

OFFICE DU TOURISME DE VARS
Association régie par la Loi du 1er juillet 1901
Cours Fontanarosa
05560 VARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

IN EXTENSO PACA

Agence : Meyreuil

Siège social : Arterparc de Bachasson, Rue de la Carrière de Bachasson, Bât. D, 13590 Meyreuil

SAS au capital de 5 497 440 euros

380 221 846 RCS Aix-en-Provence

Inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables de la région de Marseille et à la compagnie des commissaires aux comptes d'Aix-en-Provence

OFFICE DU TOURISME DE VARS

Association régie par la Loi du 1er juillet 1901

Cours Fontanarosa

05560 VARS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2025

Aux membres de la société OFFICE DU TOURISME DE VARS,

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 DE TOURISME DE VARS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} octobre 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

Fait à Meyreuil, le 25 novembre 2025
Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PACA

Frederic MAZEL

Signé par Frederic Mazon
Le 25 nov. 2025

In Extenso
signature électronique

doc_kVDq
tx_DvPM8XOO7ewd

Associé

Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	8 919	7 318	1 601	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	27 360	21 417	5 943	11 415
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	99 083	99 083		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	66 255	56 027	10 227	14 229
	Autres immobilisations corporelles	136 244	100 128	36 115	16 436
	Immobilisations grevées de droits				
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations en cours	16 163		16 163	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	277 181		277 181	277 181
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	121 344		121 344	121 344
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	752 548	283 973	468 574	440 605
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	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				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	64 631	1 793	62 839	113 413
	Autres créances	28 504		28 504	25 932
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	529 811		529 811	711 990
	DISPONIBILITES	336 139		336 139	242 969
	Charges constatées d'avance	390 379		390 379	33 801
TOTAL ACTIF (I à VI)	TOTAL (II)	1 349 464	1 793	1 347 672	1 128 105
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 102 012	285 766	1 816 246	1 568 710
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
1 793					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	30/09/2024
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	344 607	336 837
	Résultat de l'exercice	5 647	7 770
	Total des fonds propres	350 254	344 607
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	315 536	409 500
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	315 536	409 500
	Total des fonds associatifs	665 790	754 107
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	256 950	135 717
	Total des provisions	256 950	135 717
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		267 619
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		267 619
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	20 242	6 528
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	423 271	121 233
	Dettes fiscales et sociales	289 634	276 755
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	160 358	6 750
	Total des dettes	893 506	411 267
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 816 246	1 568 710
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 647,38	7 769,91
(1) Dont à moins d'un an		882 243	409 397
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		255	195
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	30/09/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	17 254	15 212
	Prestations de services	91 389	91 163
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 885 664	1 782 700
	Dons		
	Cotisations	44 159	46 941
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	44 021	9 625
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	135 717	130 703
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 218 204	2 076 345
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	4 398	6 066
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	576 251	586 461
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 137	26 568
	Rémunération du personnel	541 097	483 782
	Charges sociales	207 888	171 369
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	21 480	16 867
	Dotation aux provisions	256 950	135 717
	Autres charges	850 329	781 732
	Total des charges d'exploitation	2 499 530	2 208 561
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(281 325)	(132 217)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	20 786	16 387
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	1 232	809
	2 - RESULTAT FINANCIER	19 555	15 578
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(261 771)	(116 639)
	Produits exceptionnels	31	240
	Charges exceptionnelles	232	306
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(201)	(66)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	267 619	204 623
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		80 148
	TOTAL DES PRODUITS	2 506 641	2 297 594
	TOTAL DES CHARGES	2 500 994	2 289 824
	EXCEDENT ou DEFICIT	5 647	7 770
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	45 287	45 287
	Bénévolat		
	Prestations en nature	45 287	45 287
	Dons en nature		
	CHARGES	45 287	45 287
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	45 287	45 287
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 816 246** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 506 641** euros et un total **charges** de **2 500 994** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 647** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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 et dans le respect du principe de prudence.

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 aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Indemnités de fin de carrière

Il a été provisionné au passif du bilan au titre des indemnités de fin de carrière la somme de 256 950,09 €. L'évaluation des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS 19 révisée et la norme FAS87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC ressort à la somme de 256 950,09 € au 30/09/2025.

Les hypothèses d'évaluation et variables économiques retenues sont:

- taux actualisation financière annuel : 3.00%
- revalorisation des salaires : 0.11%
- charges sociales patronales : cadre 63% et non cadre 41%
- contribution employeur cadre et non cadre : 50%
- convention collective : tourisme non lucratif
- turnover : faible
- départ volontaire : 100%

Fonds dédiés

Sont enregistrés en fonds dédiés les projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée ou pour lesquels les budgets n'ont pas été utilisés pour des montants significatifs

- Fonds engagés en début d'exercice	267 619.16 €
- Utilisation en cours d'exercice	267 619.16 €
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	0.00 €
- Fonds restant à engager en fin d'exercice	0.00 €

TVA

Depuis le 01/10/2015, une branche d'activité de l'association est passée de droit au régime de la TVA. Il ressort pour cet exercice une TVA de 29290.73 €, mais compte tenu des acomptes payés, la TVA à payer est de 2 614.00 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions d'exploitation reçues au cours de l'exercice

EVENEMENTS	DATE VERSEMENT	ORGANISME	MONTANT
KL	12/01/2025	REGION	4 000,00
	A RECEVOIR	DEPARTEMENT HA	2 700,00
OMWF	18/03/2025	DEPARTEMENT HA	3 500,00
	30/06/2025	CEDRA	2 500,00
SPEED MASTER	15/01/2025	REGION	5 000,00
	13/03/2025	DEPARTEMENT HA	6 000,00
MTB	22/05/2025	DEPARTEMENT HA	4 000,00
VMT	22/05/2025	DEPARTEMENT HA	4 000,00
TOTAL			31 700,00

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE

- Les points demandés par la Cours Régionale des Comptes continus d'être appliqués à ces comptes. A savoir la valorisations des locaux et matériels mis à disposition par la Mairie, l'annexe mentionnant la rémunération des dirigeants, à l'exception de la comptabilisation des évènements en classe 655 qui a été maintenue en l'état pour permettre une meilleure visibilité et comparabilité des comptes.

- En raison des travaux financés par la Mairie pour la construction d'un nouvel office, l'Office de Tourisme de Vars a déménagé ses bureaux pour toute la durée des travaux. Elle a par conséquent modifié l'adresse de son siège social, à savoir Lieu-dit les Claux, 15 allée Charlot, 05560 VARS .

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 816 246** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 506 641** euros
 - un total charges de **2 500 994** euros
 - dégage un résultat de **5 647** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2024**
- finit le **30/09/2025**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de l'**Association OFFICE DU TOURISME DE VARS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	35 161		1 656		538	36 279
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 161		1 656		538	36 279
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	99 083					99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	77 282				11 027	66 255
	Instal., agencement, aménagement divers	6 920					6 920
	Matériel de transport	43 843		24 482			68 325
	Matériel de bureau, mobilier	55 643		5 356			60 999
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			16 163			16 163
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	282 771		46 000		11 027	317 744
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	277 181					277 181
	Autres titres immobilisés	121 344					121 344
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	398 525					398 525
TOTAL		716 457		47 656		11 566	752 548

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	23 746	5 527	538	28 735
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	23 746	5 527	538	28 735
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	99 083			99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	63 053	4 002	11 027	56 027
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 920			6 920
	Matériel de transport	36 844	7 488		44 332
	Matériel de bureau, mobilier	46 206	2 670		48 876
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	252 106	14 160	11 027	255 238
TOTAL		275 852	19 687	11 566	283 973

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						

--

Provisions

Etat exprimé en euros

Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2025
----------------	---------------	-------------	------------

PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	135 717	256 950	135 717	256 950
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	135 717	256 950	135 717	256 950
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients		1 793		1 793
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		1 793		1 793
TOTAL GENERAL		135 717	258 743	135 717	258 743

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		258 743	135 717	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	1 793		1 793
	Autres créances clients	62 839	62 839	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 700	2 700	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 804	25 804	
	Charges constatées d'avances	390 379	390 379	
	TOTAL DES CREANCES	483 515	481 722	1 793
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2025	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)	255	255		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	19 987	8 724	11 263	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	423 271	423 271		
	Personnel et comptes rattachés	128 761	128 761		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	142 923	142 923		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 614	2 614		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 336	15 336		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	160 358	160 358		
	TOTAL DES DETTES	893 506	882 243	11 263	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	20 875			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 243			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Charges à payer		226 130
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		280
<i>INT.COURUS SUR EMPRUNTS</i>	25	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	255	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 123
<i>FACTURES A RECEVOIR</i>	7 123	
Dettes fiscales et sociales		218 726
<i>CONGES PAYES A PAYER</i>	70 836	
<i>HEURES RTT A RECUPERER</i>	55 864	
<i>CHARGES/CONGES PAYES A PAYER</i>	45 244	
<i>CHARGES/HEURES RTT A RECUPERER</i>	37 875	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	7 118	
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	1 789	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			390 379
LOCATION COPIEUR	01/10/2025 31/12/2025	3 073	
MAINTENANCE INTERNET	01/10/2025 31/12/2025	1 397	
ASSURANCE RC+DRONE	01/10/2025 30/09/2026	823	
ASSURANCE MULTIRISQUE	01/10/2025 30/09/2026	943	
ACTIVITE SEMAINE NOEL	01/10/2025 31/12/2025	640	
MAINTENANCE LOGICIEL ALOA	01/10/2025 31/12/2025	154	
PUBLICITE	01/10/2025 30/09/2026	13 430	
WORKSHOP+DEPLACEMENT 25/26	01/10/2025 30/09/2026	1 950	
ASSURANCE VEHICULES	01/10/2025 30/09/2026	1 772	
BROCHURES	01/10/2025 30/09/2026	622	
COMMUNIQUE PRESSE	01/10/2025 30/09/2026	1 600	
EVENEMENT DECEMBRE	01/10/2025 31/12/2025	363 975	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			390 379

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			160 358
PARTENARIATS SOCIOPRO. STATION 25/26		13 092	
COTISATIONS 25/26		600	
SUBVENTION 25/26		146 667	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			160 358

--

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	336 837	7 770		344 607
Résultat de l'exercice	7 770	5 647	7 770	5 647
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	409 500		93 964	315 536
Provisions réglementées				
TOTAL	754 107	13 417	101 734	665 790

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
2022=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	51 796	51 796		
2023=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	135 675	135 675		
2024=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	80 148	80 148		
TOTAL	267 619	267 619		

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS RETRAITE	256 950	
	256 950	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	256 950	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	IN EXTENSO							
	30/09/2025	30/09/2024	%	%	30/09/2025	30/09/2024	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur IN EXTENSO Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur IN EXTENSO Filiales intégrées globalement	8 800	8 400	100,00	100,00				
Sous-total	8 800	8 400	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	8 800	8 400	100,00	100,00				