

# In Extenso

**In Extenso Auvergne Rhône Alpes**

53 avenue Albert Einstein  
CS 81284  
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : +33 (0) 4 72 60 30 30  
Fax : +33 (0) 4 72 60 30 31  
lyon@inextenso.fr  
www.inextenso.fr

## **OFFICE DU TOURISME DE MORZINE**

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

26 place du Baraty  
74110 MORZINE

---

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2020

## **SOMMAIRE**

*Pages*

➤ <b>RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS .....</b>	<b>3</b>
➤ <b>COMPTES ANNUELS AU 31 DÉCEMBRE 2020 .....</b>	<b>6</b>

\* \* \*

# OFFICE DU TOURISME DE MORZINE

*Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901*

26 place du Baraty  
74110 MORZINE

## Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 31 décembre 2020, 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<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **2.3 Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les éléments ci-après, exposés dans l'annexe aux comptes annuels :

- l'impact des changements de méthodes comptables de l'exercice, au titre de la première application du règlement ANC 2018-06, présenté dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe,
- l'impact du changement de méthode comptable relatif à la comptabilisation pour la première fois des engagements de retraites en provision pour risques et charges. L'annexe décrit l'impact à l'ouverture (calcul rétrospectif).
- l'impact de la crise sanitaire et ses conséquences au paragraphe « Événements significatifs ».

### **2.4 Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la dépréciation des titres de votre filiale Morzine Réservation 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 de gestion du conseil d'administration 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 conseil d'administration.



## **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. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Villeurbanne, le 15 septembre 2021

Le commissaire aux comptes  
In Extenso Auvergne Rhône Alpes

  
Laurent SIMO

**COMPTES ANNUELS  
AU 31 DÉCEMBRE 2020**

ASS. OFFICE DU TOURISME DE MORZINE  
74110 MORZINE

Page : I

**BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12			<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>Brut</b>	<b>Amortissements et Provisions</b>	<b>Net</b>	<b>Net</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	7 275	2 206	5 069	7 269	-2 200	-30.27
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	4 116		4 116	4 116		
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	106 961	93 197	13 764	14 152	-389	-2.75
	Autres immobilisations corporelles	141 329	130 090	11 239	11 682	-443	-3.80
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	7 650	7 650				
	Créances rattachées à des participations	95 780	95 780				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
<b>Total I</b>		363 111	328 924	34 187	37 219	-3 032	-8.15
<b>Comptes de liaison Total II</b>							
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>Stocks et en cours</b>						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	1 732		1 732	929	803	86.40
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	124 282		124 282	134 050	-9 768	-7.29
<b>Comptes de Régularisation</b>	Valeurs mobilières de placement	470 307		470 307	169 839	300 469	176.91
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	436 904		436 904	510 198	-73 295	-14.37
	Charges constatées d'avance (3)	55 916		55 916	83 522	-27 606	-33.05
	<b>Total III</b>	1 089 141		1 089 141	898 538	190 603	21.21
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>		1 452 252	328 924	1 123 329	935 758	187 571	20.04

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

Dossier N° 000585 en Euros

SAS SAREG

ASS. OFFICE DU TOURISME DE MORZINE  
74110 MORZINE

Page : 2

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2020 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2019 12	<b>Ecart N / N-1</b>	
				<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	476 448	468 099	8 349	1.78
	Report à nouveau	-83 599		-83 599	
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	<b>327 195</b>	<b>8 349</b>	<b>318 845</b>	<b>NS</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
	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	736	1 957	-1 222	-62.41
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	<b>Total I</b>	<b>720 780</b>	<b>478 406</b>	<b>242 374</b>	<b>50.66</b>
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	93 254		93 254	
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	<b>Total III</b>	<b>93 254</b>		<b>93 254</b>	
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	211 398	378 765	-167 366	-44.19
	Dettes fiscales et sociales	97 860	78 355	19 505	24.89
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	37	233	-196	-84.12
	Instruments de trésorerie				
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>	<b>309 295</b>	<b>457 352</b>	<b>-148 057</b>	<b>-32.37</b>
	Ecart de conversion passif (V)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 123 329</b>	<b>935 758</b>	<b>187 571</b>	<b>20.04</b>

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

309 295 457 352

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

Dossier N° 000585 en Euros

SAS SAREG

ASS. OFFICE DU TOURISME DE MORZINE  
74110 MORZINE

Page : 3

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises	437	2 680	-2 243	-83.69
Production vendue de Biens et Services	2 081 169	2 324 784	-243 615	-10.48
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 621	2 000	-379	-18.97
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	45	555	-510	-91.90
<b>Total I</b>	<b>2 083 272</b>	<b>2 330 019</b>	<b>-246 747</b>	<b>-10.59</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises	800	1 680	-880	-52.38
Variation de stock (marchandises)	-803	-418	-385	-92.01
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	1 098 912	1 601 075	-502 163	-31.36
Impôts, taxes et versements assimilés	30 757	36 547	-5 791	-15.84
Salaires et traitements	448 184	502 707	-54 523	-10.85
Charges sociales	128 489	163 050	-34 561	-21.20
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	10 738	7 170	3 568	49.77
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	25 900	15 143	10 756	71.03
Pour risques et charges : dotations aux provisions	9 655		9 655	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	27	15	11	74.38
<b>Total II</b>	<b>1 752 659</b>	<b>2 326 970</b>	<b>-574 311</b>	<b>-24.68</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>330 613</b>	<b>3 049</b>	<b>327 564</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits allégués à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges allégués à des exercices antérieurs

ASS. OFFICE DU TOURISME DE MORZINE  
74110 MORZINE

Page : 4

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	484	2 466	-1 982	-80.38
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	484	2 466	-1 982	-80.38
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 359	3 023	-665	-21.99
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	2 359	3 023	-665	-21.99
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	-1 875	-557	-1 318	-236.51
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	328 739	2 492	326 247	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	637	3 445	-2 807	-81.50
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 222	2 413	-1 191	-49.37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	1 859	5 857	-3 998	-68.26
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 403		3 403	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	3 403		3 403	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	-1 544	5 857	-7 401	-126.36
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	2 085 615	2 338 343	-252 728	-10.81
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	1 758 420	2 329 994	-571 573	-24.53
<b>Solde intermédiaire</b>	327 195	8 349	318 845	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	327 195	8 349	318 845	NS

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus : conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/01/21 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entreprise ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. La structure va subir un impact négatif sur ses résultats de l'exercice suivant. Toutefois, compte tenu du caractère récent de l'épidémie, et des mesures annoncées par le Gouvernement pour aider les entreprises, il n'est pas possible d'en apprécier les impacts chiffrés éventuels.

A la date d'arrêt des comptes, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation.

Durant l'exercice 2020, l'Office du Tourisme a bénéficié de différentes aides qui s'élèvent à 149001 € se décomposant comme suit :

- Chômage partiel : 17570€
- Aide au paiement URSSAF pour 56688€
- Exonération de charges URSSAF pour 74743€

L'Office du Tourisme de Morzine a pour objet :

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

L'OT de Morzine assure la promotion touristique de la station et de la destination 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 automobile, trail...)

L'OT de Morzine assure également de façon occasionnelle l'organisation de Grands Evénements au sein de la station (rassemblement Harley, course d'obstacle SPARTAN...)

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 -

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### **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 (à l'exception d'un changement de méthode lié à la comptabilisation des IFC) 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.

### **Dérogations**

#### **Permanence des méthodes**

##### **Changements de méthode comptable**

Le changement de méthode de présentation, survenu au cours de l'exercice est le suivant :

- un changement de méthode lié à la comptabilisation des IFC (indemnités de fin de carrière)

Il va permettre de constater une provision liée aux indemnités de fin de carrière avec utilisation d'un compte de provision d'exploitation "6815".

Le changement réglementaire n'a pas eu d'incidence significative sur la présentation des comptes.

La méthode rétrospective a été appliquée, avec une évaluation de l'engagement retraite à l'ouverture pour 83599€ passées en moins des fonds propres associatifs (en report à nouveau). La dotation de l'exercice a été enregistrée en charges pour 9655€, portant ainsi la provision à 93254€.

##### **Subventions**

Plusieurs subventions ont été octroyées à l'association de la part de la collectivité



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

territoriale, en la personne de la Commune de Morzine-Avoriaz.

- Subvention taxe de séjour : 390 000€
- Subvention commune : 1 190 000€
- Grands événements : 80 000€
- Multipass : 138 298€
- Feux d'artifice : 7 000€
- Rallye du Mont-Blanc : 10 000€
- Coupe d'Europe de ski : 65 000€
- Flocon vert (label station de montagne) : 3 075€

### Informations générales complémentaires

Au cours de l'exercice écoulé, l'Association "OFFICE DU TOURISME de Morzine" n'a pas perçu de don en nature, et n'a pas eu recours de façon significative au bénévolat, du fait notamment de l'annulation de nombreux événements compte tenu de la crise sanitaire.

L'OT de Morzine bénéficie de la mise à disposition par la commune de Morzine-Avoriaz des locaux au sein desquels elle exerce son activité moyennant le versement d'un loyer annuel symbolique s'élevant à 100€.

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 2020 des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association, composés uniquement de membres bénévoles du Conseil d'Administration est de 0€.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**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	103 929		3 032
Installations générales agencements aménagements divers	35 062		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	95 837		4 674
Emballages récupérables et divers	5 756		
TOTAL	240 584		7 706
Autres participations	77 531		
TOTAL	77 531		
TOTAL GENERAL	329 505		7 706

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			11 391	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			106 961	
Installations générales agencements aménagements divers			35 062	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			100 511	
Emballages récupérables et divers			5 756	
TOTAL			248 290	
Autres participations			77 531	
TOTAL			77 531	
TOTAL GENERAL			337 212	

**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	2 200		2 206
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	89 201	3 421		92 622
Installations générales agencements aménagements divers	29 846	1 202		31 048
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	90 508	3 355		93 864
Emballages récupérables et divers	5 195	561		5 756
TOTAL	214 751	8 538		223 289
TOTAL GENERAL	214 757	10 738		225 495

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 200				
Instal.techniques matériel outillage indus.	3 421				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 202				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 355				
Emballages récupérables et divers	561				
TOTAL	8 538				
TOTAL GENERAL	10 738				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

**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		93 254			93 254
<b>TOTAL</b>		93 254			93 254

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	69 881	25 900			95 780
<b>TOTAL</b>	77 531	25 900			103 430
<b>TOTAL GENERAL</b>	77 531	119 154			196 684
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		35 555			

**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	95 780	95 780	
Divers état et autres collectivités publiques	7 632	7 632	
Débiteurs divers	116 649	116 649	
Charges constatées d'avance	55 916	55 916	
<b>TOTAL</b>	275 978	275 978	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	211 398	211 398		
Personnel et comptes rattachés	38 067	38 067		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 230	42 230		
Autres impôts taxes et assimilés	17 562	17 562		
Autres dettes	37	37		
<b>TOTAL</b>	309 295	309 295		

**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 01/01/2020 au 31/12/2020

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	49 941
Total	49 941

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	36 997
Dettes fiscales et sociales	54 297
Total	91 294

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	55 916
Total	55 916

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	4
Agents de maîtrise et techniciens	4
Employés	9
Total	17

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Engagements financiers

##### Engagements donnés

NEANT

##### Engagements reçus

NEANT

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

### 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

Une provision au titre de l'exercice 2020 a été constituée de l'ordre de 9655€.

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 0.60%
- rotation du personnel de 1% constant
- table de mortalité : INSEE 2016-2018
- modalité de départ à la retraite : à l'initiative de l'employeur

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			93 254

### Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- SARL MORZINE RESERVATION	-69 881	100.00	-25 900
- La Crusaz			
- 74110 MORZINE			
- SIRET 42869247900010			
- Elements au 30.09.2019			
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

ASS. OFFICE DU TOURISME DE MORZINE  
74110 MORZINE

Page : 12

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Le 07/05/2021  
COQUILLARD Georges - Président

Dossier N° 000585 en Euros.

SAS SAREG