

In Extenso

Associations, Fondations, Fonds de dotation

LANDES ATTRACTIVITE

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2023

4 AVENUE ARISTIDE BRIAND

40000 MONT-DE-MARSAN CEDEX

SIRET : 78209900600028

IN EXTENSO AQUITAINE

8 Allée de la Capère

40000 Mont de Marsan

Tél : 05 58 51 35 00

Fax : 05 58 75 73 49

Sommaire

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation avec conclusion favorable sans observation - Signature numérique	1
--	---

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5
Annexe au bilan association	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	10
Etat des créances	11
Etat des dettes	12
Variation des fonds propres 431-5	13
Tableau de mouvements des subventions d'investissement	14
Etat des provisions et dépréciations	15
Effectif moyen	16
Dettes garanties par des sûretés réelles	17
Tableau de subventions d'exploitation	18
Charges à payer et produits à recevoir	19
Produits et charges constatés d'avance	20
Soldes Intermédiaires de Gestion	21

DÉTAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé	22
Bilan Passif détaillé	24
Compte de résultat détaillé	26
Détail du résultat exceptionnel	30

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LANDES ATTRACTIVITE relatifs à la période du 01/01/2023 au 31/12/2023 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 176 966 €
Produits d'exploitation :	2 620 495 €
Résultat net Comptable :	11 679 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Mont-de-Marsan

Le 06/02/2024

Guillaume DUTOYA
Manager

Anne MAKALA
Directrice Générale
Expert-Comptable Associée

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	698		698	698
Autres immobilisations incorporelles	390 675	311 519	79 156	66 225
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	18 357		18 357	18 357
Constructions	560 941	423 593	137 348	137 035
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 513	8 513		
Autres immobilisations corporelles	203 262	161 991	41 271	48 741
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 113		1 113	1 113
	TOTAL I	1 183 557	905 616	277 942
Comptes de liaison				
	II			
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et encours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	26 023	7 761	18 262	28 177
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	634 824		634 824	580 679
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	209 867		209 867	312 187
Charges constatées d'avance	36 065		36 065	29 139
	TOTAL III	906 779	7 761	899 018
Frais d'émission des emprunts				
	IV			
Primes de remboursement des obligations				
	V			
Ecarts de conversion actif		7		
	VI	7	7	7
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	2 090 343	913 377	1 176 966
			1 222 358	

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	382 489	382 489
Autres réserves		
Report à nouveau	-22 875	-33 273
Excédent ou déficit de l'exercice	11 679	10 399
	Situation nette	371 293
		359 615
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	145 808	135 132
Provisions règlementées		
	TOTAL I	517 101
	II	494 747
Comptes de liaison		
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
	TOTAL III	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	7	7
Provisions pour charges		
	TOTAL IV	7
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 068	83 774
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 165	379 919
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	295 274	256 567
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 421	4 650
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 930	2 694
	TOTAL V	659 858
	VI	727 604
Ecart de conversion passif		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 176 966
		1 222 358

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation		
Cotisations	25 589	25 589
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	5 827	12 124
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	233 026	237 474
- dont parrainages	7 160	8 020
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 302 147	2 312 184
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		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 894	30 475
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	13	8
	TOTAL I	2 620 495
		2 617 854
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises	5 094	9 177
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 019 888	1 183 043
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	101 842	84 955
Salaires et traitements	1 090 424	978 668
Charges sociales	380 930	340 741
Dotations aux amortissements et dépréciations	67 470	79 200
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	5 734	6 608
	TOTAL II	2 671 383
		2 682 393
	RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-50 888
		-64 539
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	2 704	1 214
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL III	2 704
		1 214
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 231	1 413
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL IV	1 231
		1 413
	RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 473
		-200
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	-49 415
		-64 738

Compte de résultat (Suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	297	5 261
Sur opérations en capital	61 374	80 677
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
TOTAL V	61 671	85 938
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	66	10 061
Sur opérations en capital		449
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL VI	66	10 510
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	61 605	75 428
Participations des salariés aux résultats	VII	
Impôts sur les bénéfices	VIII	
	511	291
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	2 684 870	2 705 006
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	2 673 191	2 694 607
EXCEDENT OU DEFICIT	11 679	10 399

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

TOTAL

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 176 966 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 11 679 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Association prépare et met en oeuvre la politique touristique du département des Landes dans le cadre du schéma départemental de développement du tourisme et du thermalisme et du plan stratégique du tourisme landais. Elle contribue ainsi à assurer la qualification, le développement et la promotion de l'offre touristique du département en collaboration avec les professionnels et les organismes institutionnels du département et de la région.

Le Conseil Département lui a également confié la gestion de la marque de territoire Landes Terre des possibles ainsi que l'animation du développement de l'attractivité globale.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

Son siège social se situe au 4, avenue Aristide Briand 40000 MONT DE MARSAN.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 176 966 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 11 679 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif 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.

Faits caractéristiques

En 2023, le Département des Landes a contribué financièrement au fonctionnement de l'Association à hauteur de 2 164 217 euros, mais aussi à ses investissements pour 71 933 euros.

Cela a permis notamment de réaliser un film publicitaire sur les Landes, de rénover les installations électriques du siège social de l'association, et de renouveler le matériel informatique.

Par ailleurs, le Département a transmis l'exploitation de la marque "Landes, Terre des Possibles" à l'Association depuis 2022 et soutient son plan d'action à hauteur de 200 000 euros.

De plus, l'association a fait l'objet d'un audit par le Cabinet MAZARS en fin d'année 2023 afin de vérifier la bonne application de leurs recommandations suite à leur première intervention en 2018. Cet audit n'a révélé aucune anomalie.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| ● Locaux administratifs 2ème étage | 15 ans, |
| ● Composant structure | 50 ans, |
| ● Composant menuiserie | 25 ans, |
| ● Composant Chauff Etanch Raval | 15 ans, |
| ● Agencements et aménagements | 5 à 10 ans, |
| ● Matériels et outillages | 4 à 5 ans, |
| ● Matériel et mobilier de bureau | 1 à 5 ans. |

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

Provision pour risques et charges

Une provision pour risques et charges a été constituée à la clôture de l'exercice à hauteur de 6.98 euros.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'entité en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont constatés sous forme de provision.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 62 ans en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 3.50%.

Le montant de la dette actuarielle s'élève à 265 143 euros.

Le fonds collectif au 31/12/2023 souscrit par l'association auprès de Arial CNP Assurances s'élève à 224 414 euros.

Emprunts

Le montant restant à rembourser au 31/12/2023 est de 72 068 euros.

Régime fiscal

L'entité est un organisme sans but lucratif non soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. Toutefois, certaines activités lucratives accessoires et non prépondérantes font l'objet d'un secteur distinct lucratif soumis aux impôts commerciaux au régime de droit commun. La répartition du compte de résultat relatif à ces opérations fait l'objet du tableau particulier ci-joint :

	Secteur lucratif	Secteur non lucratif
Chiffre d'affaires	232 318	0
Résultat avant impôts	- 191 147	101 213
Impôt sur les sociétés	511	0
Résultat net	- 191 658	203 337

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/12/2023 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 142 641 euros. Ces rémunérations comprennent les caractéristiques suivantes :

	Rémunérations	Avantages en nature
Montant total	142 641	0

Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations		
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements	
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	335 051		56 321	
TOTAL	335 051		56 321	
Terrains	18 357			
Constructions :	440 424			
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Générales, agencements et aménagements constructions	112 041		8 476	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	9 369			
- Générales, agencements et aménagements divers	5 836			
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mobilier	196 852		7 136	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	782 880		15 611	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	1 113			
TOTAL	1 113			
TOTAL GENERAL	1 119 043		71 933	
CADRE B	Diminutions		Valeur brute des immos en fin d'exercice	Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			391 372	
TOTAL			391 372	
Terrains			18 357	
Constructions :			440 424	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.			120 517	
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage	856		8 513	
- Gales, agencements et aménagements divers			5 836	
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mobilier	6 563		197 426	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL	7 419		791 072	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			1 113	
TOTAL			1 113	
TOTAL GENERAL	7 419		1 183 557	

Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice		Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice		
Frais d'établissement et développement							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immobilisations incorporelles		268 128	43 391		311 519		
TOTAL		268 128	43 391		311 519		
Terrains							
Constructions - Sur sol propre		324 298	3 907		328 204		
: - Sur sol d'autrui							
Installations générales, agencements et aménagements des constructions		91 133	4 256		95 388		
Installations techniques, matériel et outillage industriel		9 369		856	8 513		
Installations générales, agencements et aménagements divers		5 353	63		5 416		
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique, mobilier		148 594	14 543	6 563	156 575		
Emballages récupérables et divers							
TOTAL		578 747	22 769	7 419	594 097		
TOTAL GENERAL		846 875	66 160	7 419	905 616		
CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acq. de titres de particip.							
TOTAL GENERAL							
DOTATIONS NON VENTILEES		REPRISES NON VENTILEES		TOTAL GENERAL NON VENTILE			
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	1 113		1 113
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux	9 125	9 125	
Clients, usagers et comptes rattachés	16 898	16 898	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés	905	905	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 100	5 100	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	4 397	4 397	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	624 295	624 295	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	128	128	
Charges constatées d'avance	36 065	36 065	
	TOTAL	698 025	696 912
			1 113

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

Etat des dettes

DETTES	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	72 068	11 891	49 474	10 704
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	261 165	261 165		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés	128 915	128 915		
Sécurité sociale et autre organismes sociaux	130 911	130 911		
Impôts sur les bénéfices	511	511		
Taxe sur la valeur ajoutée	4 071	4 071		
Autres impôts, taxes et assimilés	30 866	30 866		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	13 421	13 421		
Produits constatés d'avance	17 930	17 930		
	TOTAL	659 858	599 680	49 474
				10 704
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	11 706			

Commentaire

Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves	382 489				382 489
Report à nouveau	-33 273	10 399			-22 875
Excédent ou déficit de l'exercice	10 399	-10 399	11 940		11 679
Situation nette	359 615		11 940		371 293
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	135 132		72 000	61 324	145 808
Provisions règlementées					
TOTAL	494 747		83 940	61 324	517 101

Commentaire

Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
SUBVENTION CD 2018	65 000	65 000		
SUBVENTION CD 2019	72 000	71 001	999	
SUBVENTION CD 2020	72 000	37 893	12 309	21 798
SUBVENTION CD 2021	71 924	34 680	23 482	13 762
SUBVENTION CD 2022	68 216	5 433	18 837	43 946
SUBVENTION CD 2023	72 000		5 697	66 303
TOTAL	421 140	214 008	61 324	145 809

Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	TOTAL I				
Provisions pour risques et charges					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	TOTAL II				
Provisions pour dépréciations					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients	14 726	1 311	8 275		7 761
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	Total III				
	14 726	1 311	8 275		7 761
	TOTAL GENERAL (I+II+III)				
	14 726	1 311	8 275		7 761
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation		1 311	8 275		
- financières					
- exceptionnelles					

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	6	
Agents de maîtrise & techniciens	17	
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat	1	
	TOTAL	24

Commentaire

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	72 068		
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	Total	72 068	

Le solde des dettes financières au 31/12/2023 s'élève à 72 068 euros.

Il correspond à un emprunt se rattachant à l'acquisition des locaux du 1er étage du bâtiment sis 4, avenue Aristide Briand à Mont-de-Marsan.

Le contrat de prêt, dont le montant d'origine est de 200 000 euros, en date du 10 mai 2010 prévoit une promesse d'affectation hypothécaire à hauteur de 30 000 euros ainsi qu'un "privilège de prêteur de deniers" à hauteur de 170 000 euros sur ledit local.

Tableau de subventions d'exploitation

Subventions	Accordées du 01/01/2023 au 31/12/2023	Dont reçues du 01/01/2023 au 31/12/2023	Solde à percevoir
	(1)	(2)	(1)-(2)
Subvention départementale	2 274 486	1 660 708	613 778
Subvention des communes	513	513	
Subvention Atout-France	15 417	15 000	417
Subvention de l'ADEME	39 310	30 710	8 600
Total subventions d'exploitation	2 329 726	1 706 931	622 795

Charges à payer et produits à recevoir

Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	114 791	148 340
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	187 987	170 002
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 667	4 650
Instruments de trésorerie		
TOTAL	309 445	322 992

Commentaire

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	
	31/12/2023	31/12/2022
Créances clients, usagers et comptes rattachés		275
Créances reçues par legs ou donations		
Autres	6 600	
Valeurs mobilières de placement		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		
TOTAL	6 600	275

Commentaire

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Produits :	- D'exploitation	17 930	2 694
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		17 930	2 694

Commentaire

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2023	31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	36 065	29 139
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		36 065	29 139

Commentaire

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2023		Au 31/12/2022	
* Ventes de marchandises	5 827	100.00	12 124	100.00
- Cout direct d'achat	5 094	87.42	9 177	75.69
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)	733	12.58	2 947	24.31
+ Production vendue	233 026	97.56	237 474	95.14
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	233 026	97.56	237 474	95.14
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe	6 742	2.89	69 349	29.20
Marge brute sur production (II)	226 284	97.11	168 125	70.80
Marge brute globale (I + II)	227 017	95.04	171 072	68.54
- Services extérieurs et autres charges externes	1 013 147	424.17	1 113 694	446.19
Valeur ajoutée produite	-786 130	-329.13	-942 622	-377.66
+ Subventions d'exploitation	2 302 147	963.84	2 312 184	926.36
- Impôts, taxes et versements assimilés	101 842	42.64	84 955	34.04
- Salaires et traitements	1 090 424	456.53	978 668	392.10
- Charges sociales	380 930	159.48	340 741	136.52
Excédent brut d'exploitation	-57 179	-23.94	-34 802	-13.94
+ Reprises sur amortissements et provisions	8 275	3.46		
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	66 160	27.70	70 908	28.41
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant	1 311	0.55	8 292	3.32
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	25 602	10.72	25 597	10.26
- Autres charges de gestion courante	5 734	2.40	6 608	2.65
+ Transferts de charges d'exploitation	45 619	19.10	30 475	12.21
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-50 888	-21.31	-64 539	-25.86
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	2 704	1.13	1 214	0.49
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilés	1 231	0.52	1 413	0.57
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-49 415	-20.69	-64 738	-25.94
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	297	0.12	5 261	2.11
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 374	25.70	80 677	32.32
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	66	0.03	10 061	4.03
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital			449	0.18
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	61 605	25.79	75 428	30.22
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices	511	0.21	291	0.12
Résultat Net Comptable	11 679	4.89	10 399	4.17

Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	697.59	697.59		
20500000 CONCESS. BREVETS LICENCES	697.59	697.59		
Autres immobilisations incorporelles	79 155.69	66 225.24	12 930.45	19.53
20800000 AUTRES IMMOS INCORPORELLES	390 674.74	334 353.27	56 321.47	16.85
28080000 AMORT. AUTRES IMMOB. INCORP.	-311 519.05	-268 128.03	-43 391.02	-16.18
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	18 356.58	18 356.58		
21120000 TERRAINS AMENAGES	18 356.58	18 356.58		
Constructions	137 347.85	137 034.93	312.92	0.23
21310000 LOCAUX ADMINISTRATIFS	275 214.99	275 214.99		
21312000 COMPOSANT STRUCTURE	149 183.89	149 183.89		
21313000 COMPOSANT MENUISERIES EXT	5 451.90	5 451.90		
21314000 COMPOSANT CHAUFFAGE LOCAL 1ER ETAGE	5 286.69	5 286.69		
21315000 ETANCHEITE LOCAL 1ER ETAGE	1 817.30	1 817.30		
21316000 RAVALEMENT AVEC AMELIORATION 1ER ETAGE	3 469.39	3 469.39		
21350000 AMENAGEMENT DES LOCAUX	120 516.50	112 040.98	8 475.52	7.57
28131000 AMORT. BATIMENTS	-275 214.99	-275 214.99		
28131200 AMORT. COMPOSANT STRUCTURE	-40 470.30	-37 486.62	-2 983.68	-7.96
28131300 AMORT. MENUIS EXTERIEURES	-2 958.01	-2 739.93	-218.08	-7.96
28131400 AMORT. COMPOSANT CHAUFFAGE 1ER ETAGE	-4 780.59	-4 428.14	-352.45	-7.97
28131500 AMORT. ETANCHEITE LOCAL 1ER ETAGE	-1 643.27	-1 522.12	-121.15	-7.95
28131600 AMORT. RAVALEMENT 1ER ETAGE	-3 137.19	-2 905.90	-231.29	-7.95
28135000 AMORT.AMENAG. DES LOCAUX	-95 388.46	-91 132.51	-4 255.95	-4.67
Installations tech., matériel et outillages industriels				
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		856.18	-856.18	-100.00
21570000 AGENC.AMENAG. MAT. OUT.	8 513.04	8 513.04		
28154000 AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL		-856.18	856.18	-100.00
28157000 AMORT. AG. ET AMENAG. MATERIEL	-8 513.04	-8 513.04		
Autres immobilisations corporelles	41 271.29	48 741.40	-7 470.11	-15.33
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	5 836.30	5 836.30		
21830000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	132 171.91	131 598.65	573.26	0.44
21840000 MOBILIER	65 253.79	65 253.79		
28181000 AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	-5 415.80	-5 353.09	-62.71	-1.18
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO.	-92 073.00	-84 746.99	-7 326.01	-8.64
28184000 AMORT. MOBILIER	-64 501.91	-63 847.26	-654.65	-1.03
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immo. corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				

ACTIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 112.62	1 112.62			
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	1 050.00	1 050.00			
27510000 CAUTIONS	62.62	62.62			
	TOTAL I	277 941.62	272 168.36	5 773.26	2.12
Comptes de liaison II					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et encours					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	18 261.58	28 177.09	-9 915.51	-35.19	
41100000 CLIENTS		19 803.40	-19 803.40	-100.00	
41100100 CLIENTS	16 898.20		16 898.20	-	
41600000 CLIENTS DOUTEUX	9 124.57	22 824.57	-13 700.00	-60.02	
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		275.00	-275.00	-100.00	
49100000 PROV. COMPTES DE CLIENTS	-7 761.19	-14 725.88	6 964.69	47.30	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres	634 824.34	580 679.36	54 144.98	9.32	
40100100 FOURNISSEURS	127.50		127.50	-	
42221000 MARILYS CAZAUBIEILH		730.12	-730.12	-100.00	
42221001 MARILYS CAZAUBIEILH	800.00		800.00	-	
42252000 NATHALIE BLANC	105.31	185.80	-80.49	-43.55	
43870000 ORG. SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	5 100.00		5 100.00	-	
44100000 SUBVENTION CG	613 778.00	541 560.00	72 218.00	13.34	
44140000 SUBVENTION CR A RECEVOIR		-3 441.60	3 441.60	-100.00	
44150000 SUBVENTION ADEME A RECEVOIR	8 600.00	28 811.00	-20 211.00	-70.15	
44170000 AUTRES SUBVENTION A RECEVOIR	417.00		417.00	-	
44562000 TVA RECUPERABLE S/IMMOS	129.62		129.62	-	
44566000 TVA RECUP S/CHARGES GENERALES	197.32	188.56	8.76	4.23	
44566900 TVA SUR PREST DE SCES CH. DIRECTES	3 402.23	4 764.90	-1 362.67	-28.60	
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER		5 532.00	-5 532.00	-100.00	
44586000 TVA SUR FACT. NON PARVENUES	667.36	2 348.58	-1 681.22	-71.60	
44870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 500.00		1 500.00	-	
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de Trésorerie					
Disponibilité	209 866.53	312 187.30	-102 320.77	-32.78	
51200000 CREDIT AGRICOLE	12 268.68	12 242.75	25.93	0.21	
51210000 CREDIT AGRICOLE CSL	15 810.30	50 279.37	-34 469.07	-68.56	
51220000 CREDIT AGRICOLE LIVRET	93 969.88	248 372.81	-154 402.93	-62.17	
51230000 CAISSE D EPARGNE		1 007.63	-1 007.63	-100.00	
51240000 CAISSE D EPARGNE LIVRET A		26.18	-26.18	-100.00	
51250000 CAISSE D EPARGNE ASSOCIATIS		93.04	-93.04	-100.00	
51260000 CREDIT AGRICOLE MEUBLES	10 230.00		10 230.00	-	
51270000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A	77 073.75		77 073.75	-	
53100000 CAISSE	496.77	148.37	348.40	235.81	
53110000 CAISSE EN DEVICES	17.15	17.15			
Charges constatées d'avance	36 065.26	29 138.70	6 926.56	23.77	
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVANCE	36 065.26	29 138.70	6 926.56	23.77	
	TOTAL III	899 017.71	950 182.45	-51 164.74	-5.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV					
Primes de remboursement des obligations V					
Ecart de conversion actif VI	6.98	6.98			
47600000 DIFFERENCES CONVERSION ACTIF	6.98	6.98			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 176 966.31	1 222 357.79	-45 391.48	-3.71

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation		
	Au	Au	Montant	%	
	31/12/2023	31/12/2022			
FONDS PROPRES					
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Fonds propres avec droit de reprise					
Fonds propres statutaires					
Fonds propres complémentaires					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	382 489.30	382 489.30			
10683000 RESERVE DE TRESORERIE	86 640.09	86 640.09			
10685000 RESERVES DISPONIBLES	295 849.21	295 849.21			
Autres réserves					
Report à nouveau	-22 874.64	-33 273.34	10 398.70	31.25	
11000000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	136 497.73	126 099.03	10 398.70	8.25	
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-159 372.37	-159 372.37			
Excédent ou déficit de l'exercice	11 678.69	10 398.70	1 279.99	12.31	
	Situation nette	371 293.35	359 614.66	11 678.69	3.25
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	145 807.99	135 132.22	10 675.77	7.90	
13138000 SUBVENTION INVEST. 2018		65 000.00	-65 000.00	-100.00	
13139000 SUBVENTION INVEST. 2019	72 000.00	72 000.00			
13140000 SUBVENTION INVEST. 2020	72 000.00	72 000.00			
13141000 SUBVENTION INVEST. 2021	71 924.00	71 924.00			
13143000 SUBVENTION INVEST. 2022	68 216.00	68 216.00			
13144000 SUBVENTION INVEST. 2023	72 000.00		72 000.00	-	
13938000 AMORT. SUBVENTION INVEST 2018		-65 000.00	65 000.00	-100.00	
13939000 AMORT. SUBVENTION INVEST 2019	-72 000.00	-71 001.18	-998.82	-1.41	
13940000 AMORT. SUBVENTION INVEST 2020	-50 202.14	-37 893.28	-12 308.86	-32.48	
13941000 AMORT. SUBVENTION INVEST 2021	-58 162.35	-34 680.06	-23 482.29	-67.71	
13943000 AMORT. SUBVENTION INVEST 2022	-24 270.27	-5 433.26	-18 837.01	-346.71	
13944000 AMORT. SUBVENTION INVEST 2023	-5 697.25		-5 697.25	-	
Provisions réglementées					
	TOTAL I	517 101.34	494 746.88	22 354.46	4.52
Comptes de liaison II					
FONDS REPORTES ET DEDIES					
Fonds reportés liés aux legs ou donations					
Fonds dédiés					
	TOTAL III				
PROVISIONS					
Provisions pour risques	6.98	6.98			
15100000 PROVISIONS POUR RISQUES	6.98	6.98			
Provisions pour charges					
	TOTAL IV	6.98	6.98		
DETTES					

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	72 068.46	83 774.15	-11 705.69	-13.97
16400000 EMPRUNT 1ER ETAGE	72 068.46	83 774.15	-11 705.69	-13.97
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	261 165.04	379 919.29	-118 754.25	-31.26
40100000 FOURNISSEURS		231 579.09	-231 579.09	-100.00
40100100 FOURNISSEURS	146 373.94		146 373.94	-
40800000 FOURN. FACTURES NON PARVENUES	114 791.10	148 340.20	-33 549.10	-22.62
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	295 273.74	256 566.57	38 707.17	15.09
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	6 258.24		6 258.24	-
42210001 SANDY CAUSSE	122.72		122.72	-
42211000 CORINNE LARRERE		127.39	-127.39	-100.00
42211001 CORINNE LARRERE	43.80		43.80	-
42226000 EMILIE FAUQUE		8.12	-8.12	-100.00
42227001 NATHALIE MEULEBROUCK	11.00		11.00	-
42234000 STEPHANIE TANG	31.50		31.50	-
42236000 HERVE BOUYRIE		305.51	-305.51	-100.00
42236001 HERVE BOUYRIE	1 237.21		1 237.21	-
42251000 REMI DOURTHE	674.62		674.62	-
42253000 JOSSELIN SABATERIE	40.37		40.37	-
42258000 CATHERINE FORT		216.15	-216.15	-100.00
42258001 CATHERINE FORT	1 290.63		1 290.63	-
42820000 DETTES PROV. CONGES PAYES	119 204.72	112 216.64	6 988.08	6.23
43100000 URSSAF	58 357.10	49 214.83	9 142.27	18.58
43720000 AG2R CAISSE DE RETRAITE	16 021.05	14 428.19	1 592.86	11.04
43730000 ALLIANZ PREVOYANCE C	5 075.64	4 694.63	381.01	8.12
43740000 MUTEX PREVOYANCE NC	409.93	417.90	-7.97	-1.91
43750000 PREVIFRANCE CONTRAT SANTE	8 133.39	7 330.50	802.89	10.94
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	42 913.70	40 397.99	2 515.71	6.23
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	4 997.26	3 782.26	1 215.00	32.13
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	511.00	291.00	220.00	75.60
44551000 TVA A DECAISSER	2 427.00		2 427.00	-
44570000 TVA COLLECTEE 20%	1 516.03	5 705.04	-4 189.01	-73.43
44572000 TVA COLLECTEE 10%	127.91	43.19	84.72	197.67
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	10 215.85	9 616.97	598.88	6.23
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	15 653.07	7 770.26	7 882.81	101.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 420.70	4 650.00	8 770.70	188.62
41100100 CLIENTS	6 753.70		6 753.70	-
41980000 CLIENTS - AUTRES AVOIRS	6 667.00		6 667.00	-
46860000 CHARGES A PAYER		4 650.00	-4 650.00	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	17 930.05	2 693.92	15 236.13	565.55
48700000 PRODUITS CONSTATES D AVANCE	4 780.12		4 780.12	-
48700001 PCA SECTEUR LUCRATIF	13 149.93	2 693.92	10 456.01	388.12
	TOTAL V	659 857.99	727 603.93	-67 745.94
Ecarts de conversion passif VI				
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	1 176 966.31	1 222 357.79	-45 391.48

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%	
Produits d'exploitation					
Cotisations	25 589.00	25 589.00			
75610000 COTISATIONS STATUTAIRES	25 589.00	25 589.00			
Ventes de biens	5 826.66	12 123.81	-6 297.15	-51.94	
70700001 VENTES MARCH SECTEUR LUCRATIF	1 007.63	12 123.81	-11 116.18	-91.69	
70710001 VENTE GUIDE RANDO TVA 10 %	4 819.03		4 819.03	-	
- dont ventes de dons en nature					
Ventes de prestations de services	233 025.55	237 474.35	-4 448.80	-1.87	
70620000 REFACTURATIONS DIVERSES	22 202.00	9 999.60	12 202.40	122.02	
70620001 OP PROMO SECTEUR LUCRATIF	91 952.82	98 170.45	-6 217.63	-6.33	
70630001 REGIE PUBLICITAIRE	7 160.00	8 020.00	-860.00	-10.72	
70640001 VISITES DE LABELLISATION	104 879.63	121 284.30	-16 404.67	-13.53	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	6 831.10		6 831.10	-	
- dont parrainages	7 160.00	8 020.00	-860.00	-10.72	
70630001 REGIE PUBLICITAIRE	7 160.00	8 020.00	-860.00	-10.72	
Produits de tiers financeurs					
Concours publics et subventions d'exploitation	2 302 146.60	2 312 183.72	-10 037.12	-0.43	
74100000 SUBVENTION DEPARTEMENTALE	2 164 217.00	2 076 800.22	87 416.78	4.21	
74200000 SUBVENTION DES COMMUNES	513.00	663.00	-150.00	-22.62	
74300000 SUBVENTION MARQUE LANDES	93 334.00	200 001.00	-106 667.00	-53.33	
74550000 SUBVENTION ADEME	10 499.02	18 053.00	-7 553.98	-41.84	
74560000 REMBT CONTRAT APPRENTISSAGE	18 166.58	16 666.50	1 500.08	9.00	
74600000 SUBVENTION ATOUT FRANCE	15 417.00		15 417.00	-	
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable					
Ressources liées à la générosité du public					
Dons manuels					
Mécénats					
Legs, donations et assurances-vie					
Contributions financières					
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	53 893.98	30 474.60	23 419.38	76.85	
78170000 REPRISES DEPREC. ACTIFS CIRCULANTS	8 275.33		8 275.33	-	
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	45 618.65	7 091.10	38 527.55	543.34	
79100200 REFACTURATIONS LIEES AUX OPE.		23 383.50	-23 383.50	-100.00	
Utilisations des fonds dédiés					
Autres produits	12.76	8.20	4.56	62.50	
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	12.76	8.20	4.56	62.50	
	TOTAL I	2 620 494.55	2 617 853.68	2 640.87	0.10
Charges d'exploitation					
Achats de marchandises	5 093.70	9 176.85	-4 083.15	-44.49	
60710001 ACHATS SECTEUR LUCRATIF	5 093.70	9 176.85	-4 083.15	-44.49	
Variation de stocks					
Autres achats et charges externes	1 019 888.13	1 183 043.34	-163 155.21	-13.79	
60420000 PHOTO / VIDEO	721.59	66 048.94	-65 327.35	-98.91	
60420001 PHOTO / VIDEO SECTEUR LUCRATIF	6 020.00	3 300.00	2 720.00	82.42	
60610000 ELECTRICITE	2 763.13	3 951.11	-1 187.98	-30.07	
60615000 EAU	451.41	406.03	45.38	11.08	
60630000 PETITES FOURNITURES	3 771.38	5 309.61	-1 538.23	-28.98	
60630001 PETITES FOURNITURES SECTEUR LUCRATIF	18.11	2 085.14	-2 067.03	-99.14	

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 715.87	4 719.71	-3 003.84	-63.64
60645000 FOURNITURES INFORMATIQUES	1 826.05	927.39	898.66	96.98
60680000 CARBURANTS	11 564.81	13 396.80	-1 831.99	-13.67
61300000 LOCATIONS DIVERSES	400.00		400.00	-
61305000 LOCATION SALLE	2 757.36	5 759.90	-3 002.54	-52.14
61305001 LOCATION SALLE SECTEUR LUCRATIF	240.00	136.10	103.90	76.47
61320000 LOCATION PARKING	3 690.37	3 358.23	332.14	9.89
61330000 LOCATION BUREAUX	14 641.23	11 488.30	3 152.93	27.45
61340000 LOCATION LOCAL STOCK	1 226.18	7 354.64	-6 128.46	-83.33
61350000 LOCATION VEHICULES	25 938.00	19 101.46	6 836.54	35.79
61350001 LOCATION VEHICULES SECTEUR LUCRATIF	2 766.28	6 138.66	-3 372.38	-54.94
61360000 LOCATION APPLICATIFS	41 497.30	39 784.21	1 713.09	4.31
61360001 LOCATION APPLICATIFS SECTEUR LUCRATIF		4 500.00	-4 500.00	-100.00
61370000 LOCATION MATERIEL		873.07	-873.07	-100.00
61370001 LOCATION MATERIEL SECTEUR LUCRATIF		307.35	-307.35	-100.00
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE	5 091.29	3 691.92	1 399.37	37.89
61500000 ENTRETIEN DES VEHICULES	5 142.32	5 086.39	55.93	1.10
61520000 ENTRETIEN DES LOCAUX	8 232.84	7 167.32	1 065.52	14.87
61550000 MAINTENANCE MATERIEL/COPIEURS	3 163.32	3 222.89	-59.57	-1.86
61560000 HEB. ET MAINT INFORMATIQUE	51 410.14	57 497.06	-6 086.92	-10.59
61560001 HEB. ET MAINT INFO. SECTEUR LUCRATIF	3 913.55	865.00	3 048.55	352.49
61570000 DEVELOPPEMENT	8 176.91	2 736.90	5 440.01	198.76
61570001 Développement Secteur Lucratif	3 300.00		3 300.00	-
61600000 ASSURANCES	10 470.62	8 983.43	1 487.19	16.56
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	41 399.15	117 098.46	-75 699.31	-64.65
61810000 ABONNEMENT / REVUES / DOCS	876.76	1 047.75	-170.99	-16.32
61850000 SEMINAIRE / JT / TEAMBUILDING	1 385.00	936.00	449.00	47.97
61860000 FORMATION DU PERSONNEL	21 872.30	13 823.00	8 049.30	58.23
61860001 FORMATION SECTEUR LUCRATIF		3 940.00	-3 940.00	-100.00
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	1 470.00	1 679.06	-209.06	-12.45
62260000 HONORAIRES	14 152.82	18 912.96	-4 760.14	-25.17
62301000 TRAVAUX CREATION HORS LUCRATIF	87 311.77	54 985.32	32 326.45	58.79
62301001 TRAVAUX CREATION SECTEUR LUCRATIF	12 313.57		12 313.57	-
62302000 TRAVAUX IMPRESSION HORS LUCRATIF	2 955.12	2 342.21	612.91	26.17
62302001 TRAVAUX IMPRESSION SECT. LUCRATIF	28 242.94	15 021.81	13 221.13	88.01
62303000 TRADUCTION HORS LUCRATIF	6 534.20	2 945.08	3 589.12	121.87
62304000 CAMPAGNE ADWORDS HORS LUCRATIF	110 779.21	76 584.85	34 194.36	44.65
62304001 CAMPAGNE ADWORDS SECT. LUCRATIF	65 470.70	87 956.46	-22 485.76	-25.56
62305000 ACHATS ESPACES ET DIFF HORS LUCRATIF	97 667.02	145 339.00	-47 671.98	-32.80
62305001 ACHATS ESPACES ET DIFF SECT. LUCRATIF	28 830.01	44 879.99	-16 049.98	-35.76
62306000 OUTILS DE COMM HORS LUCRATIF	25 172.99	34 607.60	-9 434.61	-27.26
62306001 OUTILS DE COMM SECT. LUCRATIF	4 500.00	29 967.50	-25 467.50	-84.98
62307000 SALONS ET ACTIONS HORS LUCRATIF	112 654.40	101 950.60	10 703.80	10.50
62307001 SALONS ET ACTIONS SECT. LUCRATIF	34 513.19	29 687.24	4 825.95	16.26
62308000 DIVERS PUB HORS LUCRATIF		1 305.76	-1 305.76	-100.00
62380000 CADEAUX	4 550.59	11 165.65	-6 615.06	-59.24
62380001 CADEAUX SECTEUR LUCRATIF	993.58		993.58	-
62480000 TRANSPORT HORS LUCRATIF	2 583.10	2 607.80	-24.70	-0.96
62510000 DEPL/MISSIONS/RECEPTIONS HORS LUCRATIF	47 630.92	42 823.56	4 807.36	11.23
62510001 DEPL/MISSIONS/RECEPTIONS SECT LUCRATIF	13 256.39	17 699.95	-4 443.56	-25.11
62630000 AFFRANCHISSEMENT	4 538.43	7 404.31	-2 865.88	-38.71
62630001 AFFRANCHISSEMENT SECTEUR LUCRATIF	17.15		17.15	-
62650000 TELEPHONES FIXES	8 895.77	9 485.23	-589.46	-6.21
62655000 TELEPHONES PORTABLES	5 037.89	5 524.05	-486.16	-8.80
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	817.67	768.36	49.31	6.51
62810000 COTISATIONS CDT	12 555.43	12 356.22	199.21	1.61
Aides financières				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	101 842.47	84 954.89	16 887.58	19.88
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	81 080.18	65 721.22	15 358.96	23.37
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	247.00	-253.63	500.63	-197.24
63330000 PARTICIP. A LA FORMATION PROF.	16 319.17	15 401.13	918.04	5.96
63500000 ADMIN. IMPOTS (AUTRES IMP)	159.64	155.75	3.89	2.56
63511000 CONTRIB. ECO. TERRITORIALE	933.00	901.00	32.00	3.55
63512000 TAXES FONCIERES	2 889.72	3 029.42	-139.70	-4.59
63513000 AUTRES IMPOT	13.76		13.76	-
63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	200.00		200.00	-
Salaires et traitements	1 090 424.02	978 668.06	111 755.96	11.42
64110000 SALAIRES BRUTS	1 082 304.79	971 304.14	111 000.65	11.43
64120000 PROVISION POUR CONGES PAYES	6 988.08	-1 315.63	8 303.71	-631.00
64130000 INDEMNITES PRIMES		5 090.00	-5 090.00	-100.00
64140000 INDEMNITES DE STAGE		2 866.50	-2 866.50	-100.00
64146000 PRIME DE TRANSPORT	1 131.15	723.05	408.10	56.43
Charges sociales	380 929.57	340 741.05	40 188.52	11.79
64510000 COTISATIONS URSSAF	270 192.05	244 819.66	25 372.39	10.36
64520000 COTISATIONS RETRAITE AG2R	73 876.61	65 041.17	8 835.44	13.59
64530000 COTISATIONS PREV. C ALLIANZ	17 632.42	15 163.89	2 468.53	16.28
64540000 COTISATIONS PREV. NC MUTEX	1 635.96	1 624.97	10.99	0.68
64550000 COTISATIONS SANTE PREVIFRANCE	11 602.22	10 995.97	606.25	5.51
64580000 SALAIRES PERSONNEL		49.93	-49.93	-100.00
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES (CS SUR CP)	2 515.71	-473.66	2 989.37	-630.80
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 467.60	3 519.12	-51.52	-1.45
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	7.00		7.00	-
Dotations aux amortissements et dépréciations	67 470.35	79 200.24	-11 729.89	-14.81
68111000 DOT. AMORT. IMMOB. INCORPOR.	43 391.02	49 615.85	-6 224.83	-12.55
68112000 DOT. AMORT. IMMOB. CORPOR.	22 768.69	21 292.42	1 476.27	6.94
68170000 DOT. PROV. ACTIFS CIRCULANTS	1 310.64	8 291.97	-6 981.33	-84.19
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	5 734.43	6 608.10	-873.67	-13.23
65100000 REDEVANCES / CONCESSIONS / BREVETS	4 126.01	2 816.94	1 309.07	46.47
65160000 DROITS D AUTEUR ET DE REPROD.	77.26	1 374.40	-1 297.14	-94.40
65160001 DROITS D'AUTEUR ET DE REPROD LUCRATIF		2 400.00	-2 400.00	-100.00
65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	1 525.00		1 525.00	-
65800000 CHARGES DIV. DE GESTION COURANTE	6.16	16.76	-10.60	-64.71
TOTAL II	2 671 382.67	2 682 392.53	-11 009.86	-0.41
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-50 888.12	-64 538.85	13 650.73	-21.15
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	2 703.90	1 213.92	1 489.98	122.73
76810000 INTERETS LIVRETS	2 703.90	1 213.92	1 489.98	122.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL III	2 703.90	1 213.92	1 489.98	122.74
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	1 231.27	1 413.48	-182.21	-12.88
66160000 INTERETS BANCAIRES	1 231.27	1 413.48	-182.21	-12.88
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				

COMPTE DE RESULTAT	Solde			Variation
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
TOTAL IV	1 231.27	1 413.48	-182.21	-12.89
RESULTAT FINANCIER (III - IV)	1 472.63	-199.56	1 672.19	-837.94
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	-49 415.49	-64 738.41	15 322.92	-23.67
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	296.95	5 260.93	-4 963.98	-94.35
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	56.00	3 280.93	-3 224.93	-98.29
77140000 RENTRES SUR CREANCES AMORTIES	240.95		240.95	-
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		1 980.00	-1 980.00	-100.00
Sur opérations en capital	61 374.23	80 677.36	-19 303.13	-23.93
77700000 QUOTE-PART SUBV. D INVEST.	61 324.23	66 272.35	-4 948.12	-7.47
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50.00	14 405.01	-14 355.01	-99.65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL V	61 671.18	85 938.29	-24 267.11	-28.24
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	66.00	10 061.00	-9 995.00	-99.34
67100000 CHARGES EXCEP. SUR OPE. DE GESTION	66.00	10 061.00	-9 995.00	-99.34
Sur opérations en capital		449.18	-449.18	-100.00
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		449.18	-449.18	-100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL VI	66.00	10 510.18	-10 444.18	-99.37
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	61 605.18	75 428.11	-13 822.93	-18.33
Participations des salariés VII				
Impôts sur les bénéfices VIII	511.00	291.00	220.00	75.60
69500000 IMPOTS SUR LES SOCIETES	511.00	291.00	220.00	75.60
Total des produits (I + III + V, VI)	2 684 869.63	2 705 005.89	-20 136.26	-0.74
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	2 673 190.94	2 694 607.19	-21 416.25	-0.79
EXCEDENT OU DEFICIT	11 678.69	10 398.70	1 279.99	12.31

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	296.95	5 260.93	-4 963.98	-94.35
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	56.00	3 280.93	-3 224.93	-98.29
77140000 RENTREES SUR CREANCES AMORTIES	240.95		240.95	-
77200000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTERIEURS		1 980.00	-1 980.00	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	61 374.23	80 677.36	-19 303.13	-23.93
77700000 QUOTE-PART SUBV. D INVEST.	61 324.23	66 272.35	-4 948.12	-7.47
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	50.00	14 405.01	-14 355.01	-99.65
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS	61 671.18	85 938.29	-24 267.11	-28.24
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	66.00	10 061.00	-9 995.00	-99.34
67100000 CHARGES EXCEP. SUR OPE. DE GESTION	66.00	10 061.00	-9 995.00	-99.34
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		449.18	-449.18	-100.00
67800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES		449.18	-449.18	-100.00
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES	66.00	10 510.18	-10 444.18	-99.37
RESULTAT EXCEPTIONNEL	61 605.18	75 428.11	-13 822.93	-18.33