-100.00
Charges sociales	1 752 108.45	1 718 163.91	33 944.54	1.98
6450001 CH.SOC/PROV°CP.....	11 796.59		11 796.59	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
6451000 SS D°GENERALE	148 268.17	150 077.34	-1 809.17	-1.21
6451100 SS RESSOURCES	87 335.34	105 910.03	-18 574.69	-17.54
6451200 SS 3D	191 268.21	186 459.80	4 808.41	2.58
6451400 SS MKD ATTRACT	256 698.90	237 673.54	19 025.36	8.00
6451500 SS COM°RAYON	230 478.03	219 195.78	11 282.25	5.15
6451600 SS PART.PERF	131 299.75	104 983.71	26 316.04	25.07
6451900 SS PERS DETTACHE	37 397.14	71 615.65	-34 218.51	-47.78
6452000 MUT/PREVOY D°GENERALE	27 945.01	27 246.68	698.33	2.56
6452100 MUT/PREVOY RESSOURCES	19 300.80	17 986.14	1 314.66	7.31
6452200 MUT/PREVOY 3D	51 859.47	47 998.88	3 860.59	8.04
6452400 MUT/PREVOY MKD ATTRACT	71 633.38	64 232.67	7 400.71	11.52
6452500 MUT/PREVOY COM°RAYON	61 576.00	55 392.39	6 183.61	11.16
6452600 MUT/PREVOY PART. PERF	31 147.60	23 348.29	7 799.31	33.41
6452900 MUT/PREVOY PERS DETTACHE	5 698.28	13 957.28	-8 259.00	-59.17
6453000 RETRAITE D°GENERALE	36 388.48	42 105.55	-5 717.07	-13.58
6453001 IFC EXTERNALIS		2 010.08	-2 010.08	-100.00
6453002 Retraite complémentaire CNRACL	12 171.60	11 699.88	471.72	4.03
6453100 RETRAITE RESSOURCES	21 056.69	22 608.41	-1 551.72	-6.86
6453200 RETRAITE 3D	44 198.83	47 313.86	-3 115.03	-6.58
6453400 RETRAITE MKD ATTRACT	59 883.10	59 373.17	509.93	0.86
6453500 RETRAITE COM°RAYON	51 589.11	51 142.67	446.44	0.87
6453600 RETRAITE PART.PERF	31 135.07	26 594.33	4 540.74	17.08
6453900 RETRAITE PERS DETTACHE	16 118.58	23 166.64	-7 048.06	-30.42
6455000 T.REPAS D°GENERALE	6 573.00	5 969.25	603.75	10.12
6455100 T.REPAS RESSOURCES	5 932.50	5 948.25	-15.75	-0.25
6455200 T.REPAS 3D	13 823.25	13 513.50	309.75	2.29
6455400 T.REPAS MKD ATTRACT	15 718.50	17 498.25	-1 779.75	-10.17
6455500 T.REPAS COM°RAYON	16 254.00	16 626.75	-372.75	-2.24
6455600 T.REPAS PART.PERF	8 788.50	7 486.50	1 302.00	17.39
6455900 T.REPAS PERS DETTACHE	546.00	2 688.00	-2 142.00	-79.69
6456000 CHQS VCES OEUVRES SOC		7 936.50	-7 936.50	-100.00
6470000 AUTRES CHARGES SOCIALES	9 523.20	9 062.40	460.80	5.09
6470001 CHÈQUES VCES PART CSE	9 888.50		9 888.50	-
6472000 VERSEMENTS CSE FONCTIONNE	7 204.22	7 298.77	-94.55	-1.30
6472100 VERSEMENTS CSE OEUVRES SOC	21 612.65	12 042.97	9 569.68	79.47
Dotations aux amortissements et dépréciations	319 829.74	408 086.19	-88 256.45	-21.63
6811000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATION...	315 250.74	408 086.19	-92 835.45	-22.75
6817400 DOTATIONS AUX DÉPRÉCIATIONS DES CRÉANCES	4 579.00		4 579.00	-
Dotations aux provisions	36 178.00		36 178.00	-
6815000 DOTATIONS AUX PROVISIONS D'EXPLOITATION	36 178.00		36 178.00	-
Reports en fonds dédiés	130 661.11	133 597.44	-2 936.33	-2.20
6894000 ENG. A REALISER/SUBV. ATTRIB.	130 661.11	133 597.44	-2 936.33	-2.20
Autres charges	37 696.78	76 030.24	-38 333.46	-50.42
6516000 DROITS D'AUTEUR	19 800.00	21 450.00	-1 650.00	-7.69
6544000 CRÉANCES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	13 733.33		13 733.33	-
6580000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	4 163.45	54 580.24	-50 416.79	-92.37
TOTAL II	12 208 310.34	13 045 210.22	-836 899.88	-6.42
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-251 394.03	-403 609.37	152 215.34	-37.71
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	981.36	2 218.09	-1 236.73	-55.77
7640000 REVENUS DES VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT	981.36	2 218.09	-1 236.73	-55.77
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1.53	0.76	0.77	100.00

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Montant	Variation %
	31/12/2024	31/12/2023		
7670000 PDTS NETS/CES°VAL.PLACEM	1.53	0.76	0.77	100.00
TOTAL III	982.89	2 218.85	-1 235.96	-55.70
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	10 608.66	16 029.91	-5 421.25	-33.82
6610000 CHARGES FINANCIERE	4.12	436.07	-431.95	-99.08
6616000 INTÉRÊTS BANCAIRES	10 604.54	15 593.84	-4 989.30	-31.99
Différences négatives de change	9.79		9.79	-
6660000 PERTES DE CHANGE	9.79		9.79	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL IV	10 618.45	16 029.91	-5 411.46	-33.76
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 635.56	-13 811.06	4 175.50	-30.23
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-261 029.59	-417 420.43	156 390.84	-37.47
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	1 980.90	147 978.39	-145 997.49	-98.66
7710000 Produit exeptionnel	130.90	147 978.39	-147 847.49	-99.91
7720000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	1 850.00		1 850.00	-
Sur opérations en capital	174 519.57	252 263.90	-77 744.33	-30.82
7750000 PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF	1 146.30	100.00	1 046.30	+1 000.00
7770000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIR...	173 373.27	252 163.90	-78 790.63	-31.25
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	176 500.47	400 242.29	-223 741.82	-55.90
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	31 749.76	115 037.85	-83 288.09	-72.40
6710000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP GEST	4.00	4.00		
6720000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	31 745.76	115 033.85	-83 288.09	-72.40
Sur opérations en capital	89.64		89.64	-
6750000 VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	89.64		89.64	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	31 839.40	115 037.85	-83 198.45	-72.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	144 661.07	285 204.44	-140 543.37	-49.28
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII				
Total des produits (I + III + V)	12 134 399.67	13 044 061.99	-909 662.32	-6.97
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	12 250 768.19	13 176 277.98	-925 509.79	-7.02
EXCEDENT OU DEFICIT	-116 368.52	-132 215.99	15 847.47	-11.99

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 980.90	147 978.39	-145 997.49	-98.66
7710000 Produit exeptionnel	130.90	147 978.39	-147 847.49	-99.91
7720000 PRODUITS S/EXERCICES ANTERIEURS	1 850.00		1 850.00	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	174 519.57	252 263.90	-77 744.33	-30.82
7750000 PRODUITS DES CESSIONS D'ÉLÉMENTS D'ACTIF	1 146.30	100.00	1 046.30	+1 000.00
7770000 QUOTE PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE...	173 373.27	252 163.90	-78 790.63	-31.25
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	176 500.47	400 242.29	-223 741.82	-55.90
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31 749.76	115 037.85	-83 288.09	-72.40
6710000 CHARGES EXCEPTIONNELLES/OP GEST	4.00	4.00		
6720000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR	31 745.76	115 033.85	-83 288.09	-72.40
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	89.64		89.64	-
6750000 VALEURS COMPTABLES DES ÉLÉMENTS D'ACTIF CÉDÉS	89.64		89.64	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	31 839.40	115 037.85	-83 198.45	-72.32
RESULTAT EXCEPTIONNEL	144 661.07	285 204.44	-140 543.37	-49.28

In Extenso

IN EXTENSO MIDI PYRÉNÉES
9 Rue Matabiau
31000 Toulouse

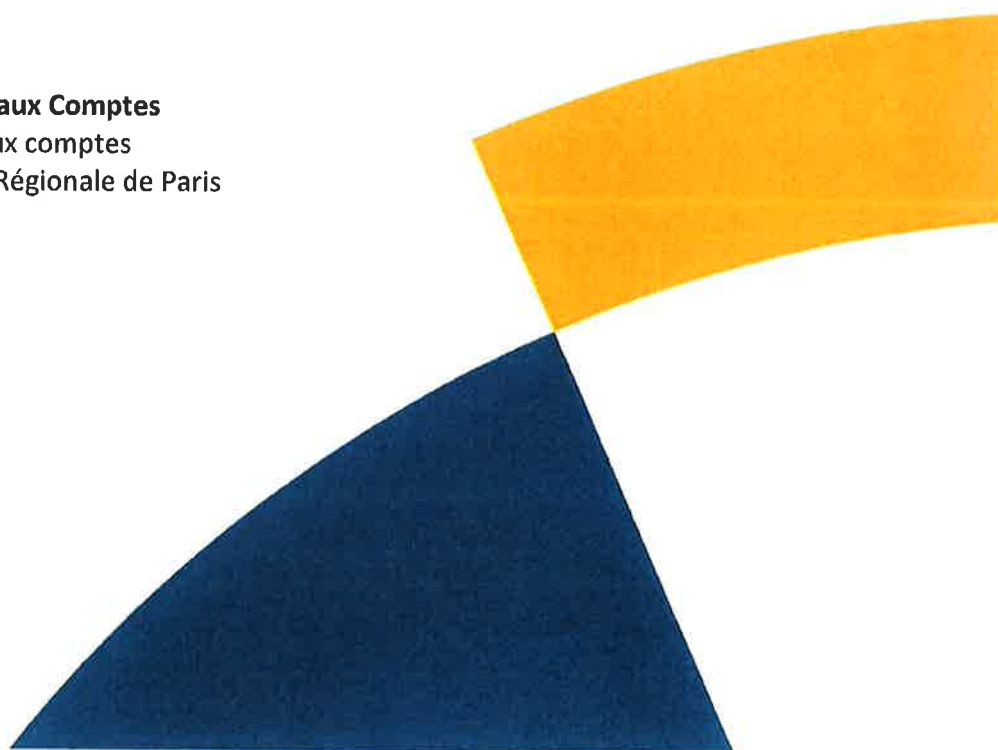
www.inextenso.fr
© 2019 In Extenso & Associés

COMITE REGIONAL DU TOURISME ET DES LOISIRS DE LA REGION OCCITANIE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

CRTL OCCITANIE
64 RUE ALCYONE
34960 MONTPELLIER

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 Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.



Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Informations données dans le rapport d'activité et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité 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.821-55 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 Mauguio, le 28 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Julien DUFRENE

Bilan Actif

		Du 01/01/2024 au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et de développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		1 796 246	1 523 913	272 333	475 853
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillages industriels					
Autres immobilisations corporelles		929 361	871 488	57 873	76 407
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés		7 622	2 092	5 530	5 530
Prêts		26 517		26 517	29 808
Autres immobilisations financières		2 268		2 268	94 759
TOTAL I		2 762 015	2 397 494	364 521	682 357
Comptes de liaison	II				
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients, usagers et comptes rattachés					
Créances reçues par legs ou donations		705 711	4 579	701 132	892 896
Autres		4 478 939		4 478 939	5 152 285
Valeurs mobilières de placement		76		76	76
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		817 853		817 853	278 585
Charges constatées d'avance		147 087		147 087	217 167
TOTAL III		6 149 666	4 579	6 145 087	6 541 009
Frais d'émission des emprunts	IV				
Primes de remboursement des obligations	V				
Ecart de conversion actif	VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)		8 911 681	2 402 073	6 509 608	7 223 366

Bilan Passif

	31/12/2024	31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	1 417 228	1 417 228
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves	32 730	164 946
Report à nouveau	-116 369	-132 216
Excédent ou déficit de l'exercice		
Situation nette	1 333 590	1 449 958
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	214 996	239 369
Provisions réglementées		
TOTAL I	1 548 586	1 689 327
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations	174 086	373 095
Fonds dédiés		
TOTAL III	174 086	373 095
PROVISIONS		
Provisions pour risques	1 376 692	1 340 514
Provisions pour charges		
TOTAL IV	1 376 692	1 340 514
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 156	719 094
Emprunts et dettes financières diverses	15	15
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 157	967 813
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	1 439 747	1 413 874
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	194 888	289 565
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	322 281	430 069
TOTAL V	3 410 245	3 820 430
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	6 509 608	7 223 366

Compte de résultat

	31/12/2024	31/12/2023
Produits d'exploitation		
Cotisations	195 584	147 338
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	2 086 562	2 174 257
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	9 295 905	10 084 729
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	37 249	75 468
Utilisations des fonds dédiés	329 670	151 928
Autres produits	11 946	7 881
TOTAL I	11 956 916	12 641 601
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	5 810 451	6 398 999
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	509 853	539 538
Salaires et traitements	3 611 532	3 770 796
Charges sociales	1 752 108	1 718 164
Dotations aux amortissements et dépréciations	319 830	408 086
Dotations aux provisions	36 178	
Reports en fonds dédiés	130 661	133 597
Autres charges	37 697	76 030
TOTAL II	12 208 310	13 045 210
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-251 394	-403 609
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	981	2 218
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2	
TOTAL III	983	2 219
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	10 609	16 030
Différences négatives de change	10	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV	10 618	16 030
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	-9 636	-13 811
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-261 030	-417 420

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	1 981	147 978
Sur opérations en capital	174 520	252 264
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	176 500	400 242
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	31 750	115 038
Sur opérations en capital	90	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	31 839	115 038
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	144 661	285 204
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	12 134 400	13 044 062
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	12 250 768	13 176 278
EXCEDENT OU DEFICIT	-116 369	-132 216
Contributions volontaires en nature		
Dons en nature	19 388	19 388
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL	19 388	19 388
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	19 388	19 388
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL	19 388	19 388

ANNEXE

PRESENTATION GENERALE

Dans le cadre de la réorganisation administrative des régions, le CRTL Occitanie a été créé le 1^{er} juillet 2017 par la fusion des associations :

- Comité Régional du Tourisme du Languedoc-Roussillon
- Comité Régional du Tourisme de Midi-Pyrénées
- Fédération des Offices de Tourisme et Syndicats d'Initiative de Midi-Pyrénées.

Il a également intégré l'équipe tourisme de Sud de France Développement (SEM en charge de la promotion touristique et des produits régionaux pour la région Languedoc-Roussillon), et l'équipe Qualité Tourisme de l'agence AD'OCC.

Le CRTL Occitanie opère à la demande et en étroite relation avec le Conseil Régional. Il travaille en concertation avec l'ensemble des acteurs du tourisme, publics et privés, dans le cadre du Schéma Régional de Développement du Tourisme et des Loisirs. Dans une approche qui privilégie le partenariat et l'innovation, le CRTL est l'organisme fédérateur chargé de :

- Positionner l'Occitanie comme une destination de vacances incontournable
- Favoriser le développement de l'activité des entreprises du secteur touristique et des loisirs.

Le CRTL Occitanie a vocation à être :

- Une des instances d'animation et de gouvernance des acteurs publics et privés du territoire
- Un centre de ressources et d'expertises pour l'ensemble de ses membres
- Un coordonnateur d'actions entreprises par l'ensemble des parties prenantes du développement touristique pour en accroître la cohérence, la performance et l'efficacité au service de la stratégie régionale, définie et pilotée par la Région.

Il s'agit d'une association loi 1901, présidée par Vincent Garel.

Le CRTL est déployé sur deux sites : Toulouse (39 salariés) et Montpellier (32 salariés). Le siège social est établi à : 64 rue Alcyone - CS 79507 - 34960 Montpellier Cedex 2.

Le CRTL Occitanie est organisé en 5 pôles de compétences :

- Communication
- Information, Observation, Professionnalisation et Innovation
- Marketing
- Qualité
- Ressources.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 6 509 608 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -116 369 Euros.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Faits caractéristiques

La Région Occitanie a autorisé le redéploiement d'un fonds dédié non utilisé concernant la campagne marketing initiée en 2018 sur les marchés belge, anglais et allemand. L'association a repris la somme de 203 865 € dans les comptes 2024.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Lors de l'assemblée générale en date du 20/11/2024, il a été présenté le rapprochement de l'agence de développement économique AD'OCC et le Comité Régional du Tourisme et des Loisirs d'Occitanie visant à créer une agence d'attractivité régionale unifiée. Cette opération prendrait effet à compter du 1er janvier 2026.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

- Site internet	3 ans,
- Plateforme numérique	5 ans,
- Autre logiciels	3 ans,
- Agencements et aménagements	5 à 12 ans,
- Matériel de transport	4 ans,
- Mobilier de bureau	3 à 5 ans,
- Mobilier	5 à 12 ans.

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières ont été évaluées pour leur valeur nominale. Elles correspondent aux cautions versées pour les locaux.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Disponibilité

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Provision pour risques et charges

Conformément au règlement ANC n°2014-03, des provisions pour risques et charges sont constatées lorsque l'Association a une obligation à l'égard d'un tiers et qu'il est probable ou certain qu'elle devra faire face à une sortie de ressources au profit de ce tiers et ce, sans contrepartie. Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision (hors salariés ex-FROTSI).

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :
paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel), données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
taux d'actualisation retenu à 3.38%.

Le montant ainsi obtenu, majoré des charges patronales, s'élève à 1 376 692 euros.

La provision pour indemnités départ à la retraite ne concerne pas les salariés ex-FROTSI. En effet, pour ce personnel, un contrat "Fonds collectif de retraite" a été souscrit le 17 février 1995 auprès de PFA et est toujours en cours avec versement de cotisations.

Chiffre d'affaires

Ce poste enregistre sur l'exercice les recettes relatives aux refacturations de charges et aux produits facturés dans le cadre des opérations de promotion et d'observation économique et de formation.

Subvention d'exploitation

Le poste Subventions d'exploitation enregistre les subventions d'exploitation relatives à l'exercice 2024.

Lorsque les charges réelles engagées sont inférieures aux subventions octroyées, sont alors constatées une réduction de la subvention octroyée et, pour la partie versée, une dette inscrite en autres dettes « subvention à reverser ».

Détail des subventions d'exploitation dans les tableaux joints.

Les subventions accordées à l'association sont suivies, pour chaque projet, par une comptabilité analytique. Les financements correspondants à des projets non encore ou partiellement réalisés sont reportés en fonds dédiés.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des 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 totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 174 086€

Contributions volontaires en nature

L'association bénéficie d'une mise à disposition gratuite de la région Occitanie pour ses locaux de Montpellier. La mise à disposition est valorisée dans la convention avec la région Occitanie.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 24/05/2024 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 289 114 euros.

Informations requises par l'article R.123-198-9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 16 632 € TTC pour le CRTLO.

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 712 865		83 381
TOTAL	1 712 865		83 381
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	73 194		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	848 436		9 905
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	921 631		9 905
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés	7 622		
Prêts et autres immobilisations financières	124 567		
TOTAL	132 190		
TOTAL GENERAL	2 766 685		93 286
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 796 246
TOTAL			1 796 246
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			73 194
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	2 174		856 167
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
TOTAL	2 174		929 361
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			7 622
Prêts et autres immobilisations financières		95 782	28 785
TOTAL		95 782	36 408
TOTAL GENERAL		97 956	2 762 015

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice				Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles				1 237 011	286 901		1 523 913
TOTAL				1 237 011	286 901		1 523 913
Terrains							
Constructions : <ul style="list-style-type: none">- Sur sol propre- Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriel							
Installations générales, agencements et aménagements divers				63 857	1 601		65 458
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier				781 367	26 837	2 174	806 030
Emballages récupérables et divers							
TOTAL				845 224	28 438	2 174	871 488
TOTAL GENERAL				2 082 235	315 339	2 173	2 395 401
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires		Dotations			Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. Incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions : <ul style="list-style-type: none">- Sur sol propre- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outill. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif Immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	26 517		26 517
Autres immobilisations financières	2 268		2 268
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	4 579	4 579	
Clients, usagers et comptes rattachés	701 132	701 132	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	18	18	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	287	287	
Impôts sur les bénéfices	3 986	3 986	
Taxe sur la valeur ajoutée	27 816	27 816	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	4 327 588	4 327 588	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	119 245	119 245	
Charges constatées d'avance	147 087	147 087	
TOTAL	5 360 522	5 331 736	28 785

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir :

- Subvention à percevoir du conseil Régional pour 2 193K€,
- Subvention à percevoir de l'UE pour 1 902K€,
- Subvention d'Investissement à percevoir 150K€,
- Autre subvention à percevoir 82K€.

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :	1 156	1 156		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses	15	15		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 157	1 452 157		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	457 663	457 663		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	673 188	673 188		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	14 143	14 143		
Autres impôts, taxes et assimilés	294 753	294 753		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	194 888	194 888		
Produits constatés d'avance	322 281	322 281		
TOTAL	3 410 245	3 410 245		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

1 696

Variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise	1 417 228				1 417 228
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	164 946	-132 216			32 730
Excédent ou déficit de l'exercice	-132 216	132 216		116 369	-116 369
Situation nette	1 449 958			116 369	1 333 590
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	239 369		150 000	174 373	214 996
Provisions réglementées					
TOTAL	1 689 327		150 000	290 742	1 548 586

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subv. Bureau de Montpellier		100 055	4 136	26 675
Subv. Investissement 2021		400 000	114 458	24 513
Subv. ORT		69 000	23 000	26 566
Subv. Investissement 2024		150 000	12 758	137 242
Subv. Plateforme Numérique		220 793	1 777	
Subv. Site Internet Med et Audi		170 000	17 245	
TOTAL		1 109 848	173 373	214 996

Variation des fonds dédiés - Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	À l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts (1)	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	dont rembours.		Montant global (2)	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Sub Fonctionnement 2018	3 326		646			2 680	
Sub Aeroport	203 865		203 865				
Sub de fonctionnement 2019	6 159		6 159				
Sub de fonctionnement 2021	15 546		6 702			8 844	
Sub de fonctionnement 2022	10 870		7 448			3 422	
Sub de fonctionnement 2023	132 689		104 211			28 478	
Sub de fonctionnement 2024		130 661				130 661	
TOTAL	372 455	130 661	329 032			174 084	

(1) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif

(2) Montant global = Montant début d'exercice + Report - Utilisations + Transferts

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour Investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires	1 340 514	36 178			1 376 692
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II	1 340 514	36 178			1 376 692
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières	2 092				2 092
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	13 733	4 579	13 733		4 579
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
Total III	15 826	4 579	13 733		6 671
TOTAL GENERAL (I+II+III)	1 356 340	40 757	13 733		1 383 363
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		40 757	13 733		
- financières					
- exceptionnelles					

Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	31/12/2024	31/12/2023
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)			
TOTAL			
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)			
Locaux Montpellier		19 388	19 388
TOTAL			
862 - Prestation			
TOTAL			
864 - Personnel bénévole			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		19 388	19 388
	Répartition par nature de ressources	31/12/2024	31/12/2023
		Crédit	Crédit
870 - Dons en nature			
TOTAL			
871 - Prestation en nature			
Locaux Montpellier		19 388	19 388
TOTAL			
875 - Bénévolat			
TOTAL			
TOTAL GENERAL			
		19 388	19 388

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	35	
Agents de maîtrise & techniciens	35	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	70	

Commentaire

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2024 au 31/12/2024	Dont reçues du 01/01/2024 au 31/12/2024	Solde à percevoir
	①	②	①-②
Fonctionnement 2024	7 936 500	5 743 540	2 192 960
Feder 24-25	1 200 000		1 200 000
Herit Adapt	40 175	800	39 375
AGROTOUR	22 841		22 841
ADEME Mobilité durable	37 344		37 344
Atout france	5 617		5 617
Ademe Tourisme durable	38 929		38 929
Divers	14 500	500	14 000
Total subventions d'exploitation	9 295 905	5 744 840	3 551 065

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 156	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 652	394 753
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	731 520	698 233
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	68 437	76 798
Instruments de trésorerie		5 185
TOTAL	1 194 764	1 174 968

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances clients, usagers et comptes rattachés	142 680	203 786
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	105 204	51 998
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	247 884	255 784

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	322 281	430 069
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		322 281	430 069

Commentaire

		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	147 087	217 167
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		147 087	217 167

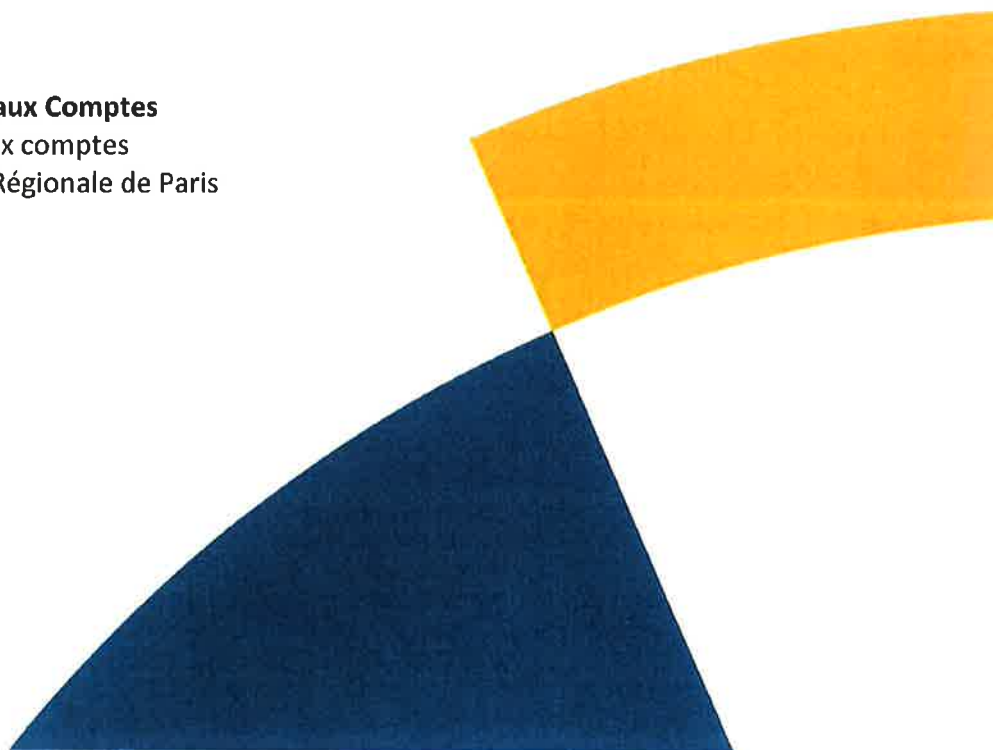
Commentaire

COMITE REGIONAL DU TOURISME ET DES LOISIRS DE LA REGION OCCITANIE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris



Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice
clos le 31 décembre 2024

CRTL OCCITANIE
64 RUE ALCYONE
34960 MONTPELLIER

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Conventions passées au cours de l'exercice écoulé

En application des dispositions de l'article L. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.



1- Prestation de services avec l'Association Open Tourisme Lab

Personne concernée : Monsieur Emmanuel BOBIN est administrateur du Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie et représentant de l'association Open Tourisme Lab.

Nature et objet : L'association Open Tourisme Lab a assisté le Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie à concevoir une plateforme d'inscription pour l'organisation des Convergences touristiques

Modalités : Au 31 décembre 2024, la prestation facturée au Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie s'élève à 11 675 €.

CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ORGANE DELIBERANT

Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'organe délibérant au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

2- Remboursements de frais

Nature et objet : Le Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie rembourse à ses administrateurs et mandataires sociaux des frais occasionnés par leurs déplacements pour le compte de l'association. Ces remboursements s'effectuent sur la base d'indemnités kilométriques et de remboursements de frais réels.

Personne concernée et modalités :

Personne concernée	Fonction	Montant des frais remboursés (> 5 K€)
Vincent GAREL	Président	24 555 €

3- Convention de mise à disposition de locaux à titre gratuit

Personne concernée : Monsieur Vincent GAREL, Président du Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie et membre du Conseil Régional d'Occitanie.

Nature et objet : La Région Occitanie, propriétaire d'un bâtiment sur le site Tailhades au 64 rue Alcyone, 34000 Montpellier, met à disposition du Comité Régional du Tourisme et des Loisirs de la Région Occitanie des locaux au 3ème étage de ce bâtiment afin d'améliorer l'organisation et les échanges avec les services de la Région.

Modalités : Les locaux sont mis à disposition à titre gratuit par la Région Occitanie.

Fait à Mauguio, le 28 mai 2025

Le Commissaire aux Comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes



Julien DUFRENE