

OFFICE DU TOURISME DE MORZINE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

26 place du Baraty
74110 MORZINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

SOMMAIRE

Pages

➤ RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS.....	3
➤ COMPTES ANNUELS AU 30 SEPTEMBRE 2023	6

* * *

OFFICE DU TOURISME DE MORZINE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

26 place du Baraty

74110 MORZINE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

A L'assemblée générale de l'association de l'OFFICE DE TOURISME DE MORZINE,

1. 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 OFFICE DU TOURISME DE MORZINE relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 Indépendance

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

2.3 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, notamment pour ce qui concerne la provision pour engagement de retraite et la dépréciation des titres de votre filiale MORZINE RESERVATION et de la créance sur cette société.

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.

3. Vérifications spécifiques

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

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

4. 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 président.

5. 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.

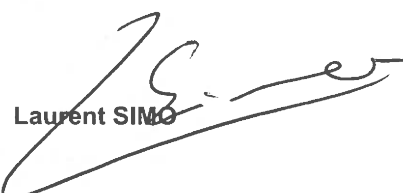
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Charbonnières, le 12 juillet 2024

Pour In Extenso Auvergne Rhône Alpes
Commissaire aux comptes


Laurent SIMO

**COMPTES ANNUELS
AU 30 SEPTEMBRE 2023**

ASS. OFFICE DU TOURISME DE MORZINE
74110 MORZINE

Page : 2

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 9	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 275	6 600	675	1 219	-544	-44.62
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	4 116		4 116	4 116		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	111 599	104 433	7 166	7 712	-546	-7.08
	Autres immobilisations corporelles	153 868	145 805	8 063	13 829	-5 766	-41.70
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 650	7 650				
	Créances rattachées à des participations	87 244	87 244				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total I		371 752	351 732	20 020	26 876	-6 856	-25.51
Comptes de liaison Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	199		199	323	-124	-38.39
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	1 291 070		1 291 070	1 082 202	208 868	19.30
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	140 467		140 467	262 986	-122 519	-46.59
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	219 645		219 645	337 863	-118 217	-34.99
	Charges constatées d'avance (3)	34 951		34 951	66 606	-31 655	-47.53
	Total III	1 686 333		1 686 333	1 749 980	-63 647	-3.64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 058 085	351 732	1 706 353	1 776 856	-70 503	-3.97

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Dossier N° 000585 en Euros.

ANDERLAINE INTERNATIONAL

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 9	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	713 003	776 432	-63 429	-8.17
	Report à nouveau	-83 599	-83 599		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-149 360	-63 429	-85 931	-135.48
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	675	675		
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	480 718	630 079	-149 360	-23.71
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	65 188	104 860	-39 672	-37.83
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III	65 188	104 860	-39 672	-37.83
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers	-250		-250	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	521 451	508 452	13 000	2.56
	Dettes fiscales et sociales	123 957	73 331	50 626	69.04
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 603	1 928	675	34.98
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	512 685	458 206	54 479	11.89
	Total IV	1 160 446	1 041 917	118 529	11.38
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 706 353	1 776 856	-70 503	-3.97

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

647 761 583 711

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

Dossier N° 000585 en Euros.

ANDERLAINE INTERNATIONAL

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2023 12	30/09/2022 9	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	457	339	118	34.81
Production vendue de Biens et Services	2 305 965	1 841 476	464 490	25.22
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	116 412	27 711	88 701	320.09
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	1	1	0	50.00
Total I	2 422 835	1 869 526	553 309	29.60
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	200		200	
Variation de stock (marchandises)	124	649	-525	-80.89
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 690 561	1 444 691	245 870	17.02
Impôts, taxes et versements assimilés	31 498	23 491	8 006	34.08
Salaires et traitements	595 881	378 161	217 720	57.57
Charges sociales	186 385	111 299	75 087	67.46
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	9 368	10 728	-1 361	-12.68
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	65 188	13 360	51 828	387.93
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	4	0	4	NS
Total II	2 579 208	1 982 380	596 829	30.11
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	-156 373	-112 853	-43 520	-38.56
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12	Exercice N-1 30/09/2022 9	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 481	1 046	1 435	137.19
Reprises sur provisions et transferts de charges	8 723	50 027	-41 304	-82.56
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	11 204	51 073	-39 869	-78.06
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	11 204	51 073	-39 869	-78.06
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-145 169	-61 780	-83 389	-134.98
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3 121	10 317	-7 196	-69.75
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	3 121	10 317	-7 196	-69.75
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 312	11 966	-4 654	-38.89
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	7 312	11 966	-4 654	-38.89
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-4 191	-1 649	-2 542	-154.17
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 437 160	1 930 916	506 244	26.22
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	2 586 521	1 994 345	592 175	29.69
Solde intermédiaire	-149 360	-63 429	-85 931	-135.48
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	-149 360	-63 429	-85 931	-135.48

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'Office du Tourisme de Morzine a pour objet:

- d'assurer la direction touristique de la Commune
- de défendre ses intérêts généraux
- d'organiser la publicité collective, les événements, réceptions, compétitions
- d'étudier les mesures susceptibles d'assurer le développement du tourisme et des sports d'hiver

L'Office de Morzine assure la promotion touristique de la station et de la désignation touristique "Morzine" par tout moyen (salon, site internet, réseaux sociaux, campagne publicitaire, brochures...).

L'OT de Morzine est en charge de l'animation de la station durant les saisons d'été et d'hiver à travers l'organisation d'événements, d'activités ludiques et sportives (compétitions de ski, rallye automobiles, trail...).

L'OT de Morzine assure également de façon occasionnelle l'organisation de grands événements au sein de la station (rassemblement Harley, course d'obstacle SPARTAN, coupe du monde de VTT...).

Afin de remplir ces différentes missions, L'OT de Morzine dispose d'équipes, de moyens matériels et humains contribuant à la mise en place de ces différents événements et à l'accomplissement de ces différentes missions.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Dérogations

A l'exception des dérogations suivantes :

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'OT de Morzine bénéficie de la mise à disposition gratuite par la commune de Morzine-Avoriaz des locaux au sein desquels elle exerce son activité.

Il est ici précisé que compte tenu de l'absence de recours significatif au bénévolat, le tableau des contributions volontaires en nature n'apparaît pas au pied du compte de résultat.

Rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés, et avantages en nature alloués :

Le montant total des rémunérations pour l'exercice comptable clos au 30 septembre 2023 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0€.

Plusieurs subventions ont été octroyées à l'Association de la part de la collectivité territoriale, en la personne de la Commune de Morzine-Avoriaz :

- Subvention fonctionnement = 1 247 750
- Subvention taxe de séjour = 483 979
- Subvention grands événements = 144 924
- Subvention Multipass = 192 282
- Subvention coupe du monde VTT = 35 000

L'évènement de la coupe du monde de VTT 2023 a donné lieu à l'engagement du département de la Haute-Savoie au versement d'une subvention à hauteur de 33 930€ à l'office du Tourisme de Morzine. Cette subvention a fait l'objet d'une validation par l'assemblée départementale le 4 décembre 2023 soit postérieurement à la clôture des comptes de l'office du tourisme. De ce fait, elle n'a pas été intégré au compte de résultat.

Il est à noter que l'on compare un exercice de 12 mois à un exercice de 9 mois suite au changement de la date de clôture sur l'exercice précédent au 30 septembre 2022.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	11 391		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	109 087		2 512
Installations générales agencements aménagements divers	39 999		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	113 870		
TOTAL	262 955		2 512
Autres participations	103 617		
TOTAL	103 617		
TOTAL GENERAL	377 963		2 512

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 391	11 391
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			111 599	111 599
Installations générales agencements aménagements divers			39 999	39 999
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			113 870	113 870
TOTAL			265 467	265 467
Autres participations		8 723	94 894	94 894
TOTAL		8 723	94 894	94 894
TOTAL GENERAL		8 723	371 752	371 752

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		6 056	544		6 600
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		101 375	3 058		104 433
Installations générales agencements aménagements divers		35 836	530		36 366
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		104 203	5 236		109 439
TOTAL		241 414	8 824		250 238
TOTAL GENERAL		247 470	9 368		256 838
Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL		544			
Instal.techniques matériel outillage indus.		3 058			
Instal.générales agenc.aménag.divers		530			
Matériel de bureau informatique mobilier		5 236			
TOTAL		8 824			
TOTAL GENERAL		9 368			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	104 860	65 188	104 860		65 188
TOTAL	104 860	65 188	104 860		65 188

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	7 650				7 650
Sur autres immobilisations financières	95 967		8 723		87 244
TOTAL	103 617		8 723		94 894
TOTAL GENERAL	208 477	65 188	113 583		160 082

Dont dotations et reprises d'exploitation financières		65 188	104 860		
			8 723		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	87 244	87 244	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	192 282	192 282	
Débiteurs divers	1 098 788	1 098 788	
Charges constatées d'avance	34 951	34 951	
TOTAL	1 413 265	1 413 265	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes financières divers	-250	-250		
Fournisseurs et comptes rattachés	521 451	521 451		
Personnel et comptes rattachés	59 669	59 669		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 228	53 228		
Autres impôts taxes et assimilés	11 060	11 060		
Autres dettes	2 603	2 603		
Produits constatés d'avance	512 685	512 685		
TOTAL	1 160 446	1 160 446		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 850			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 100			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Lorsque la valeur liquidative est inférieure à la valeur comptable, une provision est constatée.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 170 840
Total	1 170 840

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 216
Dettes fiscales et sociales	81 458
Total	103 674

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	34 951
Total	34 951
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	512 685
Total	512 685

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

L'effectif moyen annuel est de 16.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnés

NEANT

Engagements reçus

NEANT

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Engagement en matière de pensions et retraites

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évaluées à la valeur actuelle probable des droits acquis en tenant compte :

- des dispositions de la convention collective du Tourisme (organismes),
- des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite,
- de la rotation du personnel

Les engagements ont été évalués en retenant la méthode rétrospective suivant les hypothèses de calcul suivantes :

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- taux d'actualisation de 4.16%
- rotation du personnel de 1% constat
- table de mortalité : INSEE 2016-2018
- modalité de départ à la retraite : à l'initiative du salarié

Dette actuarielle à la fin 2023 : 65 188

Le 02/04/2024
COQUILLARD Georges - Président