

RAPPORT DE GESTION

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

PRESENTATION DES ETATS FINANCIERS

Nous vous indiquons que les états financiers qui vous sont présentés ne comportent aucune modification tant au niveau de l'organisation des comptes que des méthodes d'évaluation, par rapport à ceux de l'exercice précédent.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

SITUATION ET ACTIVITE DE L'ASSOCIATION AU COURS DE L'EXERCICE

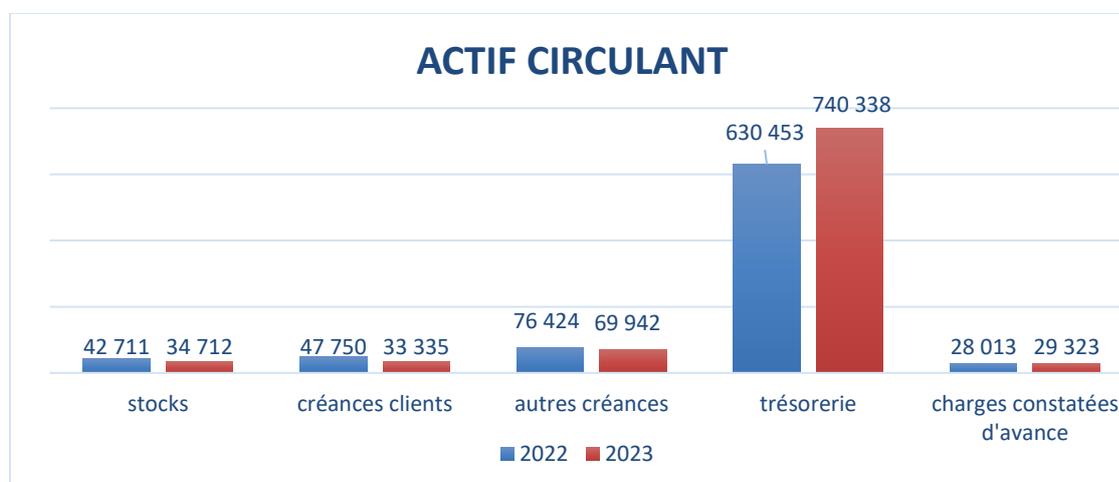
A l'actif du bilan, on constate ce qui suit :

- **L'actif net immobilisé** est en hausse de 279 k€ à 282 k€. Cette hausse est consécutive à l'acquisition de site internet, matériel informatique et logiciels pour 73k€.

- **L'actif circulant** est passé de 825 k€ à 907 k€.

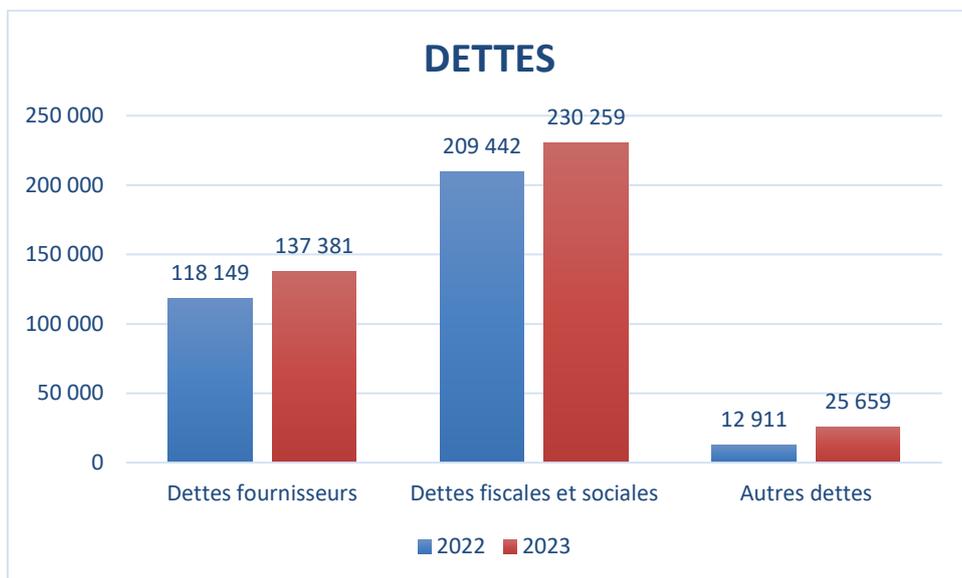
La hausse de 82 k€ s'explique notamment par :

- Une baisse des **stocks** de -8 k€,
- Des **créances clients** en baisse de -14 k€,
- Les **autres créances** sont en baisse de -6 k€.
- Alors que les disponibilités sont en hausse de +110 k€
- Et les charges constatées d'avance sont en hausse de +1k€



Au passif du bilan, on peut noter les éléments suivants :

- Les **fonds propres** passent de 764 k€ à 736 k€. Le résultat déficitaire de l'exercice à -22 k€ constitue cette baisse.
- Les **dettes fournisseurs** ont augmenté de +19 k€.



EXPOSE DES RESULTATS OBTENUS

Le résultat de l'exercice 2023 est déficitaire de - 21 857 €.

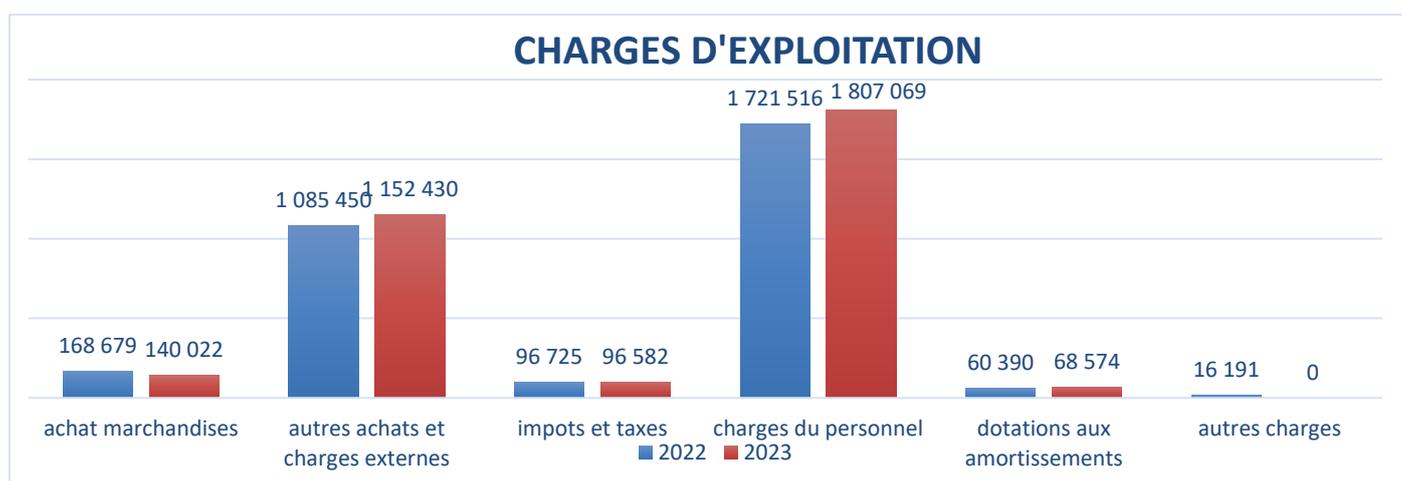
| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|------------------------|----------|----------|---------|---------|--------|--------|----------|
| Exploitation | - 20 886 | - 64 073 | 205 451 | 320 301 | 66 755 | -1 378 | -103 386 |
| Financier | 85 | 0 | 84 | 0 | 158 | 149 | 169 |
| Exceptionnel | -1 056 | 11 420 | 49 511 | 21 709 | -4 928 | 16 088 | 13 455 |
| Résultat de l'exercice | - 21 856 | - 52 653 | 255 045 | 342 011 | 61 984 | 14 859 | - 89 762 |

Les évolutions majeures formant ce résultat sont les suivantes :

Les produits d'exploitation passent de 3 085 k€ à 3 244 k€. L'augmentation de 159 k€ s'explique par la hausse des visites guidées (+143k€) et des ventes boutique (+20k€).

Les charges d'exploitation sont passées de 3 148 k€ à 3 264 k€ soit 116 k€ de hausse.

Cette variation s'explique par la hausse des charges sociales pour 87 k€, par la hausse des autres achats et charges externes pour 67 k€ et la hausse des amortissements pour 8k€. D'autre part on peut noter la baisse de la variation de stock pour -36 k€



Le résultat qui en découle est une perte de -21 857 €.

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Déduction faite de toutes charges et de tous amortissements, les comptes qui vous sont présentés font ressortir un résultat déficitaire de -21 857 € que nous vous proposons d'affecter en autres réserves pour les porter à 697 268 €.

**ASSOCIATION OFFICE DU TOURISME ET DES
CONGRES 3M**

30 avenue Jean Delattre Tassigny
34000 MONTPELLIER

Bilan et compte de résultat établis
du 01/01/2023 au 31/12/2023

SOMMAIRE

| | Pages |
|------------------------------------|----------------|
| - <i>Attestation des comptes</i> | 1 |
| - <i>Bilan actif-passif</i> | 2 <i>et</i> 3 |
| - <i>Compte de résultat</i> | 4 <i>et</i> 5 |
| - <i>Détail bilan</i> | 6 <i>à</i> 9 |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 10 <i>à</i> 13 |
| - <i>Annexe</i> | 14 <i>à</i> 20 |

CAZES-GODDYN (SOFIREC)

500 Rue Léon Blum

Immeuble Le Thélème

34965 MONTPELLIER cedex 2

0467202020

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES 3M
30 Av. Jean Delattre Tassigny
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

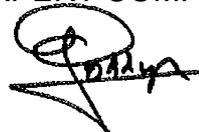
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

| | |
|---------------------------|------------------|
| - Total du bilan, | 1 189 817 Euros |
| - Chiffre d'affaires HT, | 858 344 Euros |
| - Résultat net comptable, | (21 857) Euros |

Fait à MONTPELLIER cedex 2
Le 29/03/2024

Christophe GODDYN
EXPERT COMPTABLE



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 269 165 | 205 565 | 63 600 | 32 055 | 31 545 | 98.41 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | 602 461 | 407 091 | 195 370 | 224 023 | 28 652- | 12.79- | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | |
| Immobilisations financières⁽¹⁾ | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | 22 510 | | 22 510 | 22 510 | | | |
| Autres | 687 | | 687 | 687 | | | |
| Total I | 894 823 | 612 656 | 282 167 | 279 275 | 2 892 | 1.04 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | 34 712 | | 34 712 | 42 711 | 7 998- | |
| | Créances⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 33 335 | | 33 335 | 47 750 | 14 415- | 30.19- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 69 942 | | 69 942 | 76 424 | 6 483- | 8.48- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 740 338 | | 740 338 | 630 453 | 109 885 | 17.43 |
| Charges constatées d'avance | 29 323 | | 29 323 | 28 013 | 1 309 | 4.67 | |
| Total II | 907 650 | | 907 650 | 825 352 | 82 298 | 9.97 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts ^(III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts ^(IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif ^(V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 802 473 | 612 656 | 1 189 817 | 1 104 627 | 85 190 | 7.71 | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------|--|------------|---------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12 31/12/2022 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 704 266 | 756 918 | 52 652- | 6.96- | |
| Autres | 14 859 | 14 859 | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 21 857- | 52 652- | 30 795 | 58.49 |
| | Situation nette (sous total) | 697 268 | 719 125 | 21 857- | 3.04- |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 39 000 | 45 000 | 6 000- | 13.33- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 736 268 | 764 125 | 27 857- | 3.65- |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 60 251 | | 60 251 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 137 381 | 118 149 | 19 232 | 16.28 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 230 259 | 209 442 | 20 817 | 9.94 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 25 659 | 12 911 | 12 748 | 98.74 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 453 550 | 340 503 | 113 047 | 33.20 |
| | Ecarts de conversion passifs(IV) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 189 817 | 1 104 627 | 85 190 | 7.71 |

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

453 550 340 503

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

60 251

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 |
| | | | Ecart N / N-1 | |
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation⁽¹⁾ | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 201 460 | 172 414 | 29 046 | 16.85 |
| Ventes de dons en nature | 800 | 351 | 449 | 128.01 |
| Ventes de prestations de service | 490 427 | 319 716 | 170 711 | 53.39 |
| Parrainages | 165 658 | 170 602 | 4 944- | 2.90- |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 343 988 | 2 364 734 | 20 746- | 0.88- |
| 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 | 41 459 | 57 062 | 15 603- | 27.34- |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 1 | | 1 | |
| Total I | 3 243 792 | 3 084 878 | 158 914 | 5.15 |
| Charges d'exploitation⁽²⁾ | | | | |
| Achats de marchandises | 132 024 | 124 379 | 7 645 | 6.15 |
| Variation de stock | 7 998 | 44 300 | 36 302- | 81.95- |
| Autres achats et charges externes | 1 152 430 | 1 085 450 | 66 980 | 6.17 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 96 582 | 96 725 | 143- | 0.15- |
| Salaires et traitements | 1 361 037 | 1 294 646 | 66 391 | 5.13 |
| Charges sociales | 446 032 | 426 870 | 19 162 | 4.49 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 68 574 | 60 390 | 8 185 | 13.55 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 0 | 16 191 | 16 191- | 100.00- |
| Total II | 3 264 678 | 3 148 951 | 115 727 | 3.68 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 20 886- | 64 073- | 43 187 | 67.40 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|----------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | 85 | | 0 | 85 | NS |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | 85 | | 0 | 85 | NS |
| Charges financières | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 85 | | 0 | 85 | NS |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 20 801- | | 64 073- | 43 271 | 67. 54 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | 8 227 | | 8 312 | 85- | 1. 03- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | 3 535 | 3 535- | 100. 00- |
| Total V | | 8 227 | | 11 847 | 3 620- | 30. 56- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 35 | | | 35 | |
| Sur opérations en capital | | 9 248 | | 427 | 8 821 | NS |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | 9 283 | | 427 | 8 856 | NS |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 1 056- | | 11 420 | 12 476- | 109. 25- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | | 3 252 104 | | 3 096 725 | 155 378 | 5. 02 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 3 273 961 | | 3 149 378 | 124 583 | 3. 96 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 21 857- | | 52 652- | 30 795 | 58. 49 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|
| | | | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | 63 600 | 32 055 | 31 545 | 98.41 |
| 20510000 SITE INTERNET | 76 416 | 30 558 | 45 858 | 150.07 |
| 20800000 LOGICIEL INFORMATIQUE | 175 941 | 172 260 | 3 681 | 2.14 |
| 20810000 LOGICIEL INFORMATIQUE FISC | 16 808 | 16 808 | | |
| 28050000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET | 22 602- | 4 608- | 17 994- | 390.53- |
| 28080000 AMTS LOGICIEL | 182 963- | 182 963- | | |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 195 370 | 224 023 | 28 652- | 12.79- |
| 21810000 AAI DIVERS | 156 060 | 156 060 | | |
| 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT | 248 655 | 225 572 | 23 083 | 10.23 |
| 21840000 MOBILIER | 197 746 | 198 901 | 1 155- | 0.58- |
| 28181000 AMORTS. AAI DIVERS | 96 398- | 75 551- | 20 847- | 27.59- |
| 28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFO | 214 819- | 196 657- | 18 162- | 9.24- |
| 28184000 AMORT.MOBILIER | 95 874- | 84 302- | 11 572- | 13.73- |
| PRETS | 22 510 | 22 510 | | |
| 27410000 PRETS PARTICIPATIFS | 22 510 | 22 510 | | |
| AUTRES | 687 | 687 | | |
| 27500000 DEPOT ET CAUTION | 687 | 687 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 282 167 | 279 275 | 2 892 | 1.04 |
| STOCKS ET EN COURS | 34 712 | 42 711 | 7 998- | 18.73- |
| 37000010 STOCK | 34 712 | 42 711 | 7 998- | 18.73- |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 33 335 | 47 750 | 14 415- | 30.19- |
| 41100000 CLIENTS | 33 335 | 47 750 | 14 415- | 30.19- |
| AUTRES | 69 942 | 76 424 | 6 483- | 8.48- |
| 40980000 AVOIR A RECEVOIR | | 855 | 855- | 100.00- |
| 42500000 PERSONNEL - AVANCE ET ACOMPTE | 300 | | 300 | |
| 42700000 AVANCE SUR FRAIS | 600 | 600 | | |
| 44410000 ETAT IS A PAYER | 2 312 | 5 612 | 3 300- | 58.80- |
| 44522000 TVA DUE S/ INTRACOM | 2 986 | 2 986 | | |
| 44566200 TVA DEDUCTIBLE 5.5% | 23 | 55 | 32- | 58.22- |
| 44566500 TVA DEDUCTIBLE A 20% | 2 081 | 2 563 | 482- | 18.82- |
| 44566600 TVA DEDUCTIBLE A 10% | 127 | | 127 | |
| 44566800 TVA DEDUCTIBLE S/CHARGES MIXTE | 17 056 | | 17 056 | |
| 44580000 TVA SUR FNP | | 108 | 108- | 100.00- |
| 44587000 TVA S/ FACT A ETABLIR | 498 | 663 | 166- | 25.00- |
| 44700000 TAXES SUR LES SALAIRES | 14 959 | 17 981 | 3 022- | 16.81- |
| 46870000 PRODUITS A RECEVOIR | 29 000 | 45 000 | 16 000- | 35.56- |
| DISPONIBILITES | 740 338 | 630 453 | 109 885 | 17.43 |
| 51100000 CHEQUES VACANCES | 1 911 | | 1 911 | |
| 51100100 CARTE BANCAIRE | | 439 | 439- | 100.00- |
| 51100200 CHEQUES EN PORTEFEUILLE | | 136 | 136- | 100.00- |
| 51200000 CAISSE D'EPARGNE | | 77 530 | 77 530- | 100.00- |
| 51201000 CE - RESAMONTPELLIER.COM | 521 054 | 385 441 | 135 612 | 35.18 |
| 51220000 SMC | | 155 092 | 155 092- | 100.00- |
| 51230000 SMC LIVRET A | 5 688 | 5 611 | 77 | 1.37 |
| 51240000 SMC COMPTE S/ LIVRET | 2 252 | 2 244 | 8 | 0.35 |
| 51260000 SOCIETE GENERALE | 201 276 | | 201 276 | |
| 53010000 CAISSE ACCUEIL | 7 381 | 3 508 | 3 873 | 110.41 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|-------------|
| | | | Euros | % |
| 53020000 CAISSE ADMIN | 675 | 451 | 223 | 49.50 |
| 58020000 VIRT DE FONDS CHQS | 101 | | 101 | |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 29 323 | 28 013 | 1 309 | 4.67 |
| 48610000 CHARGES PAYEES D'AVANCE | 20 023 | 28 013 | 7 991- | 28.52- |
| 48611000 CCA fiscalisées | 9 300 | | 9 300 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 907 650 | 825 352 | 82 298 | 9.97 |
| TOTAL GENERAL | 1 189 817 | 1 104 627 | 85 190 | 7.71 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|--------------|
| | | | Euros | % |
| RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE | 704 266 | 756 918 | 52 652- | 6.96 |
| 10680000 AUTRES RESERVES | 704 266 | 756 918 | 52 652- | 6.96- |
| AUTRES | 14 859 | 14 859 | | |
| 10600000 RESERVES | 14 859 | 14 859 | | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 21 857- | 52 652- | 30 795 | 58.49 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 697 268 | 719 125 | 21 857- | 3.04 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 39 000 | 45 000 | 6 000- | 13.33 |
| 13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT | 60 000 | 60 000 | | |
| 13900000 QUOT PART SUBV VIREE AU RESULT | 21 000- | 15 000- | 6 000- | 40.00- |
| TOTAL FONDS PROPRES | 736 268 | 764 125 | 27 857- | 3.65 |
| TOTAL FONDS DEBIES | | | | |
| TOTAL PROVISIONS | | | | |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 60 251 | | 60 251 | |
| 51200000 CAISSE D'EPARGNE | 60 251 | | 60 251 | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 137 381 | 118 149 | 19 232 | 16.28 |
| 40100000 FOURNISSEURS | 82 332 | 75 111 | 7 221 | 9.61 |
| 40810000 F.N.P. | 55 049 | 42 165 | 12 884 | 30.56 |
| 40811000 FNP sur fiscalisé | | 873 | 873- | 100.00- |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 230 259 | 209 442 | 20 817 | 9.94 |
| 42860000 PROV CONGES PAYES | 108 960 | 95 371 | 13 589 | 14.25 |
| 43100000 URSSAF | 38 252 | 38 721 | 469- | 1.21- |
| 43710000 REUNICA | 8 430 | 8 730 | 300- | 3.44- |
| 43730000 AG2R | 1 858 | 1 827 | 30 | 1.66 |
| 43757000 UNIP - PREVOYANCE NON CADRE | 5 335 | 5 244 | 91 | 1.73 |
| 43760000 Eovi MUTUELLE | 7 873 | 6 984 | 889 | 12.72 |
| 43860000 PROV C/S SUR CP | 45 141 | 38 417 | 6 724 | 17.50 |
| 44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE | 2 824 | 3 061 | 237- | 7.75- |
| 44550000 TVA A DECAISSER | 3 054 | 2 312 | 743 | 32.13 |
| 44566600 TVA DEDUCTIBLE A 10% | | 0 | 0- | 100.00- |
| 44571230 TVA COLLECTEE A 20% | 1 467 | 686 | 781 | 113.92 |
| 44571312 TVA COLLECTEE A 10% | 23 | | 23 | |
| 44571330 TVA COLLECTEE A 5,5% | 10 | | 10 | |
| 44860000 ETAT CHARGES A PAYER | 7 032 | 8 090 | 1 057- | 13.07- |
| AUTRES DETTES | 25 659 | 12 911 | 12 748 | 98.74 |
| 41980000 AVOIR A ETABLIR | 3 300 | 4 400 | 1 100- | 25.00- |
| 46700000 DEBITEUR DIVERS | 6 013 | 5 535 | 478 | 8.64 |
| 46710220 CENTRALE RESA 2022 | | 1 320 | 1 320- | 100.00- |
| 46710230 CENTRALE RESA 2023 | 1 065 | | 1 065 | |
| 46720000 FRANCE BILLET | 15 281 | 1 657 | 13 625 | 822.50 |
| TOTAL DETTES | 453 550 | 340 503 | 113 047 | 33.20 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| VENTES DE BIENS | 201 460 | 172 414 | 29 046 | 16.85 |
| 70710000 VENTE ARTICLES A 20% | 84 980 | 67 401 | 17 579 | 26.08 |
| 70712000 VENTE ARTICLES A 5.5 | 26 295 | 16 752 | 9 544 | 56.97 |
| 70713000 VENTE ARTICLES 0% | 39 378 | 40 686 | 1 308- | 3.22- |
| 70780000 VTE CITY CART | 18 332 | 17 778 | 553 | 3.11 |
| 70790000 VENTE BILLETS TAM (10%) | 32 475 | 29 797 | 2 678 | 8.99 |
| VENTES DE DONS EN NATURE | 800 | 351 | 449 | 128.01 |
| 70730000 VENTE CEJ | 800 | 351 | 449 | 128.01 |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 490 427 | 319 716 | 170 711 | 53.39 |
| 70610000 ADHESIONS | 58 993 | 51 674 | 7 319 | 14.16 |
| 70620000 PACK SERVICES fisca | 30 646 | 26 505 | 4 141 | 15.62 |
| 70640000 VISITES COMMANDEES H.T. GROUPE | 171 428 | 125 090 | 46 338 | 37.04 |
| 70641000 VISITES COMMANDEES INTRACOMMUN | 5 703 | 4 024 | 1 679 | 41.74 |
| 70642000 VISITES GROUPE TVA S/ MARGE | 74 733 | 410 | 74 323 | NS |
| 70643000 VISITES VPAH | 20 926 | | 20 926 | |
| 70645000 REVENTE BILLETS S/VISITES | 792 | 369 | 423 | 114.51 |
| 70650000 COMMISSIONS DIVERSES | 1 150 | 1 072 | 79 | 7.34 |
| 70660000 MARGE / CBR A 10% | 7 449 | 10 371 | 2 922- | 28.17- |
| 70662000 MARGE / CBR A 12% | 712 | 945 | 233- | 24.68- |
| 70671000 BUREAU DES CONGRES fisca | 86 928 | 89 879 | 2 951- | 3.28- |
| 70680000 VENTE FRANCE BILLET | 223 | 103 | 120 | 116.33 |
| 70800000 PARTICIPATION ACTIONS PROMO | 11 053 | 9 256 | 1 796 | 19.40 |
| 70810000 PARTICIPATION ACTION PROMO HT | 19 660 | | 19 660 | |
| 70820000 REGIE PUBLICITAIRE | 31 | 18 | 13 | 69.12 |
| PARRAINAGES | 165 658 | 170 602 | 4 944- | 2.90- |
| 70630000 VISITES REGULIERES INDIV. | 164 759 | 169 122 | 4 362- | 2.58- |
| 70635000 AUDIOGUIDES | 898 | 1 480 | 582- | 39.30- |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 2 343 988 | 2 364 734 | 20 746- | 0.88- |
| 74012000 SUBV METROPOLE | 2 343 988 | 2 360 000 | 16 012- | 0.68- |
| 74030000 AUTRES SUBVENTIONS | | 4 734 | 4 734- | 100.00- |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 41 459 | 57 062 | 15 603- | 27.34- |
| 78174000 REPR. S/ PROV DEPREC. CREANCES | | 5 109 | 5 109- | 100.00- |
| 78174100 REPR. S/PROV DEP. CREANCE fisc | | 8 318 | 8 318- | 100.00- |
| 79100000 TRANSFERT CHARGES | 4 126 | 301 | 3 825 | NS |
| 79120000 AIDE APPRENTI | 37 333 | 43 333 | 6 000- | 13.85- |
| AUTRES PRODUITS | 1 | | 1 | |
| 75800000 PROD DIVERS DE GESTION COURANT | 1 | | 1 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 3 243 792 | 3 084 878 | 158 914 | 5.15 |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 132 024 | 124 379 | 7 645 | 6.15 |
| 60710000 ACHAT MARCHANDISES 20% | 49 736 | 39 432 | 10 304 | 26.13 |
| 60711000 ACHATS MARCHANDISES 2.1% | 510 | | 510 | |
| 60712000 ACHAT MARCHANDISES 5.5% | 26 664 | 24 277 | 2 387 | 9.83 |
| 60713000 ACHAT MARCHANDISES 10% | 28 369 | 33 224 | 4 856- | 14.62- |
| 60714000 ACHAT MARCHANDISES 0% | 26 745 | 27 445 | 700- | 2.55- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| VARIATION DE STOCK | 7 998 | 44 300 | 36 302- | 81.95- |
| 60370010 VARIATION DE STOCK | 7 998 | 44 300 | 36 302- | 81.95- |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 1 152 430 | 1 085 450 | 66 980 | 6.17 |
| 60400000 PRESTATIONS DE SERVICES | 40 048 | 59 974 | 19 926- | 33.22- |
| 60410000 VISITES COMMANDEES tva | 7 459 | 2 222 | 5 238 | 235.75 |
| 60420000 VISITES COMMANDEES ss tva | 107 427 | 67 060 | 40 367 | 60.19 |
| 60430000 VISITES INDIV tva | 7 442 | 3 157 | 4 285 | 135.74 |
| 60440000 VISITES INDIV ss tva | 97 694 | 91 618 | 6 075 | 6.63 |
| 60450000 FRAIS S/ VISITE 10% | 57 800 | 14 798 | 43 002 | 290.58 |
| 60451000 FRAIS S/ VISITE 5.5% | 176 | 11 468 | 11 292- | 98.47- |
| 60460000 FRAIS S/ VISITE 20% | 16 896 | 4 166 | 12 730 | 305.55 |
| 60470000 FRAIS S/ VISITE 0% | 35 145 | 44 861 | 9 715- | 21.66- |
| 60480000 PRESTATION DE SERVICES fiscali | 9 910 | 3 462 | 6 448 | 186.24 |
| 60481000 PRESTATION DE SERVICE 10% | 1 150 | 747 | 403 | 53.99 |
| 60611000 ELECTRICITE | 15 740 | 8 389 | 7 351 | 87.62 |
| 60612000 CARBURANT | 1 313 | 346 | 968 | 279.92 |
| 60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN | 34 | | 34 | |
| 60632000 PETIT MATERIEL | 14 619 | 17 483 | 2 864- | 16.38- |
| 60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES | 3 543 | 4 519 | 976- | 21.61- |
| 61100000 SOUS TRAITANCE | 5 472 | 1 590 | 3 882 | 244.15 |
| 61110000 IMPRESSION | 34 066 | 52 604 | 18 539- | 35.24- |
| 61111000 IMPRESSION fiscalisé | 13 489 | 11 275 | 2 214 | 19.63 |
| 61120000 TRADUCTIONS | 7 612 | 2 074 | 5 538 | 266.99 |
| 61320000 LOCATION IMMOBILIERE | 24 552 | 24 552 | | |
| 61330000 LOCATION MOBILIERE | 21 209 | 34 828 | 13 619- | 39.10- |
| 61331000 LOCATION MOBILIERE FISCALISE | 351 | | 351 | |
| 61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS | 41 849 | 51 043 | 9 194- | 18.01- |
| 61520000 ENTRETIEN VEHICULE | | 65 | 65- | 100.00- |
| 61560000 MAINTENANCE | 56 356 | 51 421 | 4 936 | 9.60 |
| 61570000 MAINTENANCE fiscalisée | 12 425 | 13 573 | 1 147- | 8.45- |
| 61610000 ASSURANCES DIVERSES | 5 853 | 6 459 | 606- | 9.38- |
| 61800000 DOCUMENTATION, ABONNEMENT, PHO | 11 425 | 7 494 | 3 931 | 52.46 |
| 62115100 FRAIS SUR PERSONNEL MIS A DISP | 43 867 | 40 967 | 2 900 | 7.08 |
| 62210000 HONORAIRES CAC | 14 772 | 8 690 | 6 082 | 69.99 |
| 62211000 HONORAIRES CONSULTANT RSE Cer | 1 721 | 5 400 | 3 679- | 68.13- |
| 62220000 HONORAIRES AVOCATS | 1 547 | | 1 547 | |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES | 38 189 | 51 900 | 13 711- | 26.42- |
| 62261000 HONORAIRES SOCIAL | 25 686 | 29 568 | 3 882- | 13.13- |
| 62282000 FRAIS SUR VISITES GUIDEES 5.5 | 247 | 11 218 | 10 971- | 97.80- |
| 62284000 FRAIS SUR VISITES GUIDEES EXO | 93 | | 93 | |
| 62310000 ANNONCE ET INSERTIO | 104 496 | 107 104 | 2 608- | 2.43- |
| 62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS | 38 902 | 47 080 | 8 178- | 17.37- |
| 62331000 FOIRES ET SALONS fisca | 78 169 | 59 089 | 19 079 | 32.29 |
| 62340000 CADEAUX AUX USAGERS | | 447 | 447- | 100.00- |
| 62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS | 41 593 | 49 124 | 7 531- | 15.33- |
| 62530000 MISSION RECEPTION | 67 | 184 | 117- | 63.80- |
| 62570000 RECEPTIONS | 30 580 | 21 639 | 8 941 | 41.32 |
| 62571000 RECEPTIONS fiscalisé | 6 641 | 1 951 | 4 690 | 240.43 |
| 62572000 RECEPTIONS fiscalisé 10% | 17 018 | 1 404 | 15 614 | NS |
| 62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA | 4 933 | 8 992 | 4 059- | 45.14- |
| 62611000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM fisca | 112 | | 112 | |
| 62620000 FRAIS TELEPHONE | 21 112 | 19 755 | 1 358 | 6.87 |
| 62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE | 7 966 | 8 622 | 655- | 7.60- |
| 62730000 SERVICES BANCAIRES - CBR | 25 | | 25 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|-----------------|
| | | | Euros | % |
| 62770000 FRAIS BANCAIRES CENTRALE DE RE | 8 | | 8 | |
| 62810000 ADHESIONS COTISATIONS | 23 631 | 21 069 | 2 562 | 12. 16 |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 96 582 | 96 725 | 143- | 0. 15- |
| 63100000 TAXE SUR LES SALAIRES | 70 582 | 67 885 | 2 697 | 3. 97 |
| 63320000 FORMATION | 3 645 | 8 376 | 4 731- | 56. 48- |
| 63330000 FORMATION CONTINUE | 22 684 | 18 601 | 4 083 | 21. 95 |
| 63340000 AGEFIPH | 329- | 1 863 | 2 192- | 117. 66- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 1 361 037 | 1 294 646 | 66 391 | 5. 13 |
| 64110000 SALAIRES | 1 182 196 | 1 096 408 | 85 787 | 7. 82 |
| 64120000 CONGES PAYES | 13 589 | 10 983 | 2 606 | 23. 73 |
| 64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS | 148 507 | 175 936 | 27 429- | 15. 59- |
| 64132000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES | 2 838 | 1 328 | 1 510 | 113. 71 |
| 64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 2 776 | 8 848 | 6 072- | 68. 62- |
| 64143000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIO | 11 132 | 1 143 | 9 989 | 873. 75 |
| CHARGES SOCIALES | 446 032 | 426 870 | 19 162 | 4. 49 |
| 64510000 URSSAF | 285 617 | 271 287 | 14 330 | 5. 28 |
| 64521000 MUTUELLE | 33 978 | 30 562 | 3 416 | 11. 18 |
| 64560000 APSO - AGRR | 60 281 | 58 070 | 2 211 | 3. 81 |
| 64581000 PROV C/S SUR CP | 6 724 | 6 823 | 99- | 1. 46- |
| 64582000 AUTRES CHARGES SOCIALES | 5 120 | 2 854 | 2 266 | 79. 40 |
| 64710000 TICKETS RESTO | 50 254 | 47 852 | 2 402 | 5. 02 |
| 64711000 PDE | 1 109- | 4 360 | 5 469- | 125. 43- |
| 64720000 AMETRA | 5 166 | 5 062 | 104 | 2. 06 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 68 574 | 60 390 | 8 185 | 13. 55 |
| 68111000 DOT AMTS IMMO INCORPO | 17 994 | 8 996 | 8 998 | 100. 03 |
| 68112000 DOT AMTS | 50 580 | 51 394 | 814- | 1. 58- |
| AUTRES CHARGES | 0 | 16 191 | 16 191- | 100. 00- |
| 65400000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA | | 16 191 | 16 191- | 100. 00- |
| 65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA | 0 | 0 | 0 | 316. 67 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 3 264 678 | 3 148 951 | 115 727 | 3. 68 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 20 886- | 64 073- | 43 187 | 67. 40 |
| PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION | 85 | 0 | 85 | NS |
| 76100000 INTERETS LIVRET CELR | 85 | 0 | 85 | NS |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 85 | 0 | 85 | NS |
| RESULTAT FINANCIER | 85 | 0 | 85 | NS |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 20 801- | 64 073- | 43 271 | 67. 54 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 8 227 | 8 312 | 85- | 1. 03- |
| 77700000 SUBVENTION VIREE AU RESULTAT | 6 000 | 6 000 | | |
| 77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS | 2 227 | 2 312 | 85- | 3. 69- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2023 12 | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | | Euros | % |
| REPRISES SUR PROVISIONS, DEPRECIATIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES 78760000 REP/PROV DEPRE EXCEPT | | 3 535 | 3 535- | 100.00- |
| | | 3 535 | 3 535- | 100.00- |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 8 227 | 11 847 | 3 620- | 30.56- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67120000 AMENDES ET PENALITES | 35 | | 35 | |
| | 35 | | 35 | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL 67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 9 248 | 427 | 8 821 | NS |
| | 9 248 | 427 | 8 821 | NS |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 9 283 | 427 | 8 856 | NS |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 1 056- | 11 420 | 12 476- | 109.25- |
| TOTAL DES PRODUITS | 3 252 104 | 3 096 725 | 155 378 | 5.02 |
| TOTAL DES CHARGES | 3 273 961 | 3 149 378 | 124 583 | 3.96 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | 21 857- | 52 652- | 30 795 | 58.49 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 189 817.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 243 792.17 Euros et dégageant un déficit de 21 856.98- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice ayant une incidence sur la comparaison des postes du bilan et du compte de résultat d'un exercice sur l'autre n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 19 626 | | 49 539 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 156 060 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 424 473 | | 21 928 |
| TOTAL | 580 533 | | 21 928 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 23 197 | | |
| TOTAL | 23 197 | | |
| TOTAL GENERAL | 823 356 | | 71 467 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 269 165 | 269 165 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 156 060 | 156 060 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 446 401 | 446 401 |
| TOTAL | | | 602 461 | 602 461 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 23 197 | 23 197 |
| TOTAL | | | 23 197 | 23 197 |
| TOTAL GENERAL | | | 894 823 | 894 823 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 187 571 | 17 994 | | 205 565 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 75 551 | 20 847 | | 96 398 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 280 959 | 29 733 | | 310 692 |
| TOTAL | 356 511 | 50 580 | | 407 091 |
| TOTAL GENERAL | 544 081 | 68 574 | | 612 656 |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 17 994 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 20 847 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 29 733 | | | | |
| TOTAL | 50 580 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 68 574 | | | | |

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Réserves | 771 777 | | | 52 652 | 719 125 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 52 652- | | 30 795 | | 21 857- |
| Situation nette | 719 125 | | | 21 857 | 697 268 |
| Subventions d'investissement | 45 000 | | | 6 000 | 39 000 |
| TOTAL I | 764 125 | | 30 795 | 58 652 | 736 268 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|--------------|----------------|---------------|
| Prêts | 22 510 | | 22 510 |
| Autres immobilisations financières | 687 | 0- | 687 |
| Autres créances clients | 33 335 | 33 335 | |
| Personnel et comptes rattachés | 900 | 900 | |
| Impôts sur les bénéfices | 2 312 | 2 312 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 770 | 22 770 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 14 959 | 14 959 | |
| Débiteurs divers | 29 000 | 29 000 | |
| Charges constatées d'avance | 29 323 | 29 323 | |
| TOTAL | 155 796 | 132 599 | 23 197 |

ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 60 251 | 60 251 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 137 381 | 137 381 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 108 960 | 108 960 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 106 888 | 106 888 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 555 | 4 555 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 9 856 | 9 856 | | |
| Autres dettes | 25 659 | 25 659 | | |
| TOTAL | 453 550 | 453 550 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Stocks brochures et déliants

Les brochures et déliants donnés gratuitement au public ne font l'objet d'aucune comptabilisation en stock.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 049 |
| Dettes fiscales et sociales | 161 133 |
| Autres dettes | 3 300 |
| Total | 219 482 |

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

| | Montant |
|--|---------|
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 55 049 |
| PROV CONGES PAYES | 108 960 |
| PROV CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES | 45 141 |
| PROV TAXE FORMATION CONTINUE | 7 032 |
| CLIENTS AVOIR A ETABLIR | 3 300 |
| Total | 219 482 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 29 323 |
| Total | 29 323 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Les rémunérations des trois plus hauts salaires des cadres salariés totalisent 172 644 € brut.

Objet et Projet Associatifs Permanents

L'association a pour but d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique de loisirs et d'affaires.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres | 5 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 16 |
| Employés | 19 |
| Total | 40 |

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Activités fiscalisées et sectorisées

Les ventes de la boutique, des visites guidées individuelles et groupes, mais également les packs extranet, ainsi que les adhésions et activités relatives au bureau des Congrès font l'objet d'une sectorisation et sont soumises aux impôts commerciaux.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

L'APST a émis à l'Office la garantie financière de 30 500€ nécessitée par l'autorisation de commercialisation de l'Office qui s'impose à tout organisateur de voyages ou de séjours

Engagements hors bilan

Mise à disposition par la ville des locaux

La ville de Montpellier met gratuitement à notre disposition les locaux d'accueil au public, place de la Comédie. Cette gratuité est constitutive d'une subvention en nature de 51 490 €

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Le montant global à la clôture a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le Conseil Nationale de la Comptabilité.

Le calcul simplifié recommandé repose sur une évaluation des indemnités à verser aux salariés à leur départ à la retraite valorisées avec un salaire actuel majoré des charges patronales, et proratisées selon l'ancienneté actuelle des salariés.

Selon cette méthode globale, les engagements d'IFC totalisent à la clôture 239 032€

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 67 920 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 25 148 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 126 952 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 15 349 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 3 662 |
| Engagement total | | 239 031 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.57% (inflation comprise)
- taux de croissance des salaires : 1%
- taux de charges sociales :
 - o 50 % pour la catégorie : Cadres
 - o 40 % pour la catégorie : Employés
 - o 40 % pour la catégorie : Agents de Maîtrise
- méthode rétrospective prorata temporis

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

| | A l'ouverture de l'exercice | Variations de l'exercice | | Solde à la clôture |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------------|
| | Montant global | Augmentation | Diminution | Montant global |
| Subventions d'investissement | 60 000 | | | 60 000 |
| Total Montant nominal | 60 000 | | | 60 000 |
| Total quotes-parts virées au résultat | 15 000 | 6 000 | | 21 000 |

Subvention d' Investissement

Une subvention de 60K€ a été octroyée afin de financer des travaux de rénovation de l'espace d'accueil. Ces travaux ont été réalisés en 2020 et immobilisés. Une quote-part de la subvention a été virée au résultat en 2020 pour 3000 €, 6000 € en 2021, 6000 € en 2022 et 6000€ en 2023.



Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34470 Perols

OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

31 décembre 2023

OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20 ALL J DE LATTRE DE TASSIGNY 34000 MONTPELLIER

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relatifs à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée

En application de l'article R.612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L.612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Convention avec Montpellier Méditerranée Métropole :

Montpellier Méditerranée Métropole a attribué au titre de l'exercice 2023 une subvention d'exploitation d'un montant de 2 343 987,68 €.

Convention avec la Ville de Montpellier :

La ville de Montpellier a mis gratuitement les locaux d'accueil au public, place de la comédie Montpellier. Cette gratuité est constitutive d'une subvention en nature de 51 490€.

Le Commissaire aux comptes

Mazars CPA

Pérols, date de la signature numérique

DocuSigned by:

1828625D5A184C7...

PAUL MORANDI

Associé



Parc de l'Aéroport
45, rue Jérémy Bentham
34470 Perols

OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20 ALL J DE LATTRE DE TASSIGNY 34000 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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} janvier 2023 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 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 appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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 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 de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de 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.

Le Commissaire aux comptes

Mazars CPA

Pérois, date de la signature numérique

DocuSigned by:
 paul morandi
1828625D5A184C7...

PAUL MORANDI

Associé

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2023 12 | | | Exercice N-1 31/12/2022 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|--|-----------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 269 165 | 205 565 | 63 600 | 32 055 | 31 545 | 98.41 |
| | Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| Installations techniques Matériel et outillage | 602 461 | 407 091 | 195 370 | 224 023 | 28 652- | 12.79- | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | |
| Immobilisations financières⁽¹⁾ | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | | |
| Prêts | 22 510 | | 22 510 | 22 510 | | | |
| Autres | 687 | | 687 | 687 | | | |
| Total I | 894 823 | 612 656 | 282 167 | 279 275 | 2 892 | 1.04 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | 34 712 | | 34 712 | 42 711 | 7 998- | |
| | Créances⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 33 335 | | 33 335 | 47 750 | 14 415- | 30.19- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 69 942 | | 69 942 | 76 424 | 6 483- | 8.48- |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 740 338 | | 740 338 | 630 453 | 109 885 | 17.43 |
| Charges constatées d'avance | 29 323 | | 29 323 | 28 013 | 1 309 | 4.67 | |
| Total II | 907 650 | | 907 650 | 825 352 | 82 298 | 9.97 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts ^(III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts ^(IV) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif ^(V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 802 473 | 612 656 | 1 189 817 | 1 104 627 | 85 190 | 7.71 | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|----------------------------------|--|------------|--------------|---------------|--------|
| | | 31/12/2023 | 12/31/2022 | Euros | % |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 704 266 | 756 918 | 52 652- | 6.96- | |
| Autres | 14 859 | 14 859 | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 21 857- | 52 652- | 30 795 | 58.49 |
| | Situation nette (sous total) | 697 268 | 719 125 | 21 857- | 3.04- |
| | Fonds propres consommables | | | | |
| | Subventions d'investissement | 39 000 | 45 000 | 6 000- | 13.33- |
| | Provisions réglementées | | | | |
| | Total I | 736 268 | 764 125 | 27 857- | 3.65- |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| | Fonds dédiés | | | | |
| | Total II | | | | |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | |
| | Provisions pour charges | | | | |
| | Total III | | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 60 251 | | 60 251 | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | 137 381 | 118 149 | 19 232 | 16.28 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | 230 259 | 209 442 | 20 817 | 9.94 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | 25 659 | 12 911 | 12 748 | 98.74 | |
| | Instruments de trésorerie | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | Total IV | 453 550 | 340 503 | 113 047 | 33.20 |
| | Ecarts de conversion passifs(IV) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 189 817 | 1 104 627 | 85 190 | 7.71 |

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

453 550 340 503

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

60 251

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | |
|---|------------------|------------------|----------------|--------------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 |
| | | | Ecart N / N-1 | |
| | | | Euros | % |
| Produits d'exploitation⁽¹⁾ | | | | |
| Cotisations | | | | |
| Ventes de biens et services | | | | |
| Ventes de biens | 201 460 | 172 414 | 29 046 | 16.85 |
| Ventes de dons en nature | 800 | 351 | 449 | 128.01 |
| Ventes de prestations de service | 490 427 | 319 716 | 170 711 | 53.39 |
| Parrainages | 165 658 | 170 602 | 4 944- | 2.90- |
| Produits de tiers financeurs | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | 2 343 988 | 2 364 734 | 20 746- | 0.88- |
| 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 | 41 459 | 57 062 | 15 603- | 27.34- |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | |
| Autres produits | 1 | | 1 | |
| Total I | 3 243 792 | 3 084 878 | 158 914 | 5.15 |
| Charges d'exploitation⁽²⁾ | | | | |
| Achats de marchandises | 132 024 | 124 379 | 7 645 | 6.15 |
| Variation de stock | 7 998 | 44 300 | 36 302- | 81.95- |
| Autres achats et charges externes | 1 152 430 | 1 085 450 | 66 980 | 6.17 |
| Aides financières | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 96 582 | 96 725 | 143- | 0.15- |
| Salaires et traitements | 1 361 037 | 1 294 646 | 66 391 | 5.13 |
| Charges sociales | 446 032 | 426 870 | 19 162 | 4.49 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 68 574 | 60 390 | 8 185 | 13.55 |
| Dotations aux provisions | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | |
| Autres charges | 0 | 16 191 | 16 191- | 100.00- |
| Total II | 3 264 678 | 3 148 951 | 115 727 | 3.68 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 20 886- | 64 073- | 43 187 | 67.40 |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|----------|
| | 31/12/2023 | 12 | 31/12/2022 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | 85 | | 0 | 85 | NS |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | 85 | | 0 | 85 | NS |
| Charges financières | | | | | | |
| 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 | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 85 | | 0 | 85 | NS |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 20 801- | | 64 073- | 43 271 | 67. 54 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | | | | | |
| Sur opérations en capital | | 8 227 | | 8 312 | 85- | 1. 03- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | 3 535 | 3 535- | 100. 00- |
| Total V | | 8 227 | | 11 847 | 3 620- | 30. 56- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 35 | | | 35 | |
| Sur opérations en capital | | 9 248 | | 427 | 8 821 | NS |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Total VI | | 9 283 | | 427 | 8 856 | NS |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 1 056- | | 11 420 | 12 476- | 109. 25- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | | 3 252 104 | | 3 096 725 | 155 378 | 5. 02 |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 3 273 961 | | 3 149 378 | 124 583 | 3. 96 |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 21 857- | | 52 652- | 30 795 | 58. 49 |

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 189 817.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 243 792.17 Euros et dégageant un déficit de 21 856.98- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice ayant une incidence sur la comparaison des postes du bilan et du compte de résultat d'un exercice sur l'autre n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 2 19 626 | | 49 539 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 156 060 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 424 473 | | 21 928 |
| TOTAL | 580 533 | | 21 928 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 23 197 | | |
| TOTAL | 23 197 | | |
| TOTAL GENERAL | 823 356 | | 71 467 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 269 165 | 269 165 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 156 060 | 156 060 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 446 401 | 446 401 |
| TOTAL | | | 602 461 | 602 461 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 23 197 | 23 197 |
| TOTAL | | | 23 197 | 23 197 |
| TOTAL GENERAL | | | 894 823 | 894 823 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles | 187 571 | 17 994 | | 205 565 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 75 551 | 20 847 | | 96 398 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 280 959 | 29 733 | | 310 692 |
| TOTAL | 356 511 | 50 580 | | 407 091 |
| TOTAL GENERAL | 544 081 | 68 574 | | 612 656 |

ANNEXE

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

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 17 994 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 20 847 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 29 733 | | | | |
| TOTAL | 50 580 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 68 574 | | | | |

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

| VARIATION DES FONDS PROPRES | A l'ouverture | Affectation du résultats | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-----------------------------------|---------------|--------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
| Réserves | 771 777 | | | 52 652 | 719 125 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 52 652- | | 30 795 | | 21 857- |
| Situation nette | 719 125 | | | 21 857 | 697 268 |
| Subventions d'investissement | 45 000 | | | 6 000 | 39 000 |
| TOTAL I | 764 125 | | 30 795 | 58 652 | 736 268 |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|--|--------------|----------------|---------------|
| Prêts | 22 510 | | 22 510 |
| Autres immobilisations financières | 687 | 0- | 687 |
| Autres créances clients | 33 335 | 33 335 | |
| Personnel et comptes rattachés | 900 | 900 | |
| Impôts sur les bénéfices | 2 312 | 2 312 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 22 770 | 22 770 | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | 14 959 | 14 959 | |
| Débiteurs divers | 29 000 | 29 000 | |
| Charges constatées d'avance | 29 323 | 29 323 | |
| TOTAL | 155 796 | 132 599 | 23 197 |

ANNEXE

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

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 60 251 | 60 251 | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 137 381 | 137 381 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 108 960 | 108 960 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 106 888 | 106 888 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 4 555 | 4 555 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 9 856 | 9 856 | | |
| Autres dettes | 25 659 | 25 659 | | |
| TOTAL | 453 550 | 453 550 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Stocks brochures et dépliant

Les brochures et dépliant donnés gratuitement au public ne font l'objet d'aucune comptabilisation en stock.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 55 049 |
| Dettes fiscales et sociales | 161 133 |
| Autres dettes | 3 300 |
| Total | 219 482 |

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

| | Montant |
|--|---------|
| FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES | 55 049 |
| PROV CONGES PAYES | 108 960 |
| PROV CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES | 45 141 |
| PROV TAXE FORMATION CONTINUE | 7 032 |
| CLIENTS AVOIR A ETABLIR | 3 300 |
| Total | 219 482 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 29 323 |
| Total | 29 323 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Les rémunérations des trois plus hauts salaires des cadres salariés totalisent 172 644 € brut.

Objet et Projet Associatifs Permanents

L'association a pour but d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique de loisirs et d'affaires.

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres | 5 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 16 |
| Employés | 19 |
| Total | 40 |

ANNEXE

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

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Activités fiscalisées et sectorisées

Les ventes de la boutique, des visites guidées individuelles et groupes, mais également les packs extranet, ainsi que les adhésions et activités relatives au bureau des Congrès font l'objet d'une sectorisation et sont soumises aux impôts commerciaux.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

L'APST a émis à l'Office la garantie financière de 30 500€ nécessitée par l'autorisation de commercialisation de l'Office qui s'impose à tout organisateur de voyages ou de séjours

Engagements hors bilan

Mise à disposition par la ville des locaux

La ville de Montpellier met gratuitement à notre disposition les locaux d'accueil au public, place de la Comédie. Cette gratuité est constitutive d'une subvention en nature de 51 490 €

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
 Le montant global à la clôture a été évalué selon le calcul simplifié recommandé par le Conseil Nationale de la Comptabilité.
 Le calcul simplifié recommandé repose sur une évaluation des indemnités à verser aux salariés à leur départ à la retraite valorisées avec un salaire actuel majoré des charges patronales, et proratisées selon l'ancienneté actuelle des salariés.
 Selon cette méthode globale, les engagements d'IFC totalisent à la clôture 239 032€

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 67 920 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 25 148 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 126 952 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 15 349 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 3 662 |
| Engagement total | | 239 031 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.57% (inflation comprise)
- taux de croissance des salaires : 1%
- taux de charges sociales :
 - o 50 % pour la catégorie : Cadres
 - o 40 % pour la catégorie : Employés
 - o 40 % pour la catégorie : Agents de Maîtrise
- méthode rétrospective prorata temporis

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

| | A l'ouverture de l'exercice | Variations de l'exercice | | Solde à la clôture |
|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|------------|--------------------|
| | Montant global | Augmentation | Diminution | Montant global |
| Subventions d'investissement | 60 000 | | | 60 000 |
| Total Montant nominal | 60 000 | | | 60 000 |
| Total quotes-parts virées au résultat | 15 000 | 6 000 | | 21 000 |

Subvention d' Investissement

Une subvention de 60K€ a été octroyée afin de financer des travaux de rénovation de l'espace d'accueil. Ces travaux ont été réalisés en 2020 et immobilisés. Une quote-part de la subvention a été virée au résultat en 2020 pour 3000 €, 6000 € en 2021, 6000 € en 2022 et 6000€ en 2023.