



118, rue La Boétie  
75008 Paris  
France  
Tél. : +33 (0) 1 45 63 62 62

**ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DE  
VALMOREL ET DES VALLEES  
D'AIGUEBLANCHE**

**Rapport du commissaire aux comptes  
Sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/05/2025**

*Assemblée Générale du 24 Septembre 2025*

Association Office de Tourisme de Valmorel  
et des Vallées d'Aigueblanche  
Bourg Morel  
73 260 VALMOREL  
*Ce rapport contient 22 pages*

**ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DE VALMOREL ET DES VALLEES  
D'AIGUEBLANCHE**

Bourg Morel – 73 260 VALMOREL

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31/05/2025**

Aux membres,

**I. 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 de l'Office de Tourisme de Valmorel et des Vallées d'Aigueblanche relatifs à l'exercice clos le 31/05/2025, 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.

**II. 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 01<sup>er</sup> Juin 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels aux paragraphes *faits caractéristiques de l'exercice* concernant :

- ✓ La continuité d'exploitation.

### IV. 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

### V. 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 le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### VI. 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.



## VII. 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 permette 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 Paris,

Pour le Cabinet AGENORA Audit  
*Commissaire aux comptes*

Signé par Pierre De Truchis De Varennes  
Le 23 sept. 2025

doc\_y13  
bx\_qky23qXOrgE0

Pierre de TRUCHIS  
*Associé*



## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/05/2025			31/05/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	102 171	102 171		285
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	275 397	221 680	53 717	45 651
	Autres immobilisations corporelles	174 544	165 912	8 632	9 572
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	849		849	849
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>553 960</b>	<b>489 762</b>	<b>64 198</b>	<b>57 357</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	18 519		18 519	8 781
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 232		7 232	7 329
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	38 498		38 498	39 893
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	416		416	404
	<b>DISPONIBILITES</b>	458 988		458 988	322 530
	Charges constatées d'avance	32 487		32 487	44 175
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>556 141</b>		<b>556 141</b>	<b>423 111</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>1 110 101</b>	<b>489 762</b>	<b>620 339</b>	<b>480 468</b>
(1).dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/05/2025

31/05/2024

FONDS PROPRES		31/05/2025	31/05/2024
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(355 592)	(319 620)
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	100 436	(35 972)
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	(255 156)	(355 592)
FONDS PROPRES	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	(255 156)	(355 592)
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	68 150	64 687
	<b>Total des provisions</b>	68 150	64 687
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	173 000	150 189
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	182 168	167 815
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 178	3 369
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	450 000	450 000
	<b>Total des dettes</b>	807 345	771 373
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	620 339	480 468
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		100 435,94	(35 972,12)
(1) Dont à moins d'un an		807 345	771 373
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			



# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/05/2025

31/05/2024

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	17 504	15 934
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	136 917	104 912
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 662 500	1 450 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	115 429	108 009
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		21 742
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	6 091	2 290
Total des produits d'exploitation		1 938 440	1 702 888
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	18 661	6 402
	Variation de stock	(9 739)	1 287
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 049	4 749
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	919 270	805 775
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	71 159	63 501
	Salaires et traitements	592 611	572 081
	Charges sociales	212 488	242 806
	Dotation aux amortissements et dépréciations	22 325	31 031
	Dotation aux provisions	3 463	5 176
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7 659	8 229
	Total des charges d'exploitation	1 839 946	1 741 038
RESULTAT D'EXPLOITATION		98 494	(38 150)



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2025

31/05/2024

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>98 494</b>	<b>(38 150)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 942	1 343
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1 942</b>	<b>1 343</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>1 942</b>	<b>1 343</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>100 436</b>	<b>(36 807)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		1 192
	Sur opérations en capital		530
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 722</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion		887
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>887</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>			<b>835</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 940 382</b>	<b>1 705 953</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 839 946</b>	<b>1 741 925</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>100 436</b>	<b>(35 972)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature		147 720	146 610
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>		<b>147 720</b>	<b>146 610</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		147 720	146 610
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>		<b>147 720</b>	<b>146 610</b>

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- 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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	(319 620)		35 972	(355 592)
Résultat de l'exercice	(35 972)	136 409		100 436
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>(355 592)</b>	<b>136 409</b>	<b>35 972</b>	<b>(255 155)</b>



## 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				
SUBVENTION - CAHIER DES CHARGES CCVA	1 650 000	1 650 000		
CCVA - SUBVENTIONS DIVERSES	12 500	12 500		
<b>TOTAL</b>	<b>1 662 500</b>	<b>1 662 500</b>		

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				
<b>Total</b>				
Legs et donations				
<b>Total</b>				
<b>TOTAL</b>				

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG), au nouveau règlement comptable des associations (ANC 2018-06), ainsi que du règlement ANC n°2022-06 relatif au plan comptable général.

Le bilan de l'exercice présente un total de **620 339 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 940 382 euros** et un total **charges** de **1 839 946 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **100 436 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/06/2024** et finit le **31/05/2025**.

Il a une durée de **12 mois**.

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

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

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

## Faits caractéristiques de l'exercice :

Application par anticipation du règlement n°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

## Continuité d'exploitation

A la date de l'arrêt des comptes, la direction estime que le principe de continuité d'exploitation peut être retenu malgré l'insuffisance de fonds propres constatés à la clôture du fait des pertes des exercices précédents, et ceci pour les deux raisons suivantes :

- La Communauté de Communes de la Vallée d'Aigueblanche, principale financeur de l'Office de Tourisme, a assuré la direction de son soutien financier en passant sa subvention annuelle de 1 450 000€ à 1 650 000€ (au minimum) pour les 3 années : 2024, 2025 et 2026 et en versant le 1er acompte 2025 de 450 000€ au 07/05/2025.

- La direction a pris les mesures visant à stabiliser, voire à réduire les coûts fixes et à ajuster,



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

dans la mesure du possible, les frais liés à l'activité.

## Contributions volontaires

Conformément à la réglementation comptable, les contributions volontaires en nature sont valorisés pour le montant suivant :

L'association a signée différentes conventions de mise à disposition et d'échanges. Notamment, une convention de mise à disposition des locaux avec la Communauté de Commune des Vallées d'Aigueblanche (CCVA) le 24/09/2015 et ainsi que la mise à disposition de la salle rencontre et musique avec la SPL Valmorel Gestion.

Le montant total des mises à disposition et des échanges est de 147 720 €.

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).

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.

## Stocks et en cours

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

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

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, conformément aux principes comptables.

### Disponibilités

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

### Achats

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

### Engagements Retraite

Conditions : Départ Volontaire

Age estimé de la retraite : 64 ans

Méthode de calcul : Droits accumulés avec projection salariale prorata temporis (Projection 1  
%)

Rotation : Moyenne

Taux d'actualisation retenu : 3.94 %



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt.p à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	102 171				102 171
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>102 171</b>				<b>102 171</b>

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	266 531		23 347	14 481	275 397
	Instal., agencement, aménagement divers	49 401		1 179		50 580
	Matériel de transport	51 651				51 651
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	67 672		4 640		72 312
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations grevées de droits					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>435 255</b>		<b>29 166</b>	<b>14 481</b>	<b>449 940</b>

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	1 000				1 000
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	849				849
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 849</b>				<b>1 849</b>

<b>TOTAL</b>	<b>539 275</b>		<b>29 166</b>		<b>14 481</b>	<b>553 960</b>
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

## Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements  
début  
d'exercice

Mouvements de l'exercice

Dotations

Diminutions

Amortissements  
au  
31/05/2025

INCORPORELLES					
	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	101 885	285		102 171
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>101 885</b>	<b>285</b>		<b>102 171</b>

CORPORELLES					
	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	220 880	15 281	14 481	221 680
	Autres instal., agencement, aménagement divers	47 791	459		48 250
	Matériel de transport	46 595	4 488		51 083
	Matériel de bureau, mobilier	64 767	1 811		66 579
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>380 033</b>	<b>22 040</b>	<b>14 481</b>	<b>387 591</b>

<b>TOTAL</b>	<b>481 918</b>	<b>22 325</b>	<b>14 481</b>	<b>489 762</b>
--------------	----------------	---------------	---------------	----------------



## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2025
PROVISIONS REGLEMEENTES	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				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTES</b>				
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	64 687	3 463		68 150
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>64 687</b>	<b>3 463</b>		<b>68 150</b>
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>64 687</b>	<b>3 463</b>		<b>68 150</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 463		
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

		31/05/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	849		849
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	7 232	7 232	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 550	16 550	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	21 949	21 949	
	Charges constatées d'avance	32 487	32 487	
TOTAL DES CREANCES		79 067	78 218	849
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/05/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	173 000	173 000		
	Personnel et comptes rattachés	87 241	87 241		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 344	82 344		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 796	2 796		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 787	9 787		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	2 178	2 178		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	450 000	450 000		
TOTAL DES DETTES		807 345	807 345		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

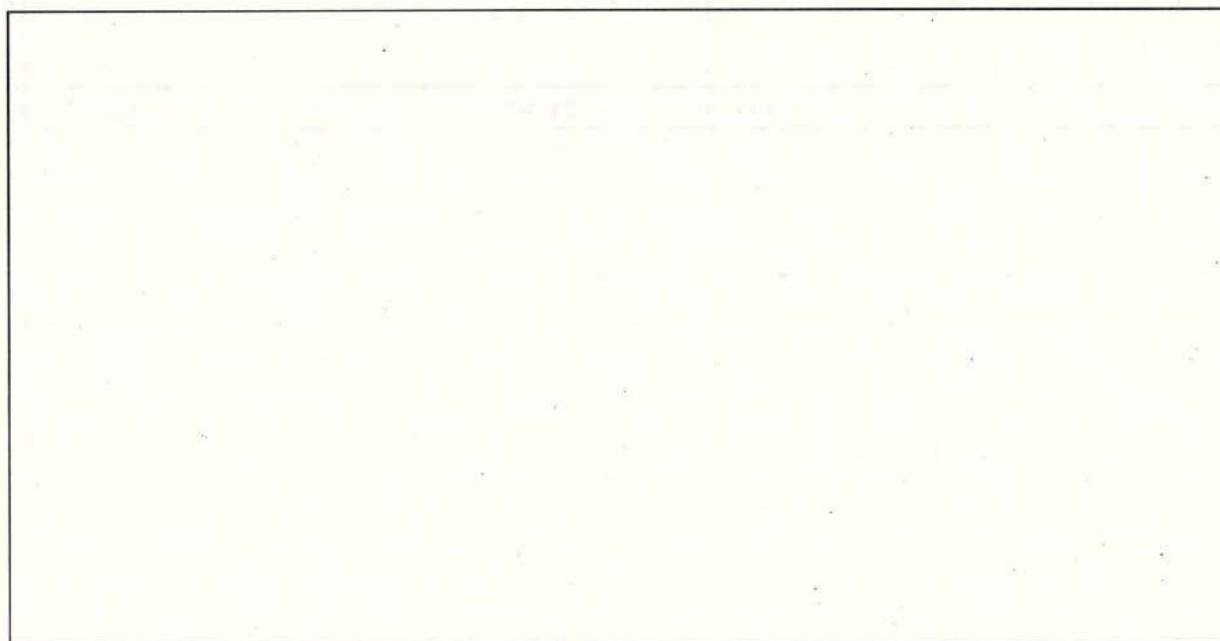


## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles <sup>1</sup>				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	122 523	114 741	7 781	6,78
Dettes fiscales et sociales	106 324	94 284	12 040	12,77
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>228 847</b>	<b>209 025</b>	<b>19 822</b>	<b>9,48</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2025	31/05/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	32 487	44 175	(11 687)	-26,46
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>32 487</b>	<b>44 175</b>	<b>(11 687)</b>	<b>-26,46</b>





## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/05/2025

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b> - Garantie obligatoire des agents du tourisme assurée par l'Association APST Paris 17ème		
Engagements de crédit-bail		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnité de fin de carrière (IFC) charges sociales comprises	68 150	
	68 150	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>68 150</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/05/2025	31/05/2024
Bénévolat		
Prestations en nature		
Prestations en nature	147 720	146 610
Dons en nature	147 720	146 610
<b>Total</b>	<b>147 720</b>	<b>146 610</b>

Répartition par nature de charges	31/05/2025	31/05/2024
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition gratuite de l'ensemble des locaux	75 000	75 000
Mise à disposition gratuite de la salle rencontre et musique	30 000	30 000
Mise à disposition de véhicules contre des actions de communication	29 220	27 960
Soutien en actions de communication contre actions de promotions	13 500	13 650
	147 720	146 610
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>147 720</b>	<b>146 610</b>