

# Comptes annuels

**ASS OFFICE DE TOURISME HAUT PAYS COTE D'OPALE**

14 GRAND'PLACE

62650 HUCQUELIERS

Exercice clos le : 31 DECEMBRE 2023

APE : 7990Z      SIRET : 44533257000016

Cabinet LAFFITTE Fabrice

33 bis, rue du Four

62310 FRUGES

Tel: 03 21 04 42 06

Fax: 03 21 41 70 51

ASS OFFICE DE TOURISME HAUT PAYS COTE D'OPALE

14 GRAND'PLACE

62650 HUCQUELIERS

## **COMPTES ANNUELS au 31/12/2023**

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

***Cabinet LAFFITTE Fabrice***

*33 bis, rue du Four  
62310 FRUGES  
03 21 04 42 06*

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	56 048	20 151	35 897	35 521	376	1.06
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations financières (2)</b>						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	23		23		23	
	<b>Total I</b>	56 071	20 151	35 920	35 521	399	1.12
	Comptes de liaison <b>Total II</b>						
ACTIF CIRCULANT	<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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	5 675		5 675	34 744	29 069	83.67
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	189 212		189 212	115 731	73 481	63.49
	Charges constatées d'avance (3)	2 329		2 329	202	2 126	NS
	<b>Total III</b>	197 215		197 215	150 677	46 538	30.89
	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>	253 286	20 151	233 135	186 198	46 938	25.21

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
		Euros				%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	105 168		98 049		7 119	7.26
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	48 201		7 835		40 366	515.20
	Autres fonds associatifs						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs						
	Ecarts de réévaluation						
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 556		33 306		3 750	11.26
	Provisions réglementées						
	Droit des propriétaires						
	Total I	182 925		139 190		43 735	31.42
	Comptes de liaison						
DETTES (1)	Total II						
	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	Total III						
	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	9 143		15 198		6 055	39.84
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés						
	Dettes fiscales et sociales	21 296		20 670		626	3.03
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	19 771		11 139		8 632	77.49
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV	50 210		47 008		3 203	6.81
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	233 135		186 198		46 938	25.21

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

50 21047 008

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	37 981		29 724		8 257	27.78
Production vendue de Biens et Services	10 794		1 320		9 474	717.97
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	300 000		230 952		69 048	29.90
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	1		2		0	24.48
Total I	348 777		261 998		86 779	33.12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	37 408		33 362		4 047	12.13
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	85 573		77 237		8 336	10.79
Impôts, taxes et versements assimilés	1 618		581		1 037	178.37
Salaires et traitements	134 699		109 389		25 310	23.14
Charges sociales	38 768		33 583		5 185	15.44
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	7 924		5 908		2 016	34.12
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	1				1	
Total II	305 992		260 060		45 932	17.66
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	42 785		1 938		40 847	NS
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 989	985	1 004	101.88
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	1 989	985	1 004	101.88
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	98	205	107	52.05
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	98	205	107	52.05
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	1 891	780	1 111	142.35
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	44 676	2 718	41 958	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 750	5 117	1 367	26.72
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	3 750	5 117	1 367	26.72
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	225		225	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	225		225	
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	3 525	5 117	1 592	31.11
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	354 516	268 100	86 416	32.23
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	306 315	260 265	46 050	17.69
<b>Solde intermédiaire</b>	48 201	7 835	40 366	515.20
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	48 201	7 835	40 366	515.20

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestations en nature						
Personnel bénévole		2 550			2 550	
TOTAL		2 550			2 550	

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	35 897	35 521	376	1.06
21810000 AMENAGEMENTS EXTERIEURS	33 700	33 700		
21830000 MATERIEL DE BUREAU	19 419	11 119	8 300	74.65
21840000 MOBILIER	2 929	2 929		
28181000 AMORT. AMENAGEMENTS EXTERIEURS	14 745	10 532	4 213	40.00
28183000 AMORT MATERIEL DE BUREAU	4 490	1 365	3 125	228.94
28184000 AMORT.MOBILIER	916	330	586	177.58
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	23		23	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT VERSES	23		23	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 920	35 521	399	1.12
AUTRES CREANCES	5 675	34 744	29 069	83.67
44100000 ETAT - SUBVENTION A RECEV		30 000	30 000	100.00
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	5 675	4 744	931	19.63
DISPONIBILITES	189 212	115 731	73 481	63.49
51200000 CREDIT AGRICOLE	379	4 305	3 926	91.21
51210000 CREDIT MUTUEL	39 523	8 928	30 594	342.66
51220000 LIVRET BLEU ASSO CDT MUT	142 371	91 589	50 782	55.44
51230000 CSL CREDIT AGRICOLE	788	784	4	0.50
51240000 LIVRET A CREDIT AGRICOLE	5 598	9 394	3 796	40.41
53000000 CAISSE OFFICE	553	730	177	24.19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 329	202	2 126	NS
48600000 CHARGES CONSTAT. D'AVANCE	2 329	202	2 126	NS
TOTAL ACTIF CIRCULANT	197 215	150 677	46 538	30.89
TOTAL GENERAL	233 135	186 198	46 938	25.21



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
AUTRES RESERVES	105 168	98 049	7 119	7.26
10680000 AUTRES RESERVES	105 168	98 049	7 119	7.26
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	48 201	7 835	40 366	515.20
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	29 556	33 306	3 750	11.26
13100000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT	44 048	44 048		
13910000 SUBV.EQUIP.INSC.CPT.RESUL	14 492	10 742	3 750	34.91
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	182 925	139 190	43 735	31.42
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	9 143	15 198	6 055	39.84
16400000 EMPRUNT CREDIT MUTUEL	9 137	15 188	6 051	39.84
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNT	7	11	4	39.74
DETTES FISCALES ET SOCIALES	21 296	20 670	626	3.03
42820000 PROVISION CONGES PAYES	9 991	7 901	2 090	26.45
43100000 URSSAF	3 434	5 163	1 729	33.48
43710000 HUMANIS RETRAITE	2 425	2 915	490	16.82
43720000 SWISS LIFE PREVOYANCE	487	586	100	16.99
43730000 SWISSLIFE MUTUELLE	381	319	62	19.56
43820000 VARIATION CHARG SOC CP	4 441	3 504	937	26.74
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	138	283	145	51.34
AUTRES DETTES	19 771	11 139	8 632	77.49
46860000 CHARGES A PAYER	19 771	11 139	8 632	77.49
TOTAL DETTES	50 210	47 008	3 203	6.81
TOTAL GENERAL	233 135	186 198	46 938	25.21

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	37 981		29 724		8 257	27.78
70741000 RECETTES FETES DU CANTON HUCQ	22 605		18 746		3 859	20.59
70742000 RECETTES MARCHE BOURTHES			6 114		6 114	100.00
70743000 RECETTES BALADE EN CALECHE	222		220		2	0.91
70744000 RECETTES MARCHE FRESSIN	4 526		3 102		1 424	45.89
70745000 RECETTES NOEL	136		292		157	53.64
70746000 RECETTES JARDINS ET PATRIMOINE	1 700		1 250		450	36.00
70747000 RECETTES SALON GASTRONOMIE	6 938				6 938	
70748000 RECETTES SALON AGRICULTURE	1 855				1 855	
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	10 794		1 320		9 474	717.97
70820000 COMMISSIONS BOUTIQUES/ANIMATIO	10 674		637		10 037	NS
70830000 DIVERS LOCATIONS,VELO...	120		683		563	82.43
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	300 000		230 952		69 048	29.90
74210000 FONDS EUROPEEN LEADER			15 952		15 952	100.00
74470000 SUBVENTION CCHPM	300 000		215 000		85 000	39.53
AUTRES PRODUITS	1		2		0	24.48
75800000 PDTS DIVERS DE GESTION COURANT	1		2		0	24.48
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	348 777		261 998		86 779	33.12
ACHATS DE MARCHANDISES	37 408		33 362		4 047	12.13
60741000 ACHATS FETES DU CANTON HUCQ	19 139		20 557		1 418	6.90
60742000 ACHATS MARCHE BOURTHES			4 720		4 720	100.00
60743000 ACHATS BALADE EN CALECHE	1 630		1 474		155	10.53
60744000 ACHATS MARCHE FRESSIN	3 791		2 758		1 033	37.44
60745000 ACHATS SPECTACLE DE NOEL	3 446		2 928		517	17.67
60746000 ACHATS JARDINS ET PATRIMOINE	1 096		924		172	18.64
60747000 DEPENSES SALON GASTRONOMIE	6 267				6 267	
60748000 DEPENSES SALON AGRICULTURE	2 039				2 039	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	85 573		77 237		8 336	10.79
60611000 EAU	254				254	
60612000 EDF	683				683	
60630000 ACH.NON STOCK.MAT.& FOURN	2 826		4 838		2 012	41.59
60640000 ACHATS FOURNITURES ADMINISTRAT	2 267		1 564		703	44.93
61330000 LOCATION TERMINAL CB	562		274		288	105.26
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	8 224		13 490		5 266	39.03
61570000 ENTRETIEN VELOS	981		241		740	307.23
61600000 ASSURANCES	1 686				1 686	
62140000 PERSONNEL DETACHE OU PRETE	9 654				9 654	
62260000 HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	3 414		3 623		209	5.76
62261000 HONORAIRES CAC	2 076		2 244		168	7.49
62263000 HONORAIRES DIVERS	3 162		1 080		2 082	192.78
62330000 SALON-FOIRE-EXPO			560		560	100.00
62370000 PUBLICATIONS PROMOTIONS	41 759		43 677		1 918	4.39
62500000 MISSIONS/RECEPTIONS INVITATION	4 252		2 912		1 340	46.03
62600000 FRAIS DE PTT	460		128		332	260.40
62610000 TELEPHONE + INTERNET	1 569		1 199		370	30.88
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	294		70		224	319.11
62710000 FRAIS SUR CB	56		10		46	454.28
62810000 CONCOURS DIVERS COTISATIONS	1 395		1 328		68	5.10

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1	618	581		1 037	178.37
63330000 PARTIC EMPLOYEUR FORM PROFESSI	1	618	581		1 037	178.37
SALAIRES ET TRAITEMENTS	134	699	109 389		25 310	23.14
64110000 SALAIRES	130	509	108 340		22 169	20.46
64112000 PRIMES PPV	2	100			2 100	
64120000 CONGES PAYES	2	090	795		1 295	162.88
64140000 AVANTAGES SALARIES			254		254	100.00
CHARGES SOCIALES	38	768	33 583		5 185	15.44
64510000 COTISATIONS URSSAF	27	921	24 473		3 448	14.09
64530000 COTISATIONS RETRAITE HUMANIS	6	296	5 354		941	17.58
64540000 MUTUELLE SWISSLIFE		682	638		44	6.93
64550000 COTISATIONS PREVOYANCE SWISS	2	558	2 110		448	21.23
64580000 CHARGES SOCIALES / CP		937	353		584	165.59
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL		374	655		281	42.86
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	7	924	5 908		2 016	34.12
68110000 DOTATION AMORTISSEMENTS IMMOBI	7	924	5 908		2 016	34.12
AUTRES CHARGES	1				1	
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION CO	1				1	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	305	992	260 060		45 932	17.66
RESULTAT D'EXPLOITATION	42	785	1 938		40 847	NS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1	989	985		1 004	101.88
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1	989	985		1 004	101.88
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1	989	985		1 004	101.88
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	98		205		107	52.05
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	98		195		97	49.62
66160000 INTERETS BANCAIRES			10		10	100.00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	98		205		107	52.05
RESULTAT FINANCIER	1	891	780		1 111	142.35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	44	676	2 718		41 958	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3	750	5 117		1 367	26.72
77700000 SUBV.INVEST.VIREES RESULT	3	750	5 117		1 367	26.72
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	3	750	5 117		1 367	26.72
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	225				225	
67200000 CHARGES EXPLOIT./EXER.ANT	225				225	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	225				225	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3	525	5 117		1 592	31.11

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL PRODUITS	354 516	268 100	86 416	32.23
TOTAL DES CHARGES	306 315	260 265	46 050	17.69
SOLDE INTERMEDIAIRE	48 201	7 835	40 366	515.20
EXCEDENTS OU DEFICITS	48 201	7 835	40 366	515.20

## ANNEXE

### SOMMAIRE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X

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

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Autres immobilisations incorporelles	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Disponibilités en Euros	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X

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

Valorisation des contributions volontaires	X
--	---

#### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

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

Sous le titre de Haut Pays Animations, il est constitué une association régie par la loi de 1901. Son action s'étend sur le territoire de la communauté de communes du Haut Pays du Montreuillois.

Cette association s'inscrit dans le prolongement de l'association Office du tourisme du canton

d'Hucqueliens dont les statuts ont été modifiés de façon à tenir compte des évolutions législatives

de la compétence tourisme.

Haut Pays Animations a pour mission d'élaborer et de mettre en oeuvre la politique d'animations décidée par le conseil d'administration. Haut Pays Animations intervient dans la préparation, la coordination, la valorisation, la communication, la mise en place et le soutien des animations, des événements, des fêtes et des manifestations culturelles, sportives, récréatives et touristiques du territoire. Haut Pays Animations peut avoir vocation:

- à mettre en place des groupes de réflexions ouverts aux acteurs locaux afin de contribuer au développement de l'attractivité du territoire.

- à collaborer avec des territoires voisins.

### - 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 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	33 700		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	14 048		8 300
TOTAL	47 748		8 300
Prêts, autres immobilisations financières			23
TOTAL			23
TOTAL GENERAL	47 748		8 323

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			33 700	33 700
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			22 348	22 348
TOTAL			56 048	56 048
Prêts, autres immobilisations financières			23	23
TOTAL			23	23
TOTAL GENERAL			56 071	56 071

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers		10 532	4 213		14 745
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 695	3 711		5 406
TOTAL		12 227	7 924		20 151
TOTAL GENERAL		12 227	7 924		20 151
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	4 213				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 711				
TOTAL	7 924				
TOTAL GENERAL	7 924				

## ANNEXE

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

### Etat des provisions

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	23	23	
Débiteurs divers	5 675	5 675	
Charges constatées d'avance	2 329	2 329	
TOTAL	8 026	8 026	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	7	7		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	9 137	9 137		
Personnel et comptes rattachés	9 991	9 991		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 168	11 168		
Autres impôts taxes et assimilés	138	138		
Autres dettes	19 771	19 771		
TOTAL	50 210	50 210		
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 051			

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### 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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

### Evaluation des créances et des dettes

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



ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	5 675
Total	5 675

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	7
Dettes fiscales et sociales	14 432
Autres dettes	19 771
Total	34 210

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 329
Total	2 329

Subventions d'équipement

## **ANNEXE**

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

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

#### **Valorisation des contributions volontaires**

Le bénévolat consacré au fonctionnement de l'association a été quantifié pour un temps de 150 heures pour l'année 2023. Ce temps a été valorisé au coût horaire suivant : 17 euros brut de l'heure. L'estimation est d'un montant de 2550 euros.

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Selon la convention collective Tourisme : Organisme

Le montant de l'indemnité de départ à la retraite est de 25% du salaire brut par année de présence.

En fonction des fiches de paies d'Octobre, le montant estimé de l'indemnité de départ est de 14 000 euros brut soit un coût chargé de 20 000 euros.