



Wirion

GROUPE BLANC
EXPERTS-COMPTABLES

Association OFFICE DE TOURISME DE SAMOENS

66 Place de l'Office du Touris
BP 42
74340 SAMOENS

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

SIRET : 45190638200010 Code NAF : 7990Z

COMPTES ANNUELS

SAS CABINET WIRION
923 ROUTE DE FLERIER
74440 TANINGES



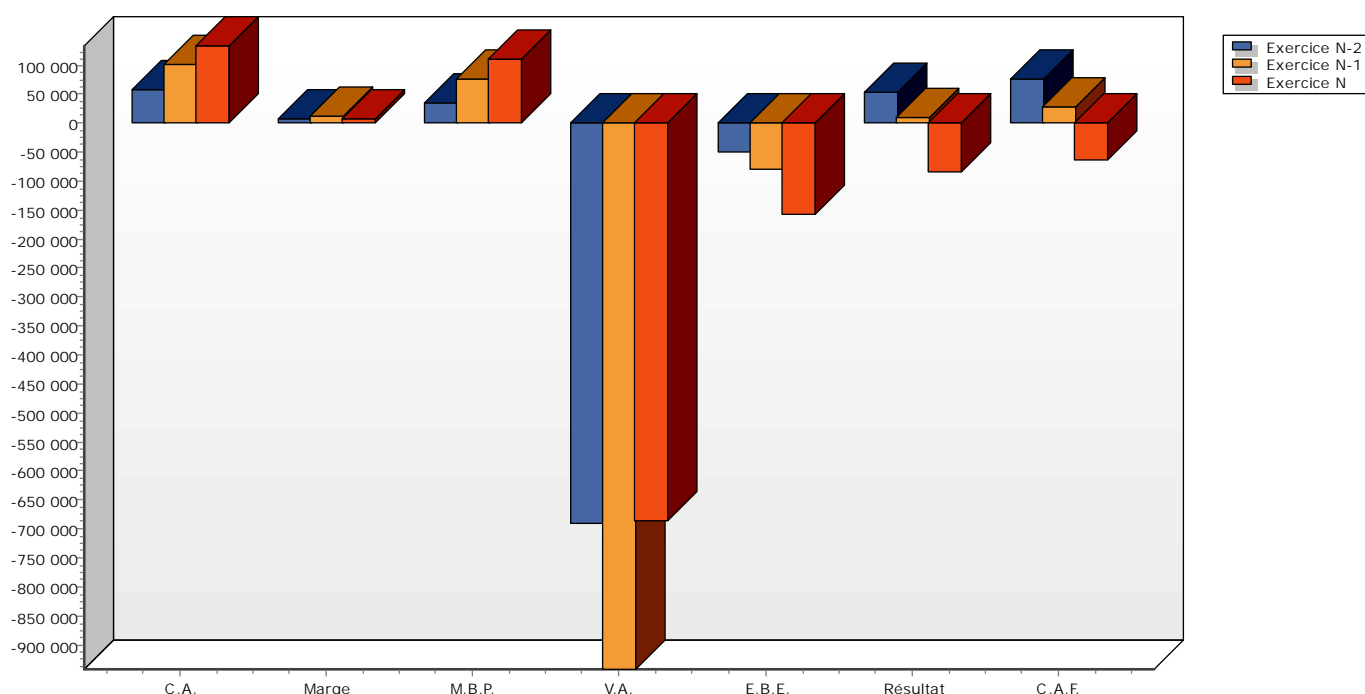
Etats financiers au 31/12/2023

DOSSIER DE GESTION

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	Variation N/N-1		31/12/2021
Nombre de mois	12	12			12
Chiffre d'affaires	133 261	101 627	31 634	31,13	58 106
Marge commerciale	6 270	11 458	(5 188)	-45,27	7 104
% sur vente de marchandises	28,44	43,63			31,85
Marge brute de production	111 216	75 362	35 854	47,58	35 805
% sur production	100,00	100,00			100,00
Valeur ajoutée	(686 523)	(942 211)	255 688	-27,14	(689 653)
% sur CA	-515,17	-927,13			N/S
Excédent brut d'exploitation	(158 016)	(79 053)	(78 963)	99,89	(49 184)
% sur CA	-118,58	-77,79			-84,65
Résultat net comptable	(83 118)	10 459	(93 577)	-894,7	52 736
% sur CA	-62,37	10,29			90,76
Capacité d'autofinancement	(63 855)	27 161	(91 016)	-335,0	75 813
Besoin en fonds de roulement	(72 039)	(307 358)	235 319	-76,56	(548 522)
Nombre de jours de CA	(194,61)	(1 088,78)			(3 398,44)
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises	268,51	290,39			293,50
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	52,52	28,94			71,67
- Crédit clients	16,27	18,85			36,93



Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	(158 016)	(79 053)	(49 184)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	5 557	17 970	82 910
+ Autres produits (d'exploitation)	92 456	89 381	43 318
- Autres charges (d'exploitation)	242	221	557
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 598	382	549
- Charges financières	106		
+ Produits exceptionnels	4 334	1 442	285
- Charges exceptionnelles	2 039	2 648	1 376
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	7 396	92	132
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(63 855)	27 161	75 813

Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2023	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de		83 118
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	39 664	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		43 454
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports et comptes courants	1 718	
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	1 718	
Mais votre entreprise a des :		
Éléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		27 384
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		27 384
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	573 070	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	503 950	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		3 082
Acomptes versés		92
Variation des créances clients		1 661
Variation des autres créances		326 246
Acomptes reçus		319
Variation des dettes fournisseurs	37 349	
Variation des autres dettes	58 730	
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		235 319
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	268 631	

Etats financiers au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	64 163,90	9,02	76 444,31	10,97	(12 280,41)	-16,06
Concessions brevets et droits similaires	1 401,76	0,20	4 830,96	0,69	(3 429,20)	-70,98
20500000 CONCESSIONS LOGICIELS	26 802,00	3,77	58 156,50	8,34	(31 354,50)	-53,91
20500001 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES AL	30 498,10	4,29	30 498,10		30 498,10	
28050000 AMORT.LOGICIELS	(26 802,00)	-3,77	(53 325,54)	-7,65	26 523,54	49,74
28050001 AMTS LOGICIEL ACTIVITE LUCRATIVE	(29 096,34)	-4,09			(29 096,34)	
Installations techniques, matériel et outillage	28 790,38	4,05	29 517,58	4,24	(727,20)	-2,46
21540000 MATERIEL	59 759,43	8,40	56 316,83	8,08	3 442,60	6,11
28154000 AMORT.MATERIEL	(30 969,05)	-4,35	(26 799,25)	-3,85	(4 169,80)	-15,56
Autres immobilisations corporelles	27 371,76	3,85	21 095,77	3,03	6 275,99	29,75
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	14 507,45	2,04	9 272,07	1,33	5 235,38	56,46
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 700,00	1,79	12 700,00	1,82		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	38 005,69	5,34	38 881,35	5,58	(875,66)	-2,25
21830001 MAT. BUREAU ET INFORM. AL	1 899,85	0,27			1 899,85	
21840000 MOBILIER	29 907,56	4,20	25 661,24	3,68	4 246,32	16,55
28181000 AMORT.AAI	(4 538,38)	-0,64	(2 556,92)	-0,37	(1 981,46)	-77,49
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(12 700,00)	-1,79	(12 700,00)	-1,82		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	(26 637,32)	-3,74	(26 077,72)	-3,74	(559,60)	-2,15
28183001 AMTS MAT BUREAU ET INFO AL	(519,81)	-0,07			(519,81)	
28184000 AMORT.MOBILIER	(25 253,28)	-3,55	(24 084,25)	-3,46	(1 169,03)	-4,85
Autres immobilisations financières	6 600,00	0,93	21 000,00	3,01	(14 400,00)	-68,57
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENT	600,00	0,08	600,00	0,09		
27510000 DEPOTS GARANTIE FORFAIT	6 000,00	0,84	20 400,00	2,93	(14 400,00)	-70,59
TOTAL III - Actif Circulant NET	647 116,91	90,98	620 486,95	89,03	26 629,96	4,29
Marchandises	16 647,14	2,34	13 565,62	1,95	3 081,52	22,72
37100000 STOCKS/REVENTE	16 647,14	2,34	13 565,62	1,95	3 081,52	22,72
Avances & acomptes versés sur commandes	3 032,59	0,43	2 940,96	0,42	91,63	3,12
40910000 FRS.AVANCES/COMMANDES	3 032,59	0,43	2 940,96	0,42	91,63	3,12
Créances clients et comptes rattachés	6 981,77	0,98	5 321,18	0,76	1 660,59	31,21
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	6 981,77	0,98	5 321,18	0,76	1 660,59	31,21
Autres créances	325 300,01	45,73	460,30	0,07	324 839,71	N/S
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS			0,30		(0,30)	-100,00
40980000 FRS AVOIR A RECEVOIR	16 448,00	2,31			16 448,00	
44586000 TVA S FNP	32,76				32,76	
44870000 ETAT-CH. A PAYER-PROD.A RECEV.	294 250,00	41,37			294 250,00	
46700001 COMPTE DE LIAISON AL	14 569,25	2,05			14 569,25	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			460,00	0,07	(460,00)	-100,00
Disponibilités	269 053,69	37,83	573 503,34	82,29	(304 449,65)	-53,09
51210000 BPA	22 333,25	3,14	25 509,45	3,66	(3 176,20)	-12,45
51211000 BANQUE RESERVATION	189 819,62	26,69	152 431,43	21,87	37 388,19	24,53
51230000 BPA COMPTE EPARGNE	50 597,58	7,11	390 382,37	56,01	(339 784,79)	-87,04
53100000 CAISSE	5 541,19	0,78	5 180,09	0,74	361,10	6,97
58100000 VERSEMENTS ESPECES	2,70				2,70	
58200000 REMISE CB	245,95	0,03			245,95	
58300000 REMISES CHEQUES	513,40	0,07			513,40	
Charges constatées d'avance	26 101,71	3,67	24 695,55	3,54	1 406,16	5,69

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
48600000CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	26 101,71	3,67	24 695,55	3,54	1 406,16	5,69
TOTAL DU BILAN ACTIF	711 280,81	100,00	696 931,26	100,00	14 349,55	2,06

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	243 226,71	34,20	324 626,96	46,58	(81 400,25)	-25,08
Capital Social ou individuel	326 344,84	45,88	314 168,16	45,08	12 176,68	3,88
10300000 FONDS ASSOCIATIFS	324 626,96	45,64	314 168,16	45,08	10 458,80	3,33
10300001 FONDS ASSOCIATIFS RECU	1 717,88	0,24			1 717,88	
Report à nouveau						
12900000 RESULTAT PERTE						
Résultat de l'exercice	(83 118,13)	-11,69	10 458,80	1,50	(93 576,93)	-894,72
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	17 529,40	2,46	17 529,40	2,52		
Provisions pour risques	17 529,40	2,46	17 529,40	2,52		
15180000 PROV. POUR RISQUES	17 529,40	2,46	17 529,40	2,52		
TOTAL IV - Total des dettes	450 524,70	63,34	354 774,90	50,91	95 749,80	26,99
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	422,67	0,06	433,37	0,06	(10,70)	-2,47
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	327,38	0,05	433,37	0,06	(105,99)	-24,46
51860001 INTERETS COURUS AL	95,29	0,01			95,29	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			318,50	0,05	(318,50)	-100,00
41910000 USAG-AVCES ACPTES REÇUS/CDES			318,50	0,05	(318,50)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 364,48	17,06	84 015,91	12,06	37 348,57	44,45
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	64 938,19	9,13	60 788,27	8,72	4 149,92	6,83
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENU	56 426,29	7,93	23 227,64	3,33	33 198,65	142,93
Dettes fiscales et sociales	126 186,34	17,74	111 127,97	15,95	15 058,37	13,55
42100000 REMUNERAT.DUES AU PERS.	2 789,58	0,39	535,41	0,08	2 254,17	421,02
42820000 CHG + PAYER/CONGES PAYES	39 826,68	5,60	37 466,88	5,38	2 359,80	6,30
42860000 PERSONNEL CHARGES + PAYER	4 583,71	0,64	6 760,85	0,97	(2 177,14)	-32,20
43100000 URSSAF	19 208,76	2,70	18 428,00	2,64	780,76	4,24
43702000 ALLIANZ	1 833,46	0,26	2 994,25	0,43	(1 160,79)	-38,77
43703000 MALAKOFF MEDERIC	4 749,35	0,67	5 298,82	0,76	(549,47)	-10,37
43703200 QUATREM	1 964,01	0,28	2 321,57	0,33	(357,56)	-15,40
43731000 APICIL	8 767,04	1,23	8 657,62	1,24	109,42	1,26
43820000 CHG SOC/CONGES PAYES	10 396,96	1,46	10 370,83	1,49	26,13	0,25
43860000 ORG SOCIAUX AUT CHGES A PAYER	2 619,92	0,37	3 590,01	0,52	(970,09)	-27,02
44400000 IMPOT STE/PLACEMENTS FINANCIER	384,00	0,05	92,00	0,01	292,00	317,39
44400001 IMPOTS SOCIETE S/ AL	7 012,00	0,99			7 012,00	
44551000 TVA A PAYER	9 262,00	1,30			9 262,00	
44700000 IMPOTS A LA SOURCE	771,52	0,11	1 092,54	0,16	(321,02)	-29,38
44703000 FORMATION CONTINUE	2 443,89	0,34	2 213,44	0,32	230,45	10,41
44704000 TAXE/SALAIRES	4 539,00	0,64	7 188,14	1,03	(2 649,14)	-36,85
44820000 CHARGES FISCALES SUR C.P.	4 434,46	0,62	4 117,61	0,59	316,85	7,69
44860000 CHARGES A PAYER	600,00	0,08			600,00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			6 337,50	0,91	(6 337,50)	-100,00
40400000 FRSS D'IMMOBILISATIONS			6 337,50	0,91	(6 337,50)	-100,00
Autres dettes	202 551,21	28,48	152 541,65	21,89	50 009,56	32,78
41970000 CLIENT - AVOIR A ETABLIR	904,00	0,13			904,00	
467 000 DEPOT VENTES	296,14	0,04	634,87	0,09	(338,73)	-53,35
46700000 RESERVATION	186 781,82	26,26	151 906,78	21,80	34 875,04	22,96
46700002 COMPTE DE LIASON NL	14 569,25	2,05			14 569,25	

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		%
TOTAL DU BILAN PASSIF	711 280,81	100,00	696 931,26	100,00	14 349,55	2,06

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 456 030,00	N/S	1 713 977,49	N/S	(257 947,49)	-15,05
Ventes de marchandises		22 044,67	16,54	26 264,70	25,84	(4 220,03)	-16,07
Ventes de marchandises FRANCE		22 044,67	16,54	26 264,70	25,84	(4 220,03)	-16,07
70713000	VENTE DE MARCHANDISES TVA 20 %	5 619,78	4,22	26 264,70	25,84	(20 644,92)	-78,60
70713055	VENTE DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	16 424,89	12,33			16 424,89	
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		111 215,89	83,46	75 361,87	74,16	35 854,02	47,58
Production vendue Services FRANCE		111 215,89	83,46	75 361,87	74,16	35 854,02	47,58
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES ACCUEIL	280,35	0,21	80,70	0,08	199,65	247,40
70613000	ANIMATIONS TVA 20%	1 683,83	1,26	2 654,00	2,61	(970,17)	-36,56
70613001	LOTO TVA 20 %	6 868,34	5,15	8 968,00	8,82	(2 099,66)	-23,41
70613055	ANIMATIONS TVA 5.5 %	189,59	0,14			189,59	
70614000	EVENEMENTS TVA 20 %	43 608,39	32,72	54 655,37	53,78	(11 046,98)	-20,21
70614010	EVENEMENTS TVA 10%	46 116,21	34,61			46 116,21	
70615000	PARTENARIATS TVA 20%	3 541,63	2,66	5 750,00	5,66	(2 208,37)	-38,41
70810000	COMMISSION S/ DEPOT VENTES	511,55	0,38	455,80	0,45	55,75	12,23
70820000	FRAIS DE DOSSIERS SCE RESERVATIONS	7 700,00	5,78	460,00	0,45	7 240,00	N/S
70840000	AN LOGEMENT			130,00	0,13	(130,00)	-100,00
70850000	AVANT AGES EN NATURE FORFAITS / S	716,00	0,54	2 208,00	2,17	(1 492,00)	-67,57
Montant net du chiffre d'affaires		133 260,56	100,00	101 626,57	100,00	31 633,99	31,13
Subventions d'exploitation		1 224 756,00	919,07	1 505 000,00	N/S	(280 244,00)	-18,62
74000000	SUBVENTIONS	1 200 000,00	900,49	1 269 000,00	N/S	(69 000,00)	-5,44
74000003	REPORT SUBVENTIONS N-1			236 000,00	232,22	(236 000,00)	-100,00
74001000	SUBVENTIONS COMMUNE NATURE	24 756,00	18,58			24 756,00	
Reprises sur provisions, transferts de charges		5 557,14	4,17	17 970,08	17,68	(12 412,94)	-69,08
79110000	REFACTURATION	223,78	0,17	11 141,96	10,96	(10 918,18)	-97,99
79111000	REMBOURSEMENT AGEFOS, UDOTSI			2 228,16	2,19	(2 228,16)	-100,00
79155000	CONTRATS AIDES	5 333,36	4,00	4 599,96	4,53	733,40	15,94
Autres produits d'exploitation		92 456,30	69,38	89 380,84	87,95	3 075,46	3,44
75620000	COTISATIONS OUVRANT DROIT A CO	92 352,30	69,30	89 358,10	87,93	2 994,20	3,35
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	93,14	0,07	22,74	0,02	70,40	309,59
75800001	PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE AL	10,86	0,01			10,86	
Total des charges d'exploitation		1 535 335,84	N/S	1 702 602,86	N/S	(167 267,02)	-9,82
Achats de marchandises		20 253,75	15,20	16 048,14	15,79	4 205,61	26,21
60710000	ACHAT POUR REVENTE SANS TVA	11 778,40	8,84	16 048,14	15,79	(4 269,74)	-26,61
60710020	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 20%	7 042,05	5,28			7 042,05	
60710055	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	1 433,30	1,08			1 433,30	
Variation de stocks de marchandises		(4 479,52)	-3,36	(1 241,47)	-1,22	(3 238,05)	-260,82
60370000	VAR. STOCKS/REVENTE	(4 479,52)	-3,36	(1 241,47)	-1,22	(3 238,05)	-260,82
Autres achats et charges externes		804 009,48	603,34	1 029 031,33	N/S	(225 021,85)	-21,87
60611000	ELECTRICITE	11 877,81	8,91	7 194,65	7,08	4 683,16	65,09
60612000	EAU	530,52	0,40	477,56	0,47	52,96	11,09
60614000	CARBURANT	2 534,54	1,90	2 551,19	2,51	(16,65)	-0,65
60615000	COMBUSTIBLE	4 422,15	3,32	2 125,00	2,09	2 297,15	108,10

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
60630000	PETIT MATERIEL&OUTILLAGE	3 268,06	2,45	3 562,09	3,51	(294,03)	-8,25
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	15 233,12	11,43	15 808,72	15,56	(575,60)	-3,64
60681000	VETEMENT DE TRAVAIL	6 797,13	5,10	6 608,04	6,50	189,09	2,86
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	24 756,00	18,58			24 756,00	
61321000	LOGEMENT POUR LE PERSONNEL	9 820,00	7,37	1 075,00	1,06	8 745,00	813,49
61350000	LOCATIONS MATERIEL	5 749,36	4,31	6 255,24	6,16	(505,88)	-8,09
61351000	LOCATION VEHICULES	4 694,04	3,52	4 912,35	4,83	(218,31)	-4,44
61520000	ENTRETIEN ET REPARATIONS			321,60	0,32	(321,60)	-100,00
61550300	ENTRETIEN VEHICULES	4 360,33	3,27	2 124,10	2,09	2 236,23	105,28
61552000	ENTRETIEN DU MATERIEL	2 467,90	1,85	334,68	0,33	2 133,22	637,39
61560000	CONTRAT MAINTENANCE	16 305,91	12,24	13 783,86	13,56	2 522,05	18,30
61610000	PRIME D'ASSURANCES	11 723,54	8,80	13 222,51	13,01	(1 498,97)	-11,34
61830000	DOC TECHNIQUE GENERALE	528,00	0,40	523,70	0,52	4,30	0,82
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	10 180,51	7,64	11 096,92	10,92	(916,41)	-8,26
62260001	HONORAIRES SELON COEF	942,64	0,71			942,64	
62261000	HONORAIRES EXTERIEURS	52 881,58	39,68	66 571,00	65,51	(13 689,42)	-20,56
62262000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 784,00	2,09	2 784,00	2,74		
62263000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	30 451,51	22,85	30 459,00	29,97	(7,49)	-0,02
62280000	FORMATIONS EXTE.	2 659,00	2,00	3 376,40	3,32	(717,40)	-21,25
62330000	PROMOTIONS SALONS FOIRES			25 305,77	24,90	(25 305,77)	-100,00
62330300	ACCUEIL - PRESSE -VIP -INVIT	15 792,06	11,85	18 742,99	18,44	(2 950,93)	-15,74
62330900	HONORAIRES PROMOTION	28 663,01	21,51	32 506,55	31,99	(3 843,54)	-11,82
62335000	EVENEMENTS	240 648,00	180,58	408 040,55	401,51	(167 392,55)	-41,02
62335010	EVENEMENTS TVA 10 %	12 715,98	9,54			12 715,98	
62335020	EVENEMENTS TVA 20%	21 248,84	15,95			21 248,84	
62335055	EVENEMENTS TVA 5.5 %	3 274,85	2,46			3 274,85	
62335100	ANIMATIONS	99 025,50	74,31	140 497,43	138,25	(41 471,93)	-29,52
62335120	ANIMATIONS TVA 20 %	221,88	0,17			221,88	
62335155	ANIMATIONS TVA 5.5 %	247,89	0,19			247,89	
62342000	GOODIES	5 660,98	4,25	17 784,95	17,50	(12 123,97)	-68,17
62360000	CATALOGUE-IMPRIM+-PHOTO	18 941,43	14,21	37 025,95	36,43	(18 084,52)	-48,84
62370000	PUBLICIT+-(ACH.EMPLACEMENT.)	28 130,68	21,11	47 843,61	47,08	(19 712,93)	-41,20
62370800	HONORAIRE COMMUNICATION	47 878,40	35,93	46 379,82	45,64	1 498,58	3,23
62510000	FR DEPLACEMENT	3 098,26	2,32	1 947,75	1,92	1 150,51	59,07
62510100	FRAIS DE MISSIONS - FORFAITS	1 988,70	1,49	3 469,90	3,41	(1 481,20)	-42,69
62570000	RECEPTION-RAVITAILLEMENT	5 075,71	3,81	7 717,98	7,59	(2 642,27)	-34,24
62601000	AFFRANCHISSEMENT	3 691,29	2,77	4 137,55	4,07	(446,26)	-10,79
62602000	TELECOMMUNICATION	4 694,08	3,52	3 843,46	3,78	850,62	22,13
62604000	INTERNET	576,80	0,43	613,52	0,60	(36,72)	-5,99
62604100	INTERNET CREATION MAINTENANCE	21 183,05	15,90	24 397,95	24,01	(3 214,90)	-13,18
62604120	INTERNET CREATION ET MAINTENAN	300,00	0,23			300,00	
62780000	SERVICES BANCAIRES	3 161,38	2,37	2 764,66	2,72	396,72	14,35
62781000	SERVICES BANCAIRES RESERVATION	2 496,89	1,87	2 392,96	2,35	103,93	4,34
62781001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. SOUMI	3,22				3,22	
62781100	FRAIS CHEQUES VACANCES	455,75	0,34	478,57	0,47	(22,82)	-4,77
62810000	COTISATIONS	9 867,20	7,40	7 971,80	7,84	1 895,40	23,78
Impôts, taxes et versements assimilés		34 208,75	25,67	29 567,64	29,09	4 641,11	15,70
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	25 723,57	19,30	21 921,14	21,57	3 802,43	17,35
63180000	CHGES FISC S/ CP	84,00	0,06	619,74	0,61	(535,74)	-86,45
63330000	PART.FORMATION	6 842,34	5,13	6 846,76	6,74	(4,42)	-0,06
63330001	PART FORMATION SECTEUR LUCRATIF	778,84	0,58			778,84	
63511000	CFE	600,00	0,45			600,00	
63580000	TAXES DIVERSES	180,00	0,14	180,00	0,18		
Salaires et traitements		515 523,48	386,85	479 059,35	471,39	36 464,13	7,61
64110000	SALAIRES	467 008,01	350,45	461 540,75	454,15	5 467,26	1,18
64110001	SALAIRES ACTIVITES LUCRATIVES	40 014,07	30,03			40 014,07	
64115000	AVANTAGE EN NATURE	443,60	0,33	2 208,00	2,17	(1 764,40)	-79,91
64120000	CONGES PAYES	2 359,80	1,77	3 310,60	3,26	(950,80)	-28,72
64141001	PRIME PARTAGE VA			12 000,00	11,81	(12 000,00)	-100,00
64143000	INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTI	5 698,00	4,28			5 698,00	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges sociales du personnel	146 516,59	109,95	133 214,48	131,08	13 302,11	9,99
64510000 URSSAF	80 907,13	60,71	71 449,72	70,31	9 457,41	13,24
64510001 URSSAF S/ ACTIVITES LUCRATIVES	1 387,93	1,04			1 387,93	
64520000 COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	16 330,64	12,25	14 939,49	14,70	1 391,15	9,31
64520001 COTIS MUTUELLE & PREV. SECTEUR	324,15	0,24			324,15	
64531000 CAISSE DE RETRAITE	24 603,60	18,46	23 632,42	23,25	971,18	4,11
64531001 COTIS RETRAITE SECTEUR LUCRATIF	647,38	0,49			647,38	
64540000 POLE EMPLOI	20 165,22	15,13	19 223,16	18,92	942,06	4,90
64540001 COTIS CHOMAGE SECTEUR LUCRATIF	972,46	0,73			972,46	
64588000 CHARGES/PROV CONGES PAYES	(1 092,80)	-0,82	1 797,69	1,77	(2 890,49)	-160,79
64750000 MED./ TRAVAIL-PHARMACIE	2 270,88	1,70	2 172,00	2,14	98,88	4,55
Dotation aux amortissements sur immobilisations	19 060,90	14,30	16 702,54	16,44	2 358,36	14,12
68111000 DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPOR	807,84	0,61	7 742,88	7,62	(6 935,04)	-89,57
68111001 DOT.AMTS IMMO INCORP. AL	1 656,67	1,24			1 656,67	
68112000 DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	16 070,10	12,06	8 959,66	8,82	7 110,44	79,36
68112001 DOT.AMTS IMMO CORP. SECTEUR LU	526,29	0,39			526,29	
Autres charges de gestion courante	242,41	0,18	220,85	0,22	21,56	9,76
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION	242,41	0,18	220,85	0,22	21,56	9,76
Résultat d'exploitation	(79 305,84)	-59,51	11 374,63	11,19	(90 680,47)	-797,22
Total des produits financiers	1 597,58	1,20	382,37	0,38	1 215,21	317,81
Autres intérêts et produits assimilés	1 597,58	1,20	382,37	0,38	1 215,21	317,81
76800000 PRODUITS FINANCIERS	1 597,58	1,20	382,37	0,38	1 215,21	317,81
Total des charges financières	106,17	0,08			106,17	
Différences négatives de change	106,17	0,08			106,17	
66600000 PERTES DE CHANGES	106,17	0,08			106,17	
Résultat financier	1 491,41	1,12	382,37	0,38	1 109,04	290,04
Résultat courant avant impôts	(77 814,43)	-58,39	11 757,00	11,57	(89 571,43)	-761,86
Total des produits exceptionnels	24 734,00	18,56	17 241,55	16,97	7 492,45	43,46
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 334,00	3,25	1 441,55	1,42	2 892,45	200,65
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 334,00	3,25	1 441,55	1,42	2 892,45	200,65
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 400,00	15,31	15 800,00	15,55	4 600,00	29,11
77560000 CESSION IMMO FINANCIERES	20 400,00	15,31	15 800,00	15,55	4 600,00	29,11
Total des charges exceptionnelles	22 641,70	16,99	18 447,75	18,15	4 193,95	22,73
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	2 039,00	1,53	2 647,75	2,61	(608,75)	-22,99
67120000 PENALITES,AMENDES FISC.& PENAL	335,00	0,25			335,00	
67181000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 380,00	1,04	144,80	0,14	1 235,20	853,04
67181001 CHARGES EXCEPT SECTEUR LUCRATIF	254,00	0,19			254,00	
67200000 CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	70,00	0,05	2 502,95	2,46	(2 432,95)	-97,20
Charges exceptionnelles sur opération en capital	20 602,70	15,46	15 800,00	15,55	4 802,70	30,40
67520000 VNC IMMO CEDEES OU DETRUITES	202,70	0,15			202,70	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/202312 31/12/2023mois		01/01/202212 31/12/2022mois		Variations%	
67560000VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES	20 400,00	15,31	15 800,00	15,55	4 600,00	29,11
Résultat exceptionnel	2 092,30	1,57	(1 206,20)	-1,19	3 298,50	273,46
Impôts sur les bénéfices	7 396,00	5,55	92,00	0,09	7 304,00	N/S
69510000IMPOT SOCIETES/PRODUITS FINANC	384,00	0,29	92,00	0,09	292,00	317,39
69510001IMPOTS SUR LES SOCIETES 25% AL	7 012,00	5,26			7 012,00	
Résultat de l'exercice	(83 118,13)	-62,37	10 458,80	10,29	(93 576,93)	-894,72

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	133 260,56	100,00	101 626,57	100,00	31 633,99	31,13
Ventes de marchandises	22 044,67	16,54	26 264,70	25,84	(4 220,03)	-16,07
70713000 VENTE DE MARCHANDISES TVA 20 %	5 619,78	4,22	26 264,70	25,84	(20 644,92)	-78,60
70713055 VENTE DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	16 424,89	12,33			16 424,89	
Achats de marchandises	20 253,75	91,88	16 048,14	61,10	4 205,61	26,21
60710000 ACHAT POUR REVENTE SANS TVA	11 778,40	53,43	16 048,14	61,10	(4 269,74)	-26,61
60710020 ACHATS DE MARCHANDISES TVA 20%	7 042,05	31,94			7 042,05	
60710055 ACHATS DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	1 433,30	6,50			1 433,30	
Variation de stocks de marchandises	(4 479,52)	-20,32	(1 241,47)	-4,73	(3 238,05)	-260,82
60370000 VAR. STOCKS/REVENTE	(4 479,52)	-20,32	(1 241,47)	-4,73	(3 238,05)	-260,82
Marge commerciale	6 270,44	28,44	11 458,03	43,63	(5 187,59)	-45,27
Production vendue Services	111 215,89	83,46	75 361,87	74,16	35 854,02	47,58
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES ACCUEIL	280,35	0,21	80,70	0,08	199,65	247,40
70613000 ANIMATIONS TVA 20%	1 683,83	1,26	2 654,00	2,61	(970,17)	-36,56
70613001 LOTO TVA 20 %	6 868,34	5,15	8 968,00	8,82	(2 099,66)	-23,41
70613055 ANIMATIONS TVA 5.5 %	189,59	0,14			189,59	
70614000 EVENEMENTS TVA 20 %	43 608,39	32,72	54 655,37	53,78	(11 046,98)	-20,21
70614010 EVENEMENTS TVA 10%	46 116,21	34,61			46 116,21	
70615000 PARTENARIATS TVA 20%	3 541,63	2,66	5 750,00	5,66	(2 208,37)	-38,41
70810000 COMMISSION S/ DEPOT VENTES	511,55	0,38	455,80	0,45	55,75	12,23
70820000 FRAIS DE DOSSIERS SCE RESERVATIONS	7 700,00	5,78	460,00	0,45	7 240,00	N/S
70840000 AN LOGEMENT			130,00	0,13	(130,00)	-100,00
70850000 AVANTAGES EN NATURE FORFAITS / S	716,00	0,54	2 208,00	2,17	(1 492,00)	-67,57
Production de l'exercice	111 215,89	83,46	75 361,87	74,16	35 854,02	47,58
Marge brute de production	111 215,89	83,46	75 361,87	74,16	35 854,02	47,58
Production de l'exercice + Marge commerciale	117 486,33	88,16	86 819,90	85,43	30 666,43	35,32
Achats non stockés matières et fournitures	44 663,33	33,52	38 327,25	37,71	6 336,08	16,53
60611000 ELECTRICITE	11 877,81	8,91	7 194,65	7,08	4 683,16	65,09
60612000 EAU	530,52	0,40	477,56	0,47	52,96	11,09
60614000 CARBURANT	2 534,54	1,90	2 551,19	2,51	(16,65)	-0,65
60615000 COMBUSTIBLE	4 422,15	3,32	2 125,00	2,09	2 297,15	108,10
60630000 PETIT MATERIEL&OUTILLAGE	3 268,06	2,45	3 562,09	3,51	(294,03)	-8,25
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	15 233,12	11,43	15 808,72	15,56	(575,60)	-3,64
60681000 VETEMENT DE TRAVAIL	6 797,13	5,10	6 608,04	6,50	189,09	2,86
Autres charges externes	759 346,15	569,82	990 704,08	974,85	(231 357,93)	-23,35
61320000 LOCATION IMMOBILIERES	24 756,00	18,58			24 756,00	
61321000 LOGEMENT POUR LE PERSONNEL	9 820,00	7,37	1 075,00	1,06	8 745,00	813,49
61350000 LOCATIONS MATERIEL	5 749,36	4,31	6 255,24	6,16	(505,88)	-8,09
61351000 LOCATION VEHICULES	4 694,04	3,52	4 912,35	4,83	(218,31)	-4,44
61520000 ENTRETIEN ET REPARATIONS			321,60	0,32	(321,60)	-100,00
61550300 ENTRETIEN VEHICULES	4 360,33	3,27	2 124,10	2,09	2 236,23	105,28
61552000 ENTRETIEN DU MATERIEL	2 467,90	1,85	334,68	0,33	2 133,22	637,39
61560000 CONTRAT MAINTENANCE	16 305,91	12,24	13 783,86	13,56	2 522,05	18,30
61610000 PRIME D'ASSURANCES	11 723,54	8,80	13 222,51	13,01	(1 498,97)	-11,34
61830000 DOC TECHN ET GENERALE	528,00	0,40	523,70	0,52	4,30	0,82
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	10 180,51	7,64	11 096,92	10,92	(916,41)	-8,26
62260001 HONORAIRES SELON COEF	942,64	0,71			942,64	
62261000 HONORAIRES EXTERIEURS	52 881,58	39,68	66 571,00	65,51	(13 689,42)	-20,56

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62262000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 784,00	2,09	2 784,00	2,74		
62263000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	30 451,51	22,85	30 459,00	29,97	(7,49)	-0,02
62280000	FORMATIONS EXTE.	2 659,00	2,00	3 376,40	3,32	(717,40)	-21,25
62330000	PROMOTIONS SALONS FOIRES			25 305,77	24,90	(25 305,77)	-100,00
62330300	ACCUEIL - PRESSE - VIP - INVIT	15 792,06	11,85	18 742,99	18,44	(2 950,93)	-15,74
62330900	HONORAIRES PROMOTION	28 663,01	21,51	32 506,55	31,99	(3 843,54)	-11,82
62335000	EVENEMENTS	240 648,00	180,58	408 040,55	401,51	(167 392,55)	-41,02
62335010	EVENEMENTS TVA 10 %	12 715,98	9,54			12 715,98	
62335020	EVENEMENT TVA 20 %	21 248,84	15,95			21 248,84	
62335055	EVENEMENTS TVA 5.5 %	3 274,85	2,46			3 274,85	
62335100	ANIMATIONS	99 025,50	74,31	140 497,43	138,25	(41 471,93)	-29,52
62335120	ANIMATIONS TVA 20 %	221,88	0,17			221,88	
62335155	ANIMATIONS TVA 5.5 %	247,89	0,19			247,89	
62342000	GOODIES	5 660,98	4,25	17 784,95	17,50	(12 123,97)	-68,17
62360000	CATALOGUE-IMPRIM+-PHOTO	18 941,43	14,21	37 025,95	36,43	(18 084,52)	-48,84
62370000	PUBLICIT+(ACH.EMPLACEMENT.)	28 130,68	21,11	47 843,61	47,08	(19 712,93)	-41,20
62370800	HONORAIRE COMMUNICATION	47 878,40	35,93	46 379,82	45,64	1 498,58	3,23
62510000	FR DEPLACEMENT	3 098,26	2,32	1 947,75	1,92	1 150,51	59,07
62510100	FRAIS DE MISSIONS - FORFAITS	1 988,70	1,49	3 469,90	3,41	(1 481,20)	-42,69
62570000	RECEPTION-RAVITAILLEMENT	5 075,71	3,81	7 717,98	7,59	(2 642,27)	-34,24
62601000	AFFRANCHISSEMENT	3 691,29	2,77	4 137,55	4,07	(446,26)	-10,79
62602000	TELECOMMUNICATION	4 694,08	3,52	3 843,46	3,78	850,62	22,13
62604000	INTERNET	576,80	0,43	613,52	0,60	(36,72)	-5,99
62604100	INTERNET CREATION MAINTENANCE	21 183,05	15,90	24 397,95	24,01	(3 214,90)	-13,18
62604120	INTERNET CREATION ET MAINTENAN	300,00	0,23			300,00	
62780000	SERVICES BANCAIRES	3 161,38	2,37	2 764,66	2,72	396,72	14,35
62781000	SERVICES BANCAIRES RESERVATION	2 496,89	1,87	2 392,96	2,35	103,93	4,34
62781001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. SOUMI	3,22				3,22	
62781100	FRAIS CHEQUES VACANCES	455,75	0,34	478,57	0,47	(22,82)	-4,77
62810000	COTISATIONS	9 867,20	7,40	7 971,80	7,84	1 895,40	23,78
Valeur ajoutée produite		(686 523,15)	-515,1	(942 211,43)	-927,1	255 688,28	27,14
Subventions d'exploitation		1 224 756,00	919,07	1 505 000,00	N/S	(280 244,00)	-18,62
74000000	SUBVENTIONS	1 200 000,00	900,49	1 269 000,00	N/S	(69 000,00)	-5,44
74000003	REPORT SUBVENTIONS N-1			236 000,00	232,22	(236 000,00)	-100,00
74001000	SUBVENTIONS COMMUNE NATURE	24 756,00	18,58			24 756,00	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunération		33 428,75	25,09	29 387,64	28,92	4 041,11	13,75
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	25 723,57	19,30	21 921,14	21,57	3 802,43	17,35
63180000	CHGES FISC S/ CP	84,00	0,06	619,74	0,61	(535,74)	-86,45
63330000	PART FORMATION	6 842,34	5,13	6 846,76	6,74	(4,42)	-0,06
63330001	PART FORMATION SECTEUR LUCRATIF	778,84	0,58			778,84	
Impôts, taxes & versements assimilés autres		780,00	0,59	180,00	0,18	600,00	333,33
63511000	CFE	600,00	0,45			600,00	
63580000	TAXES DIVERSES	180,00	0,14	180,00	0,18		
Salaires et traitements		515 523,48	386,85	479 059,35	471,39	36 464,13	7,61
64110000	SALAIRES	467 008,01	350,45	461 540,75	454,15	5 467,26	1,18
64110001	SALAIRES ACTIVITES LUCRATIVES	40 014,07	30,03			40 014,07	
64115000	AVANTAGE EN NATURE	443,60	0,33	2 208,00	2,17	(1 764,40)	-79,91
64120000	CONGES PAYES	2 359,80	1,77	3 310,60	3,26	(950,80)	-28,72
64141001	PRIME PARTAGE VA			12 000,00	11,81	(12 000,00)	-100,00
64143000	INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTI	5 698,00	4,28			5 698,00	
Charges sociales		146 516,59	109,95	133 214,48	131,08	13 302,11	9,99
64510000	URSSAF	80 907,13	60,71	71 449,72	70,31	9 457,41	13,24
64510001	URSSAF S/ ACTIVITES LUCRATIVES	1 387,93	1,04			1 387,93	
64520000	COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	16 330,64	12,25	14 939,49	14,70	1 391,15	9,31

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64520001	COTIS MUTUELLE & PREV. SECTEUR	324,15	0,24			324,15	
64531000	CAISSE DE RETRAITE	24 603,60	18,46	23 632,42	23,25	971,18	4,11
64531001	COTIS RETRAITE SECTEUR LUCRATIF	647,38	0,49			647,38	
64540000	POLE EMPLOI	20 165,22	15,13	19 223,16	18,92	942,06	4,90
64540001	COTIS CHOMAGE SECTEUR LUCRATIF	972,46	0,73			972,46	
64588000	CHARGES/PROV CONGES PAYES	(1 092,80)	-0,82	1 797,69	1,77	(2 890,49)	-160,79
64750000	MED./ TRAVAIL-PHARMACIE	2 270,88	1,70	2 172,00	2,14	98,88	4,55
Excédent brut d'exploitation		(158 015,97)	-118,5	(79 052,90)	-77,79	(78 963,07)	-99,89
Autres produits d'exploitation		92 456,30	69,38	89 380,84	87,95	3 075,46	3,44
75620000	COTISATIONS OUVRANT DROIT A CO	92 352,30	69,30	89 358,10	87,93	2 994,20	3,35
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	93,14	0,07	22,74	0,02	70,40	309,59
75800001	PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE AL	10,86	0,01			10,86	
Transfert de charges		5 557,14	4,17	17 970,08	17,68	(12 412,94)	-69,08
79110000	REFACTURATION	223,78	0,17	11 141,96	10,96	(10 918,18)	-97,99
79111000	REMBOURSEMENT AGEFOS, UDOTSI			2 228,16	2,19	(2 228,16)	-100,00
79155000	CONTRATS AIDES	5 333,36	4,00	4 599,96	4,53	733,40	15,94
Dotations aux amortissements et provisions		19 060,90	14,30	16 702,54	16,44	2 358,36	14,12
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPOR	807,84	0,61			(6 935,04)	-89,57
68111001	DOT.AMTS IMMOS INCORP. AL	1 656,67	1,24	7 742,88	7,62	1 656,67	
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	16 070,10	12,06	8 959,66	8,82	7 110,44	79,36
68112001	DOT.AMTS IMMOS CORP. SECTEUR LU	526,29	0,39			526,29	
Autres charges de gestion courante		242,41	0,18	220,85	0,22	21,56	9,76
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	242,41	0,18	220,85	0,22	21,56	9,76
Résultat d'exploitation		(79 305,84)	-59,51	11 374,63	11,19	(90 680,47)	-797,22
Produits financiers		1 597,58	1,20	382,37	0,38	1 215,21	317,81
76800000	PRODUITS FINANCIERS	1 597,58	1,20	382,37	0,38	1 215,21	317,81
Charges financières		106,17	0,08			106,17	
66600000	PERTES DE CHANGES	106,17	0,08			106,17	
Résultat courant avant impôts		(77 814,43)	-58,39	11 757,00	11,57	(89 571,43)	-761,86
Produits exceptionnels		24 734,00	18,56	17 241,55	16,97	7 492,45	43,46
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 334,00	3,25	1 441,55	1,42	2 892,45	200,65
77560000	CESSION IMMO FINANCIERES	20 400,00	15,31	15 800,00	15,55	4 600,00	29,11
Charges exceptionnelles		22 641,70	16,99	18 447,75	18,15	4 193,95	22,73
67120000	PENALITES, AMENDES FISC. & PENAL	335,00	0,25			335,00	
67181000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 380,00	1,04	144,80	0,14	1 235,20	853,04
67181001	CHARGES EXCEPT SECTEUR LUCRATIF	254,00	0,19			254,00	
67200000	CHARGES EXPL.S/EXERC.ANTE	70,00	0,05	2 502,95	2,46	(2 432,95)	-97,20
67520000	VNC IMMOS CEDEES OU DETRUITES	202,70	0,15			202,70	
67560000	VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES	20 400,00	15,31	15 800,00	15,55	4 600,00	29,11
Résultat exceptionnel		2 092,30	1,57	(1 206,20)	-1,19	3 298,50	273,46
Impôts sur les bénéfices		7 396,00	5,55	92,00	0,09	7 304,00	N/S
69510000	IMPOT SOCIETES/PRODUITS FINANC	384,00	0,29	92,00	0,09	292,00	317,39
69510001	IMPOTS SUR LES SOCIETES 25% AL	7 012,00	5,26			7 012,00	

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
Résultat de l'exercice	(83 118,13)	-62,37	10 458,80	10,29	(93 576,93)	-894,72

Etats financiers au 31/12/2023

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **711 281** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 482 362** euros et un total **charges** de **1 565 480** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-83 118** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du dernier règlement de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général et à l'adoption de la directive européenne.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Informations générales complémentaires

L'Office du Tourisme de Samoëns a pour objet d'étudier et de réaliser les mesures tendant à gérer et accroître l'activité touristique sur le territoire de la commune.

L'OTS assume les missions :

- d'accueil et d'information des touristes, villégiateurs et résidents permanents ;
- de facilitation d'accès à la consommation touristique locale (hébergement, commerce, services, etc...)
- d'animation et de soutien à l'animation du territoire;
- de participation à la mobilisation et à la structuration de l'offre touristique;
- de promotion et de commercialisation de l'offre touristique;
- de coordination des divers partenaires du développement touristique;
- de mise en oeuvre de toutes études et actions (création, constitution, gestion, administration d'activités) concourantes à la réalisation, le développement ou l'amélioration des missions susvisées.

Subventions :

Afin de remplir ses missions, l'association reçoit une subvention de fonctionnement globale de la Mairie de Samoëns avec laquelle elle a signé une Convention d'Objectifs de 3 ans jusqu'en Mars 2023.

Celle-ci est prolongé par un avenant au 30 SEPTEMBRE 2024.

Le montant de la subvention attribuée au titre de 2023 est de 1 200 000 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	58 157		31 355		32 211	57 300
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	58 157		31 355		32 211	57 300
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 317		6 397		2 954	59 759
	Instal., agencement, aménagement divers	9 272		5 235			14 507
	Matériel de transport	12 700					12 700
	Matériel de bureau, mobilier	64 543		12 247		6 976	69 813
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	142 831		23 879		9 931	156 780
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	21 000		6 000		20 400	6 600
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	21 000		6 000		20 400	6 600
TO TAL		221 988		61 234		62 542	220 680

--	--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	53 326	29 904	27 331	55 898
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	53 326	29 904	27 331	55 898
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	26 799	7 124	2 954	30 969
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	2 557	1 981		4 538
	Matériel de transport	12 700			12 700
	Matériel de bureau, mobilier	50 162	7 484	5 236	52 410
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		92 218	16 590	8 190	100 618
TOTAL		145 544	46 494	35 522	156 516

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Produits à recevoir (détail)
au 31/12/2023

Libellé	Montant
PAR - 4EME VERSEMENT SUBVENTION 2023	294 250
FRS - RBRST ANNULATION EVENEMENT NAGE	16 448
Totalisation	310 698

Charges à payer (détail)

au 31/12/2023

Libellé	Montant
FNP EBRA MEDIAS - PARUTION DAUPHINE VVF	1 524
FNP CARBURANT	8 798
FNP KALISTENE	197
FNP G2A	8 300
FNP GMDS REFACT E MAILS	228
FFNP 1 HONORAIRES CAC	2 784
FNP MINDSHAKER REFAC VOL VP	148
FNP GMDS FACTURATION VVF	27 104
FNP XL PRINT IMPRESSION EXPO	253
FNP MAIRIE LOCATION BAD SAF	2 515
FNP GAEC CRIOU	195
FNP FULL DELTA SECURITE 31.12.2023	642
FNP PLRP REFACT TRAIN	456
FNP BANDEROLES COMMANDE 12.2023	310
FNP ACCORDEON REPAS VDN	190
FNP SPOTIFY 12.2023	18
FNP GUSO HAPPY BLUES TRIO	560
FNP CD 74 EXPLOITATION CORRIDA	20
FNP SACD VDN	645
FNP REPOSETTE REPAS VDN	193
FNP GMDS FORFAITS DECEMBRE	1 348
Dettes provisionnées sur C.P.	39 827
Charges fiscales sur C.P.	4 434
Charges sociales sur C.P.	10 397
Charges fiscales sur R.T.T et repos Compensateurs	511
Charges sociales sur R.T.T et repos Compensateurs	1 728
Dettes provisionnées sur R.T.T et repos compensateurs	4 584
FRAIS ECRITURE 4TRI2023 SCE RESERVATION	95
COMMISSIONS DE COMPTE 4TRI2023	327
tva s/ formation à payer	381
CAP CFE	600
Totalisation	119 311

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2023

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - YATA	01/01/2024	01/01/2025	6 240		
CCA - ASSURANCES	01/01/2024	31/12/2024	469		
CCA - ASSURANCES RC prestataires	01/01/2024	31/12/2024	1 472		
CCA - ASSURANCES Multirisque pro	01/01/2024	31/12/2024	713		
CCA - ASSURANCES Multirisque pro	01/01/2024	31/12/2024	828		
CCA - ASSURANCES Multirisque pro	01/01/2024	31/12/2024	904		
CCA - ASSURANCES citroen jumper	01/01/2024	31/12/2024	2 203		
CCA - ASSURANCES Suzuki S CROSS	01/01/2024	30/11/2024	995		
CCA - ASSURANCES appartement verchaix	01/01/2024	30/11/2024	161		
CCA - GOODIES SELON ETAT 31.12.2023			7 878		
CCA - STOCK FIOUL 31/12/2023			4 239		
Totalisation			26 102		

Produits constatés d'avance (détail)
au 31/12/2023

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Totalisation					

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--	--	--	--	--	--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	314 168	10 459		1 718	326 345
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	10 459	(10 459)		(83 118)	(83 118)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	324 627			(81 400)	243 227

Date de l'assemblée générale	13/06/2023
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	324 627
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	324 627
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(81 400)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Imprimante	8 316	
Téléphone	6 917	
Suzuki Scross	4 678	
	19 911	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Indemnités de fin de carrières	25 188	
	25 188	
Total des engagements financiers (1)	45 099	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**[illegible]

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 600	6 600	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	6 982	6 982	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	33	33	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	294 250	294 250	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	31 017	31 017	
	Charges constatées d'avances	26 102	26 102	
	TOTAL DES CREANCES	364 983	364 983	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	423	423		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	121 364	121 364		
	Personnel et comptes rattachés	47 200	47 200		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	49 540	49 540		
	Impôts sur les bénéfices	7 396	7 396		
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 262	9 262		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 789	12 789		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	202 551	202 551		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	450 525	450 525		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	310 698	460	310 238	N/S
TOTAL	310 698	460	310 238	N/S

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	423	433	(11)	-2,47
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 426	23 228	33 199	142,93
Dettes fiscales et sociales	62 462	62 306	156	0,25
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	119 311	85 967	33 344	38,79

Charges à répartir

Etat exprimé en euros

Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2023
---	---------------------------------------	--	--	---------------------------------

Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	26 102	24 696	1 406	5,69
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	26 102	24 696	1 406	5,69

--

Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				