

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes
Exercice de 12 mois clos le 30 septembre 2023

OFFICE DE TOURISME DE COMBLOUX
49, Chemin des Passerands
74920 COMBLOUX

A l'assemblée générale de l'association OFFICE DE TOURISME DE COMBLOUX,

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 DE COMBLOUX relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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 1er octobre 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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, notamment pour ce qui concerne le traitement comptable des subventions.

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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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.823-10-1 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.

Marnaz, le 30 novembre 2023

Le commissaire aux comptes
SR AUDIT



Marie-Christine DESGRANGES

BILAN ACTIFle commissaire
aux comptes

ACTIF		Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	33 195	33 195		9 087	9 087	100.00	
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions	25 746	25 519	226	414	188	45.35	
	Installations techniques, matériel et outillage	55 336	51 682	3 654	7 598	3 945	51.92	
	Autres immobilisations corporelles	54 681	42 513	12 168	13 769	1 601	11.62	
	Immobilisations en cours	303 632		303 632	279 617	24 016	8.59	
Avances et acomptes								
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	71 645		71 645	71 645				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières								
Total II	544 234	152 909	391 325	382 130	9 195	2.41		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	13 527		13 527	8 741	4 786	54.75	
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	54 046		54 046	405	53 640	NS	
	Autres créances	88 124		88 124	8 255	79 869	967.58	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	38 019		38 019	13 747	24 273	176.57		
Disponibilités	389 717		389 717	568 553	178 835	31.45		
Charges constatées d'avance (3)	15 178		15 178	21 194	6 016	28.39		
Total III	598 611		598 611	620 894	22 283	3.59		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 142 845	152 909	989 936	1 003 023	13 088	1.30		

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

BILAN PASSIFle commissaire
aux comptes

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :)						
	Primes d'émission, de fusion, d'apport						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
Autres réserves							
Report à nouveau		435 410		414 885	20 525	4.95	
Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)		538		20 525	21 063	102.62	
Subventions d'investissement		303 632		279 616	24 016	8.59	
Provisions réglementées							
Total I		738 503		715 025	23 478	3.28	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants		240		240		
	Emprunts et dettes financières diverses		2 200		2 200		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		58 698		152 313	93 614	61.46	
Dettes fiscales et sociales		115 871		89 222	26 649	29.87	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes		74 423		42 122	32 302	76.69	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				2 142	2 142	100.00
	Total IV		251 432		287 998	36 566	12.70
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		989 936		1 003 023	13 088	1.30	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

251 432

287 998

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2023 12			Exercice N-1 30/09/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	12 837		12 837	28 381		15 543	54.77
Production vendue de biens							
Production vendue de services	148 071		148 071	114 700		33 371	29.09
Chiffre d'affaires NET	160 908		160 908	143 081		17 827	12.46
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			798 508	783 169		15 340	1.96
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			20 391	19 441		951	4.89
Autres produits			10 030	7 578		2 452	32.36
Total des Produits d'exploitation (I)			989 838	953 268		36 570	3.84
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			13 680	13 052		628	4.81
Variation de stock (marchandises)			1 751	2 238		3 989	178.21
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			341 419	327 388		14 031	4.29
Impôts, taxes et versements assimilés			19 623	13 907		5 716	41.10
Salaires et traitements			444 830	398 527		46 303	11.62
Charges sociales			141 042	124 459		16 583	13.32
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 448	36 611		17 163	46.88
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				3 035		3 035	100.00
Dotations aux provisions							
Autres charges			11 271	9 145		2 126	23.25
Total des Charges d'exploitation (II)			989 562	928 362		61 200	6.59
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			275	24 905		24 630	98.89
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2023	12	30/09/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 263		366		3 896	NS
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	4 263		366		3 896	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	4 263		366		3 896	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 538		25 272		20 734	82.04
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			8 351		8 351	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII			8 351		8 351	100.00
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	34				34	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			8 351		8 351	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII	34		8 351		8 316	99.59
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	34				34	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	5 042		4 747		295	6.21
Total des produits (I+III+V+VII)	994 100		961 985		32 115	3.34
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	994 639		941 460		53 179	5.65
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	538		20 525		21 063	102.62

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

le commissaire
aux comptes

- 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.

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La mairie de Combloux met à la disposition de l'OT, gratuitement un local.
La valeur de cette contribution est estimée à 10 246.00 euros pour l'exercice.

Il est mis à disposition par l'OT d'un studio qui est destiné uniquement au logement du personnel.

Suite à la souscription par l'OT d'un contrat Retraite/Indemnités de fin de carrière, celui ci s'élève au 30/9/2023 à 29 118.71.

Le total des salaires estimés au départ à la retraite est de 55 701.24.

Les indemnités de fin de carrière ne sont donc pas complètement couvertes par le contrat en cours.

ANNEXEle commissaire
aux comptes

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	3 035		3 035		
TOTAL	3 035		3 035		
TOTAL GENERAL	3 035		3 035		
Dont dotations et reprises d'exploitation			3 035		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	54 046	54 046	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	333	333	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 095	7 095	
Débiteurs divers	80 696	80 696	
Charges constatées d'avance	15 178	15 178	
TOTAL	157 347	157 347	

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	240	240		
Emprunts et dettes financières divers	2 200	2 200		
Fournisseurs et comptes rattachés	58 698	58 698		
Personnel et comptes rattachés	57 997	57 997		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 429	42 429		
Impôts sur les bénéfices	5 596	5 596		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 088	2 088		
Autres impôts taxes et assimilés	7 760	7 760		
Autres dettes	74 423	74 423		
TOTAL	251 432	251 432		

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	81 028
Disponibilités	2 932
Total	83 960

ANNEXE

le commissaire
aux comptes

Exercice du 01/10/2022 au 30/09/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 337
Dettes fiscales et sociales	34 682
Total	47 019

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	15 178
Total	15 178

le commissaire
aux comptes

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Le commissaire
aux comptes

Compte : 20500000 LOGICIEL ET SITE INTERNET

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00114 000	LOGIN INFORMATIQUE LOGICIEL CAISSE	1 800.00	200619	L 100,00	1 800.00		1 800.00		
07993000	LOGIN INFORMATIQUE								
00115 000	LOGIN INFORMATIQUE LOGICIEL CAISSE WELOGIN	1 600.00	290619	L 100,00	1 600.00		1 600.00		
07993000	LOGIN INFORMATIQUE								
00172 000	IRIS INTERACTIVE AC 30% NOUVEAU SITE	8 350.50	311221	L 100,00	6 286.07	2 064.43	8 350.50		
09999460	IRIS INTERACTIVE								
00173 000	IRIS INTERACTIVE CREATION SITE DESTINATION	10 020.60	310322	L 100,00	5 038.14	4 982.46	10 020.60		
09999460	IRIS INTERACTIVE								
00174 000	IRIS INTERACTIVE COMPLT SITE W	290.00	310522	L 100,00	97.47	192.53	290.00		
09999460	IRIS INTERACTIVE								
00175 000	IRIS INTERACTIVE SOLDE SITE WEB	2 783.50	310522	L 100,00	935.57	1 847.93	2 783.50		
09999460	IRIS INTERACTIVE								
00178 000	IRIS ACOMPTE 30% SITE INTERNET	8 350.50	011021	L 100,00	8 350.50		8 350.50		
Totaux compte : 20500000		33 195.10			24 107.75	9 087.35	33 195.10		

Compte : 21310000 LOCAL S.I.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00011 000	LOCAL SI	10 671.43	010150	L 3,03	10 671.43		10 671.43		
00012 000	RFECTION BRONDEX	13 196.69	311285	L 5,00	13 196.69		13 196.69		
Totaux compte : 21310000		23 868.12			23 868.12		23 868.12		

Compte : 21350000 AMENAGEMENTS CONSTRUCTIONS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00013 000	T2S AMENAGT LOCAL RESERVE OT	1 877.67	151214	L 10,00	1 463.57	187.77	1 651.34	226.33	
Totaux compte : 21350000		1 877.67			1 463.57	187.77	1 651.34	226.33	

Compte : 21500000 MATERIEL ANIMATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00151 000	CARPE DIEM EVENEMENT MICRO ANIMATION	543.06	261119	L 33,33	515.40	27.66	543.06		
09999089	CARPE DIEM EVENEMENT								

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Le commissaire
aux comptes

Compte : 21500000 MATERIEL ANIMATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00152 000	CAP MER ET MONTAGNES STAND ALU TELESCOPIQUE	1 758.00	131119	L 20,00	1 013.78	351.60	1 365.38	392.62	
09999353	CAP MER ET MONTAGNES								
00153 000	PEOPEO ENCEINTES ANIMATION	1 393.20	151119	L 20,00	801.86	278.64	1 080.50	312.70	
09999354	PEOPEO								
00155 000	CAP MAT.ANIMATION LEGENDES COMBLOUX	6 361.20	301219	L 20,00	3 502.19	1 272.24	4 774.43	1 586.77	
00156 000	CAP MER ET MONTAGNES TOILE PROJECTION ANIMATIONS	1 598.64	261219	L 20,00	883.70	319.73	1 203.43	395.21	
09999353	CAP MER ET MONTAGNES								
00177 000	DJI EUROPE DRONE MINI 3 PRO	832.50	060922	L 33,33	19.27	277.50	296.77	535.73	
Totaux compte : 21500000		12 486.60			6 736.20	2 527.37	9 263.57	3 223.03	

Compte : 21550000 MATERIEL OT ET ACCUEIL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00018 000	DALLE RETROPROJECTION/TECHNOCONFORT	1 063.18	141210	L 25,00	1 063.18		1 063.18		
	Cession (0,00)	1 063.18-					1 063.18-		300923
00019 000	POLYEVENT CHATEAU GONFLABLE	3 270.00	180414	L 20,00	3 270.00		3 270.00		
00020 000	GENERA SON MICRO ANIMATION	1 770.98	220715	L 20,00	1 770.98		1 770.98		
	Cession (0,00)	1 770.98-					1 770.98-		300923
00061 000	CARPE DIEM EVENEMENT MAT.SONO.FRONT NEIGE	10 833.95	150217	L 20,00	10 833.95		10 833.95		
09999089	CARPE DIEM EVENEMENT								
00076 000	CONTEXT'CH MATELAS+BACHE PISTE LUGE	1 699.20	011117	L 33,33	1 699.20		1 699.20		
09999158	CONTEXT'								
00081 000	AMAZON DRONE QUADRICOPTERE Date de mise en service : 16/01/2018	1 241.99	251117	L 20,00	1 169.55	72.44	1 241.99		
	Cession (0,00)	1 241.99-					1 241.99-		300923
00095 000	TOWER CHARGE TABLE FILAIRE 09999231 TOWER CHARGE	1 605.60	210918	L 20,00	1 293.40	312.20	1 605.60		
00102 000	SKIPLY BORNE DIGITALE 09999248 SKIPLY	1 124.00	261118	L 20,00	864.86	224.80	1 089.66	34.34	
00103 000	WOOD STOCK CREATION SCENARISATION PLACE OT 09999251 WOOD STOCK CREATION	15 361.20	010119	L 33,33	15 361.20		15 361.20		
00105 000	VISTACOM MATERIEL DIGITAL CORNER 09999241 VISTACOM	3 165.00	051218	L 33,33	3 165.00		3 165.00		
00106 000	VISTA COM MAT POUR DIGITAL CORNER	3 165.00	091018	L 20,00	2 517.93	633.00	3 150.93	14.07	
00161 000	CAP MER ET MONTAGNES PANNEAU INFORMATION 09999353 CAP MER ET MONTAGNES	875.00	071220	L 20,00	317.92	175.00	492.92	382.08	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Le commissaire
aux comptes

Compte : 21550000 MATERIEL OT ET ACCUEIL

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00165 000	SKI AND BIKE 1 VELO ELECTRIQUE	1 750.00	080921	L 100,00	1 750.00		1 750.00		
	09427000 SKI AND BIKE								
Totaux compte : 21550000		42 848.95			45 077.17	1 417.44	42 418.46	430.49	

Compte : 21810000 AMENAGEMENTS AGENCEMENTS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00077 000	MAIRIE AMENAGT REZ CHAUSSEE OT	5 000.00	280917	L 20,00	5 000.00		5 000.00		
	08137000 MAIRIE DE COMBLOUX								
00101 000	MERCI CREATIVE ENSEIGNE	2 986.50	251118	L 10,00	1 149.80	298.65	1 448.45	1 538.05	
	LUMINEUSE								
	09999205 MERCI CREATIVE								
00104 000	MERCI CREATIVE LETTRAGE FACADE	2 986.50	051218	L 10,00	1 141.51	298.65	1 440.16	1 546.34	
	OT								
	09999205 MERCI CREATIVE								
Totaux compte : 21810000		10 973.00			7 291.31	597.30	7 888.61	3 084.39	

Compte : 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INF

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00023 000	COFFRE FORT ET CAISSON	1 486.38	290596	L 25,00	1 486.38		1 486.38		
	Cession (0,00)	1 486.38-					1 486.38-		300923
00026 000	MJ' TEC VIDEO PROJECTEUR	692.00	181112	L 25,00	692.00		692.00		
	INFOCUS								
00029 000	COMPUSOFT ORDI PORTABLE LONOVO	525.91	201213	L 25,00	525.91		525.91		
	OT								
	Cession (0,00)	525.91-					525.91-		300923
00030 000	BRONDEX PRESENTOIR DOCUMENT	730.00	090215	L 33,33	730.00		730.00		
00042 000	DELL ORDINATEUR XPS 8900	789.65	160216	L 20,00	789.65		789.65		
	09999032 DELL								
00051 000	IKEA GENEVE BUREAUX	2 122.30	120916	L 20,00	2 122.30		2 122.30		
00052 000	IKEA GRENOBLE BUREAUX	3 136.48	120916	L 20,00	3 136.48		3 136.48		
00053 000	FLY BUREAUX	126.58	120916	L 20,00	126.58		126.58		
00054 000	IKEA GENEVE BUREAUX	446.67	120916	L 20,00	446.67		446.67		
00055 000	IKEA GENEVE BUREAUX	388.21	120916	L 20,00	388.21		388.21		
00056 000	IKEA GENEVE BUREAUX	876.23	120916	L 20,00	876.23		876.23		
00059 000	FLY 6TABOURETS ACCEUIL OT	499.50	131216	L 25,00	499.50		499.50		
00063 000	AMAZON PC HP PAVILLON	540.83	040917	L 25,00	540.83		540.83		
	09999033 AMAZON								
00079 000	IO INFORMATIQUE 13 DISQUES	1 029.17	211117	L 20,00	1 000.57	28.60	1 029.17		
	DURS								
	07410000 IO INFORMATIQUE								
00082 000	MY THINKS MACHINE A GRAVER	2 750.00	180118	L 20,00	2 586.53	163.47	2 750.00		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

le commissaire
aux comptes

Compte : 21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INF

09999169 MY THINKS								
00097 000 CB AMAZON APP PHOTO CANON NUMERIQUE	2 624.17	121118	L 20,00	2 039.55	524.83	2 564.38	59.79	
51210400 CREDIT AGRIC. HTE SAVOIE								
00098 000 CB AMAZON OBJECTIF CANON	344.99	121118	L 20,00	268.14	69.00	337.14	7.85	
51210400 CREDIT AGRIC. HTE SAVOIE								
00108 000 LUX MEDIA DIGITAL 3 ECRANS + PUPIRE ECRAN TACTILE	11 054.00	301118	L 20,00	8 480.87	2 210.80	10 691.67	362.33	
00154 000 LEASECOM MAT.INFORMATIQUE	1 885.00	311219	L 33,33	1 729.66	155.34	1 885.00		
07789000 LEASECOM								
00163 000 APPLE 2 IPHONE 12	1 948.34	290121	L 33,33	1 086.02	649.45	1 735.47	212.87	
51210400 CREDIT AGRIC. HTE SAVOIE								
00167 000 ADMI ORDI HP COMMUNITY MANAG	1 944.38	300921	L 25,00	487.45	486.10	973.55	970.83	
09999440 ADMI								
00168 000 TOPBIZ FR ORDI PORTABLE ASUS	872.35	300921	L 25,00	218.70	218.09	436.79	435.56	
09999441 TOPBIZ FR								
00169 000 ASDISCOUNT ORDI DELL POSTE PRESSE	1 164.73	011021	L 25,00	291.18	291.18	582.36	582.37	
09999442 ASDISCOUNT								
00171 000 CB AMAZON LENOVO BUREAU ANIMATION	795.44	310122	L 33,33	177.50	265.15	442.65	352.79	
00176 000 VISTACOM PLAYER NEOBOX AFFICHAGE OT	1 837.50	110722	L 20,00	81.67	367.50	449.17	1 388.33	
09999241 VISTACOM								
00180 000 ACHILLE DEPANNAGE SERRURERIE COFFRE FORT	2 227.00	210423	L 10,00		98.98	98.98	2 128.02	
09999288 ACHILLE DEPANNAGE SERRURERIE								
00181 000 IO INFORMATIQUE PC LENOVO MONIQUE	600.00	270923	L 20,00		1.33	1.33	598.67	
07410000 IO INFORMATIQUE								
00182 000 IO INFORMATIQUE PC LENOVO ACCUEIL	600.00	270923	L 20,00		1.33	1.33	598.67	
07410000 IO INFORMATIQUE								
00183 000 IO INFORMATIQUE PC LENOVO ACCUEIL	600.00	270923	L 20,00		1.33	1.33	598.67	
07410000 IO INFORMATIQUE								
00184 000 IO INFORMATIQUE PC LENOVO BUREAU BO	600.00	270923	L 20,00		1.33	1.33	598.67	
07410000 IO INFORMATIQUE								
Totaux compte : 21830000	43 225.52			30 808.58	5 533.81	34 330.10	8 895.42	

Compte : 21831000 MAT BUREAU ET INFO CR

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00159 000	AMAZON ORDI DELL CR 51210400 CREDIT AGRIC. HTE SAVOIE	482.50	140920	L 20,00	197.56	96.50	294.06	188.44	
Totaux compte : 21831000		482.50			197.56	96.50	294.06	188.44	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

le commissaire
aux comptes

Compte : 23100000 TRAVAUX EN COURS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00060 000	MULLER GASTON ARCHITECTE ALPAGE BEAUREGARD 09999100 MULLER GASTON ARCHITECTE	3 800.00	200117	N 0,00				3 800.00	
00062 000	SIMON JEAN PAUL ENLEVÉ BOIS 09999141 SIMON JEAN PAUL	2 960.00	070917	N 0,00				2 960.00	
00064 000	GANNAZ MATERIAUX ALPAGE BEAUREGARD 09999144 GANNAZ MATERIAUX	7 415.84	300917	N 0,00				7 415.84	
00065 000	POINT P ALPAGE BEAUREGARD 09999050 POINT P	73.96	300917	N 0,00				73.96	
00066 000	MEGEVE BETON ALPAGE BEAUREGARD 09999145 MEGEVE BETON	3 824.34	300917	N 0,00				3 824.34	
00067 000	MULLER GASTON ARCHITECTE ALPAGE BEAUREGARD 09999100 MULLER GASTON ARCHITECTE	3 200.00	300917	N 0,00				3 200.00	
00068 000	SCP DIOT HELENE CONSTAT PERMIS CONSTRUIRE 09999153 SCP DIOT HELENE	234.89	110817	N 0,00				234.89	
00069 000	MEGEVE BETON 09999145 MEGEVE BETON	4 146.01	311017	N 0,00				4 146.01	
00070 000	POINT P 09999050 POINT P	142.96	311017	N 0,00				142.96	
00071 000	RAVIER NOEL ET FILS 09999155 RAVIER NOEL ET FILS	20 720.00	031117	N 0,00				20 720.00	
00072 000	DUCREY HUMBERT 09999156 DUCREY JULIEN	26 596.00	081117	N 0,00				26 596.00	
00073 000	GANNAZ MATERIAUX 09999144 GANNAZ MATERIAUX	3 526.09	311017	N 0,00				3 526.09	
00074 000	RAVIER NOEL ET FILS MACONNERIE 09999155 RAVIER NOEL ET FILS	16 650.00	041017	N 0,00				16 650.00	
00075 000	SCP DIOT HELENE CONSTAT PERMIS CONSTRUIRE 09999153 SCP DIOT HELENE	144.89	091017	N 0,00				144.89	
00078 000	POINT P BARRIERE SIGNALISATION 09999050 POINT P	75.82	301117	N 0,00				75.82	
00080 000	GANNAZ MATERIAUX 09999144 GANNAZ MATERIAUX	230.40	311217	N 0,00				230.40	
00083 000	DUCREY HUMBERT CHARPENTE ALPAGE BEAUREGARD 09999115 DUCREY HUMBERT	13 676.00	010718	N 0,00				13 676.00	
00084 000	GANNAZ MATERIAUX LOC GRUE 09999144 GANNAZ MATERIAUX	477.00	300718	N 0,00				477.00	
00085 000	POINT P MATERIAUX ISOLATION 09999050 POINT P	1 800.69	300618	N 0,00				1 800.69	
00086 000	POINT P matériaux de construction 09999050 POINT P	4 806.52	310718	N 0,00				4 806.52	
00087 000	POINT P MATERIAUX DIVERS ALPAGE BEAUREGARD 09999050 POINT P	211.64	310818	N 0,00				211.64	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

le commissaire
aux comptes

Compte : 23100000 TRAVAUX EN COURS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00088 000	GANNAZ MATERIAUX LOC CAMION CHANTIER 09999144 GANNAZ MATERIAUX	192.00	310818	N 0,00				192.00	
00089 000	DUCREY JULIEN ALPAGE BEAUREGARD 09999156 DUCREY JULIEN	25 401.00	110818	N 0,00				25 401.00	
00090 000	REVENAZ ALPAGE BEAUREGARD MAT DE CONSTRUCT. 09999227 REVENAZ	3 699.99	010818	N 0,00				3 699.99	
00091 000	GROSSE BOURBANGE CHAPEAU CHEMINEE 09999228 GROSSE BOURBANGE	474.16	280818	N 0,00				474.16	
00092 000	REVENAZ ALPAGE BEAUREGARD 09999227 REVENAZ	88.42	300918	N 0,00				88.42	
00093 000	POINT P ALPAGE BEAUREGARD 09999050 POINT P	6.44	300918	N 0,00				6.44	
00094 000	DUCREY JULIEN SIT 4 CHARPENTE COUVERTURE 09999156 DUCREY JULIEN	22 861.25	300918	N 0,00				22 861.25	
00096 000	REVENAZ ALPAGE BEAUREGARD 09999227 REVENAZ	380.48	310818	N 0,00				380.48	
00100 000	POINT P MAT DE CONSTRUCTION 09999050 POINT P	47.46	301118	N 0,00				47.46	
00107 000	SOCQUET CLERC FACT 31.8.18 09999259 SOCQUET CLERC	22 222.79	011018	N 0,00				22 222.79	
00110 000	GASTON MULLER 20/1/17 TVA	760.00	011018	N 0,00				760.00	
00111 000	MEGEVE BETON ALPAGE BEAUREGARD 09999145 MEGEVE BETON	674.71	300619	N 0,00				674.71	
00112 000	RAVIER NOEL ET FILS TRAV MACONNERIE 09999155 RAVIER NOEL ET FILS	3 942.00	020719	N 0,00				3 942.00	
00113 000	GANNAZ MATERIAUX ALPAGE BEAUREGARD 09999144 GANNAZ MATERIAUX	426.44	300619	N 0,00				426.44	
00118 000	POINT P ALPAGE BEAUREGARD 09999050 POINT P	874.49	310719	N 0,00				874.49	
00119 000	DUCREY JULIEN AMENAGEMENT FACADES INT. 09999156 DUCREY JULIEN	28 264.70	250719	N 0,00				28 264.70	
00120 000	POINT P AMENAGT ALPAGE BEAUREGARD 09999050 POINT P	325.39	300919	N 0,00				325.39	
00121 000	SOCQUET CLERC BARDAGES INTERIEURS 09999259 SOCQUET CLERC	5 079.82	300919	N 0,00				5 079.82	
00122 000	SIMOND JP 7/9/17 TVA	592.00	011018	N 0,00				592.00	
00123 000	SCP DIOT 11/8/17 TVA	44.00	011018	N 0,00				44.00	
00124 000	GANNAZ MATERIAUX 7/9/17 TVA	1 483.17	011018	N 0,00				1 483.17	
00125 000	POINT P 30/9/17 TVA	14.79	011018	N 0,00				14.79	
00126 000	MEGEVE BETON 30/9/17 TVA	764.87	011018	N 0,00				764.87	
00127 000	MULLET GASTON 30/9/17 TVA	640.00	011018	N 0,00				640.00	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

le commissaire
aux comptes

Compte : 23100000 TRAVAUX EN COURS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00128 000	RAVIER NOEL 4/10/17 TVA	3 330.00	011018	N 0,00				3 330.00	
00129 000	SCP DIOT 9/10/17 TVA	26.00	011018	N 0,00				26.00	
00130 000	MEGEVE BETON 31/10/17	829.20	011018	N 0,00				829.20	
00131 000	POINT P 31/10/17 TVA	28.59	011018	N 0,00				28.59	
00132 000	GANNAZ MATERIAUX 31/10/17 TVA	705.22	011018	N 0,00				705.22	
00133 000	RAVIER NOEL 3/11/17 TVA	4 144.00	011018	N 0,00				4 144.00	
00134 000	DUCREY HUMBERT 8/11/17	5 319.20	011018	N 0,00				5 319.20	
00135 000	POINT P 30/11/17 TVA	15.16	011018	N 0,00				15.16	
00136 000	GANNAZ MATERIAUX 30/6/18	95.40	011018	N 0,00				95.40	
00137 000	POINT P 30/6/18 TVA	360.14	011018	N 0,00				360.14	
00138 000	DUCREY HUMBERT 1/7/18 TVA	2 735.20	011018	N 0,00				2 735.20	
00139 000	POINT P 31/7/18 TVA	961.30	011018	N 0,00				961.30	
00140 000	REVENAZ 1/8/18 TVA	740.00	011018	N 0,00				740.00	
00141 000	DUCREY JULIEN 11/8/18 TVA	5 080.20	011018	N 0,00				5 080.20	
00142 000	GROSSET BOURBANGE 28/8/18 TVA	94.83	011018	N 0,00				94.83	
00143 000	POINT P 31/8/18 TVA	42.33	011018	N 0,00				42.33	
00144 000	GANNAZ 31/8/18 TVA	38.40	011018	N 0,00				38.40	
00145 000	REVENAZ 31/8/18 TVA	76.10	011018	N 0,00				76.10	
00146 000	REVENAZ 30/9/18 TVA	17.68	011018	N 0,00				17.68	
00147 000	POINT P 30/9/18 TVA	1.29	011018	N 0,00				1.29	
00148 000	DUCREY JULIEN 30/9/18 TVA	4 572.25	011018	N 0,00				4 572.25	
00149 000	GANNAZ MATERIAUX LOC CAMION	173.40	311019	N 0,00				173.40	
09999144	GANNAZ MATERIAUX								
00150 000	DUCREY HUMBERT FACADES INTERIEUR	8 959.20	181019	N 0,00				8 959.20	
09999115	DUCREY HUMBERT								
00157 000	PUGNAT L ET V AMENAGT EXT ALPAGE BEAUREGARD	1 200.00	181219	N 0,00				1 200.00	
09999358	PUGNAT L ET V								
00160 000	VERRE SOLUTION VITRAGES SECURITE	6 097.99	191119	N 0,00				6 097.99	
09999399	VERRE SOLUTION								
00179 000	ELECPARTNERS TABLEAU ELECTRIQUE	24 015.84	181122	N 0,00				24 015.84	
09999554	ELECPARTNERS								
Totaux compte : 23100000		303 632.34						303 632.34	

Compte : 26110000 TITRES DE PARTICIPATION

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00035 000	13806 ACTIONS SEM DU JAILLET/FUSION	71 644.58	181006	N 0,00				71 644.58	
Totaux compte : 26110000		71 644.58						71 644.58	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

le commissaire
aux comptes

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
521 679.98		28 642.84		28 642.84	6 088.44		6 088.44	544 234.38

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
139 550.26	19 447.54			19 447.54	6 088.44	152 909.36		