

Ephisens

EXPERTISE-COMPTABLE - CONSEIL - AUDIT

Comptes annuels

Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON

PLACE GÉNÉRAL DOSSE

05200 EMBRUN

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

www.ephisens.fr

BRIANÇON
Avenue du 159^e RIA
05100 BRIANÇON
04 92 21 18 37

CHABOTTES
Le Tomas – La Haute-plaine
05260 CHABOTTES
04 92 53 84 00

EMBRUN
12 rue Victor Maurel
05200 EMBRUN
04 92 43 40 85

GAP
Micropolis-Belle Aureille
05000 GAP
04 92 53 84 00


synerga
EXPERTISE
COMPTABLES
AGENCIEMENTS

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

----- <i>BILAN</i> -----	<i>1</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>3</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>4</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>6</i>
----- <i>RESULTAT</i> -----	<i>7</i>
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	<i>8</i>
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
----- <i>ANNEXES</i> -----	<i>14</i>

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	67 442	67 442		11 991
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	1 740	1 740		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	43 050	7 139	35 912	20 872
	Autres immobilisations corporelles	140 414	77 827	62 587	28 366
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	227		227	227	
TOTAL (I)	252 874	154 148	98 726	61 456	
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	11 307		11 307	4 869
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	17 191		17 191	45 527
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	149 296		149 296	44 281	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	202 727		202 727	391 845	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	23 986		23 986	33 089
	TOTAL (II)	404 507		404 507	519 610
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF (I à V)	657 381	154 148	503 233	581 067	
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an			227	227	
(3) dont à plus d'un an					

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		98 726	19,62	61 456	10,58	37 270	60,64
Concessions brevets et droits similaires				11 991	2,06	(11 991)	-100,00
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	67 442	13,40	67 681	11,65	(239)	-0,35
28050000	AMORT .CONCESSIONS & DROITS SIM	(67 442)	-13,40	(55 690)	-9,58	(11 752)	-21,10
Constructions							
21350000	INST ALLATIONS, AGENCT, CONSTRU	1 740	0,35	1 740	0,30		
28135000	AMORT .INST ALL.,AGENCT,CONSTRUC	(1 740)	-0,35	(1 740)	-0,30		
Installations techniques, matériel et outillage		35 912	7,14	20 872	3,59	15 039	72,05
21500000	INST ALL .TECHNIQUES-MATERIELS	43 050	8,55	24 667	4,25	18 384	74,53
28150000	AMORT .INST ALL .TECHNIQ-MATERIEL	(7 139)	-1,42	(3 794)	-0,65	(3 345)	-88,15
Autres immobilisations corporelles		62 587	12,44	28 366	4,88	34 221	120,64
21810000	AGENCEMENT INSTALLATIONS DIVER	19 208	3,82	20 660	3,56	(1 452)	-7,03
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	77 237	15,35	33 986	5,85	43 251	127,26
21830000	MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE	40 439	8,04	41 602	7,16	(1 163)	-2,80
21840000	MOBILIER	3 531	0,70	6 676	1,15	(3 145)	-47,11
28181000	AMORT .AGENCT, INSTALLATIONS DI	(13 060)	-2,60	(12 835)	-2,21	(226)	-1,76
28182000	AMORT .MATERIEL DE TRANSPORT	(34 500)	-6,86	(24 262)	-4,18	(10 237)	-42,19
28183000	AMORT .MAT .BUREAU-INFORMATIQUE	(26 737)	-5,31	(30 860)	-5,31	4 124	13,36
28184000	AMORT .MOBILIER	(3 531)	-0,70	(6 600)	-1,14	3 069	46,50
Autres immobilisations financières		227	0,05	227	0,04		
27500000	DEPOT DE GARANTIE	227	0,05	227	0,04		
TOTAL II - Actif circulant NET		404 507	80,38	519 610	89,42	(115 103)	-22,15
Marchandises		11 307	2,25	4 869	0,84	6 439	132,24
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	11 307	2,25	4 869	0,84	6 439	132,24
Créances clients, usagers et comptes rattachés		17 191	3,42	45 527	7,84	(28 336)	-62,24
041D	Collectif clients débiteurs	17 071	3,39	45 252	7,79	(28 181)	-62,28
41810000	CLIENTS-FACTURES A ET ABLIR	120	0,02	275	0,05	(155)	-56,36
Autres créances		149 296	29,67	44 281	7,62	105 015	237,16
040D	Collectif fournisseurs débiteurs			257	0,04	(257)	-100,00
44110000	SUB.INVESTISSEMENT A RECEVOIR	11 667	2,32	7 000	1,20	4 667	66,67
44170000	SUB.EXPLOITATION A RECEVOIR	135 580	26,94	35 150	6,05	100 430	285,72
44567000	CREDIT DE TVA	2 049	0,41	1 800	0,31	249	13,83
46770000	CARTES PECHE			74	0,01	(74)	-100,00
Disponibilités		202 727	40,28	391 845	67,44	(189 118)	-48,26
51136000	REMISE CHEQUES VACANCES MEG	40	0,01			40	
51200100	CREDIT AGRICOLE 61031313050	116 216	23,09	291 918	50,24	(175 702)	-60,19
51200500	CREDIT AGRICOLE 48123151804	8 368	1,66	15 249	2,62	(6 881)	-45,13
51260000	CREDIT AGRICOLE LIVRET A 48126261	77 931	15,49	76 874	13,23	1 057	1,37
53100000	CAISSE EMBRUN	50	0,01	50	0,01		
53110000	CAISSE CHORGES	50	0,01			50	
53120000	CAISSE SAVINES-LE-LAC	20		20			
53140000	CAISSE REALLON	30	0,01	30	0,01		
53150000	CAISSE CREVOUX			35	0,01	(35)	-100,00
58011000	ESPECE CAISSE EMBRUN			4 748	0,82	(4 748)	-100,00
58012000	ESPECE CAISSE SAVINES LE LAC			88	0,02	(88)	-100,00
58013000	ESPECE CAISSE CHORGES			2 600	0,45	(2 600)	-100,00
58016000	ESPECE REALLON			232	0,04	(232)	-100,00
58018000	DEPOTS BANQUE CB	22				22	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2022 12		01/01/2021 12		Variations	
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		%
Charges constatées d'avance	23 986	4,77	33 089	5,69	(9 103)	-27,51
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	23 986	4,77	33 089	5,69	(9 103)	-27,51
TOTAL DU BILAN ACTIF	503 233	100,00	581 067	100,00	(77 834)	-13,39

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2022		01/01/2021		Variations	%
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		
TOTAL I - Total des fonds propres	311 366	61,87	433 951	74,68	(122 586)	-28,25
Total des fonds propres (situation nette)	303 809	60,37	426 347	73,37	(122 539)	-28,74
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires	426 347	84,72	300 968	51,80	125 379	41,66
10210000 FONDS PROPRES	426 347	84,72	300 968	51,80	125 379	41,66
Excédent ou déficit de l'exercice	(122 539)	-24,35	125 379	21,58	(247 918)	-197,73
Total des autres fonds propres	7 557	1,50	7 604	1,31	(47)	-0,62
Subventions d'investissement	7 557	1,50	7 604	1,31	(47)	-0,62
13120000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	11 667	2,32	22 000	3,79	(10 333)	-46,97
13912000 SUB.INV.INSCRIT./C/PTE RESULTAT	(4 110)	-0,82	(14 396)	-2,48	10 286	71,45
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	191 867	38,13	147 115	25,32	44 752	30,42
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 595	11,05	41 731	7,18	13 865	33,22
040C Collectif fournisseurs créditeurs	36 344	7,22	21 996	3,79	14 348	65,23
40810000 FRS-FACTURES NON PARVENUES	19 251	3,83	19 734	3,40	(483)	-2,45
Dettes fiscales et sociales	133 239	26,48	92 992	16,00	40 247	43,28
42820000 DETTES PROV./CONGES A PAYER	64 997	12,92	45 027	7,75	19 970	44,35
43100000 CAISSE URSSAF SALARIES	16 613	3,30	4 467	0,77	12 146	271,91
43702000 CAISSES PREV+MUTUELLE SALARIES	5 313	1,06	3 934	0,68	1 379	35,06
43703000 CAISSES RETRAITE SALARIES	4 435	0,88	4 618	0,79	(183)	-3,97
43820000 PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER	26 075	5,18	19 154	3,30	6 922	36,14
44210000 ETAT PRELEVEMENT A LA SOURCE	770	0,15	745	0,13	25	3,36
44860000 ETAT CHARGES A PAYER			181	0,03	(181)	-100,00
44861000 PREV.TAXE S/SALAIRES	12 606	2,51	9 934	1,71	2 672	26,90
44863000 PREV.TAXE FORMATION CONTINUE	2 430	0,48	4 933	0,85	(2 502)	-50,73
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			11 664	2,01	(11 664)	-100,00
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS			11 664	2,01	(11 664)	-100,00
Autres dettes	33	0,01	729	0,13	(696)	-95,47
46760000 BILLETTERIE SPECTACLES			729	0,13	(729)	-100,00
46770000 CARTES PECHE	33	0,01			33	
Produits constatés d'avance	3 000	0,60			3 000	
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 000	0,60			3 000	
Total du passif	503 233	100,00	581 067	100,00	(77 834)	-13,39

Compte de résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	121 653	106 798
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	14 606	17 603
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	11 282	10 628
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	882 318	900 016
	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		4 776
Utilisations des fonds dédiés		6 000	
Autres produits	2 506	1 009	
	Total des produits d'exploitation	1 032 365	1 046 830
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	11 426	8 108
	Variation de stock	(6 439)	2 618
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	403 057	339 776
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	30 107	26 395
	Salaires et traitements	529 597	463 508
	Charges sociales	158 615	49 773
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 200	36 288
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	629	1 728	
	Total des charges d'exploitation	1 162 192	928 193
RESULTAT D'EXPLOITATION		(129 827)	118 637

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		(129 827)	118 637
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	1 057	374
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	1 057	374
CHARGES FINANCIERS	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 des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 057	374
RESULTAT COURANT avant impôts		(128 770)	119 012
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 570	25
	Sur opérations en capital	4 845	8 215
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	6 415	8 239
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54	133
	Sur opérations en capital	44	76
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	86	1 663
	Total des charges exceptionnelles	184	1 872
RESULTAT EXCEPTIONNEL		6 231	6 367
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 039 837	1 055 444
TOTAL DES CHARGES		1 162 376	930 065
EXCEDENT ou DEFICIT		(122 539)	125 379
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Dons en nature	8 500	8 500
	Prestations en nature	40 663	40 663
	Bénévolat	8 500	8 500
	TOTAL	57 663	57 663
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens	40 663	40 663
	Prestations		
	Personnel bénévole	8 500	8 500
	TOTAL	49 163	49 163

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 032 365 100,00		1 046 830 100,00		(14 465)	-1,38
Cotisations		121 653 11,78		106 798 10,20		14 855 13,91	
75600000	COTISATIONS ADHERENTS	11 735	1,14	10 490	1,00	1 245	11,87
75610000	PRESTATIONS FOURNIES AUX ADHER	107 908	10,45	93 588	8,94	14 320	15,30
75620000	CLASSEMENT MEUBLES	2 010	0,19	2 720	0,26	(710)	-26,10
Ventes de biens et services		25 887 2,51		28 232 2,70		(2 344)	-8,30
Ventes de biens		14 606 1,41		17 603 1,68		(2 998)	-17,03
70710000	VENTES PRODUITS O.T.	2 892	0,28	1 213	0,12	1 679	138,44
70714000	PRODUITS GUIDES RANDONNEES	8 264	0,80	10 959	1,05	(2 696)	-24,60
70714500	PRODUITS GUIDES VELO	1 737	0,17	1 857	0,18	(121)	-6,49
70721500	PRODUITS GUIDE PATRIMOINE	1 663	0,16	3 526	0,34	(1 863)	-52,85
70724000	PRODUITS BROCHURES CATHEDRALE	51		48		3	6,25
Ventes de prestations de service		11 282 1,09		10 628 1,02		653 6,15	
70675000	COMM./AUTRES ACTIVITES TVA 20%	2 973	0,29	5 215	0,50	(2 242)	-42,99
70676000	COMMISSIONS S/CARTES PECHE	120	0,01	158	0,02	(38)	-23,81
70677000	COMM./AUTRES ACTIVITES TVA 10%	1 498	0,15			1 498	
70678000	COM/AUTRES ACTIV SANS TVA	2 308	0,22	108	0,01	2 200	N/S
70800000	PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	4 180	0,40	5 128	0,49	(948)	-18,48
70830000	COMMISSION S/VENTE BILLETTERIE	204	0,02	21		183	892,68
Produits de tiers financeurs		882 318 85,47		900 016 85,98		(17 698)	-1,97
Concours publics et subventions d'exploitation		882 318 85,47		900 016 85,98		(17 698)	-1,97
74000000	AIDES A L'EMPLOI DE SALARIES	5 333	0,52	2 667	0,25	2 667	100,00
74100000	FONDS DE SOLIDARITE COVID-19			41 065	3,92	(41 065)	-100,00
74403000	SUBVENTION INFRA REGION PACA	16 000	1,55	20 134	1,92	(4 134)	-20,53
74440410	SUB.COM.COM.SERRE-PONCON	830 000	80,40	820 000	78,33	10 000	1,22
74476000	SUBVENTION EUROPE PITER MONVISO	30 985	3,00	16 150	1,54	14 835	91,86
Autres produits d'exploitation		2 506 0,24		11 785 1,13		(9 278)	-78,73
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				4 776 0,46		(4 776)	-100,00
78174000	REPRISE PROVIS.CREANCES DOUTEUSE			2 725	0,26	(2 725)	-100,00
79120000	TRANSFERT DE CHARGES DE PERSONN			2 051	0,20	(2 051)	-100,00
Utilisations des fonds dédiés				6 000 0,57		(6 000)	-100,00
78940000	UTILISATIONS DE FONDS REPORTE S E			6 000	0,57	(6 000)	-100,00
Autres produits		2 506 0,24		1 009 0,10		1 498 148,47	
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	6		9		(2)	-26,20
75820000	MECENAT PUBLICITAIRE	1 000	0,10	1 000	0,10		
75830000	PARTENARIATS DIVERS	1 500	0,15			1 500	
Total des charges d'exploitation		1 162 192 112,58		928 193 88,67		233 999 25,21	
Achats de marchandises		11 426 1,11		8 108 0,77		3 319 40,93	
60728000	ACHATS DIVERS	11 426	1,11	8 108	0,77	3 319	40,93
Variation de stocks de marchandises		(6 439) -0,62		2 618 0,25		(9 057) -345,89	
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISES	(6 439)	-0,62	2 618	0,25	(9 057)	-345,89

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022		01/01/2021		Variations	
	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois		%
Autres achats et charges externes	403 057	39,04	339 776	32,46	63 281	18,62
60610000 ELECTRICITE	13 773	1,33	10 710	1,02	3 063	28,60
60610100 ELECTRICITE RESA/EXPLORE	219	0,02	230	0,02	(12)	-5,20
60611000 CONSOMMATION D'EAU	371	0,04	333	0,03	38	11,51
60630000 FOURNITURES ENTRETIENS & PETIT	9 791	0,95	2 044	0,20	7 748	379,11
60630100 FOURNITURES ENTRETIEN RESA/EXP	429	0,04	90	0,01	340	379,13
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 001	0,10	1 804	0,17	(803)	-44,52
60640100 FOURNITURES ADMINISTRAT RESA/E	33		59	0,01	(26)	-44,52
60660000 CARBURANT	3 281	0,32	3 178	0,30	103	3,25
60660100 CARBURANT RESA/EXPLORE	144	0,01	139	0,01	5	3,24
60661000 RECHARGES ELECTRIQUES ZOE	84	0,01	175	0,02	(91)	-51,98
60661100 RECHG ELECT. ZOE RESA/EXPLORE	10		25		(15)	-59,96
61225000 CREDIT BAIL SANDERO EQ843VC	1 964	0,19	2 572	0,25	(608)	-23,66
61225100 CREDIT BAIL RENAULT ZOE	1 306	0,13	2 824	0,27	(1 518)	-53,76
61225200 CREDIT-BAIL ZOE RESA/EXPLORE	187	0,02	403	0,04	(217)	-53,76
61321000 LOCATIONS IMMOBILIERES CHORGES	6 000	0,58	6 000	0,57		
61322000 LOCATIONS IMMOBILIERES EMBRUN	7 977	0,77	7 977	0,76		
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	7 908	0,77	4 775	0,46	3 133	65,61
61350010 LOCATIONS MOBILIERES RESA/EXPLO	347	0,03	209	0,02	137	65,61
61350100 LOCATION BATTERIE ZOE	553	0,05	830	0,08	(277)	-33,34
61350200 LOCATION BATTERIE ZOE RESA/EXPL	79	0,01	119	0,01	(40)	-33,33
61351000 LOCATION TPE	1 022	0,10	716	0,07	306	42,71
61352000 LOCATION ADOBE	912	0,09	708	0,07	204	28,87
61353000 LOCATIONS DEEZER	120	0,01	110	0,01	10	9,10
61355000 LOCATIONS WETRANSFER	144	0,01			144	
61356000 LOCATIONS NETFOLIO	857	0,08			857	
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	835	0,08	441	0,04	394	89,34
61550000 ENTRETIEN MATERIEL	108	0,01	95	0,01	13	13,92
61552000 ENTRETIEN VEHICULE	4 091	0,40	1 377	0,13	2 715	197,19
61560000 MAINTENANCE DIVERSES	18 145	1,76	21 922	2,09	(3 777)	-17,23
61561000 MAINTENANCE RESA/EXPLORE	4 388	0,43	4 188	0,40	200	4,78
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 789	0,37	3 856	0,37	(67)	-1,73
61618000 ASSURANCE VEHICULES	3 280	0,32	2 057	0,20	1 222	59,42
61618100 ASSURANCE AUTO ZOE			603	0,06	(603)	-100,00
61620000 RC PROFESSIONNELLE	1 427	0,14	1 366	0,13	61	4,44
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	281	0,03	93	0,01	188	202,63
61840000 ABONNEMENTS DIVERS	6 822	0,66			6 822	
61851000 FORMATIONS	835	0,08	1 351	0,13	(517)	-38,23
61851100 FORMATION PAVOT			18 084	1,73	(18 084)	-100,00
61852000 FRAIS COLLOQUES CONGRES			5 400	0,52	(5 400)	-100,00
62140000 PERSONNEL PRETE A L'OTISP	11 981	1,16	11 045	1,06	936	8,47
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	7 696	0,75	7 330	0,70	367	5,00
62260100 HONORAIRES COMMISSAIRE CPTES	4 440	0,43	4 252	0,41	188	4,41
62261000 HONORAIRES SOCIAUX	8 759	0,85	7 089	0,68	1 671	23,57
62266000 HONORAIRES DE GESTION			36		(36)	-100,00
62280000 HONORAIRES DIVERS	27 330	2,65	1 122	0,11	26 208	N/S
62310000 ANNONCES & INSERTIONS	10 242	0,99	18 277	1,75	(8 035)	-43,96
62310100 ANNONCES ET INSERTIONS RESA/EXP	108	0,01	193	0,02	(85)	-43,96
62330000 PUBLICITE FOIRES & EXPOSITIONS			658	0,06	(658)	-100,00
62340000 CADEAUX	205	0,02	5 296	0,51	(5 091)	-96,13
62360000 SUPPORTS PUBLICITAIRES	66 358	6,43	80 844	7,72	(14 486)	-17,92
62361100 CATALOGUES IMPRIMES RESA/EXPLO	4 157	0,40	4 536	0,43	(379)	-8,36
62361200 COMMUNICATION / RESEAUX SOCIAUX	29 489	2,86	9 847	0,94	19 642	199,48
62361300 COMMUNICATION / PRESSE	49 383	4,78	23 679	2,26	25 704	108,55
62361400 DROITS PHOTOS VIDEOS	5 050	0,49	12 590	1,20	(7 540)	-59,89
62361500 CREATION DE CONTENU	5 575	0,54			5 575	
62362000 SITE INTERNET	25 582	2,48	10 532	1,01	15 050	142,89
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	4 985	0,48	2 057	0,20	2 928	142,38
62510100 FRAIS DE DEPLACEMENTS RESA/EXPL	21		9		12	142,39
62570000 FRAIS DE RECEPTION	3 105	0,30	4 764	0,46	(1 659)	-34,83
62610000 AFFRANCHISSEMENT	4 037	0,39	4 128	0,39	(91)	-2,21
62610100 AFFRANCHISSEMENTS RESA/EXPLORE	387	0,04	396	0,04	(9)	-2,21

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
62620000	FRAIS DE TELEPHONIE	11 352	1,10	11 543	1,10	(191)	-1,66
62621000	FRAIS TELEPHONIE RESA/EXPLORE	92	0,01	102	0,01	(10)	-10,25
62640000	FRAIS D'ABONNEMENT METEO FRANC	711	0,07	556	0,05	155	27,94
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	591	0,06	239	0,02	352	147,13
62710000	FRAIS BANCAIRES RESA/EXPLORE	242	0,02	301	0,03	(59)	-19,59
62780000	COMMISSIONS / CARTES	359	0,03	313	0,03	46	14,68
62800000	COTISATIONS	17 759	1,72	10 467	1,00	7 292	69,67
62810000	COTISATIONS RESA/EXPLORE	550	0,05	715	0,07	(165)	-23,08
Impôts, taxes et versements assimilés		30 107	2,92	26 395	2,52	3 712	14,06
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	22 365	2,17	20 097	1,92	2 268	11,29
63330000	TAXE FORMATION PROFESSIONNELLE	7 561	0,73	6 009	0,57	1 552	25,83
63511000	CET : CFE + CVAE	181	0,02	181	0,02		
63540000	DROIT D ENREGISTREMENT			108	0,01	(108)	-100,00
Salaires et traitements		529 597	51,30	463 508	44,28	66 089	14,26
64110000	SALAIRES	440 065	42,63	378 089	36,12	61 975	16,39
64120000	VARIATION CONGES PAYES DUS	19 970	1,93	(8 681)	-0,83	28 651	330,04
64130000	PRIMES	66 085	6,40	54 295	5,19	11 790	21,71
64141000	INDEMNITES NON SOUMISES	578	0,06	5 095	0,49	(4 517)	-88,66
64143000	INDEMN. RUPTURE CONVENTIONNELLE	2 899	0,28			2 899	
64147000	INDEMNITES DE DEPART A LA RETRA			34 710	3,32	(34 710)	-100,00
Charges sociales		158 615	15,36	49 773	4,75	108 843	218,68
64500000	VAR.CHG.SOC.S/PRIMES & C.P.DUS	6 922	0,67	(3 667)	-0,35	10 589	288,74
64510000	COT.URSSAF SALAIRES	109 484	10,61	86 661	8,28	22 823	26,34
64530000	COT.RETRAITE SALAIRES	26 862	2,60	28 015	2,68	(1 153)	-4,12
64540000	COT.CHOMAGE SALAIRES			19 662	1,88	(19 662)	-100,00
64570000	COT.MUTUELL.& PREVOY.SALAIRES	18 223	1,77	17 599	1,68	624	3,54
64580000	IJSS NETTES/MALADIES EMPLOYES	1 664	0,16	1 664	0,16		-0,02
64590000	AIDES ET EXO COVID URSSAF	(8 321)	-0,81	(102 113)	-9,75	93 792	91,85
64700000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 772	0,27	1 951	0,19	821	42,07
64800000	GRATIFICATIONS STAGIAIRES	1 010	0,10			1 010	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		35 200	3,41	36 288	3,47	(1 089)	-3,00
68111000	DOT.AMORT.IMMOS INCORPORELLES	11 991	1,16	22 481	2,15	(10 490)	-46,66
68112000	DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLES	23 209	2,25	13 808	1,32	9 401	68,09
Autres charges		629	0,06	1 728	0,17	(1 099)	-63,60
65100000	REDEVANCES	503	0,05	392	0,04	111	28,25
65410000	PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABLES			1 326	0,13	(1 326)	-100,00
65800000	CHARGES GESTION COURANTE	126	0,01	9		116	N/S
Résultat d'exploitation		(129 827)	-12,58	118 637	11,33	(248 464)	-209,43
Total des produits financiers		1 057	0,10	374	0,04	683	182,42
Différences positives de change		1 057	0,10	374	0,04	683	182,42
76600000	INTERETS CREDITEURS	1 057	0,10	374	0,04	683	182,42
Total des charges financières							
Résultat financier		1 057	0,10	374	0,04	683	182,42
Résultat courant avant impôts		(128 770)	-12,47	119 012	11,37	(247 781)	-208,20
Total des produits exceptionnels		6 415	0,62	8 239	0,79	(1 825)	-22,14

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2022	12	01/01/2021	12	Variations	%
	31/12/2022	mois	31/12/2021	mois		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 570	0,15	25		1 545	<i>N/S</i>
77180000 PRODUIT EXCEPTIONNEL DIVERS	1 570	0,15			1 570	
77200000 PRODUITS EXCEP SUR EXERCI ANTE			25		(25)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 845	0,47	8 215	0,78	(3 369)	-41,02
77700000 QP SUBV.INVEST.VIREE/RESULTAT	4 714	0,46	6 832	0,65	(2 118)	-31,00
77880000 PRODUITS EXCEPT IONNELS DIVERS	131	0,01	1 382	0,13	(1 251)	-90,53
Total des charges exceptionnelles	184	0,02	1 872	0,18	(1 688)	-90,18
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	54	0,01	133	0,01	(79)	-59,42
67120000 PENALITES & MAJORATIONS RETARD	54	0,01	35		19	54,29
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU			98	0,01	(98)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	44		76	0,01	(32)	-41,72
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	44		76	0,01	(32)	-41,72
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	86	0,01	1 663	0,16	(1 578)	-94,84
68710000 DOT.AMORT.EXCEPTIONNELLES	86	0,01	1 663	0,16	(1 578)	-94,84
Résultat exceptionnel	6 231	0,60	6 367	0,61	(136)	-2,14
Excédent ou déficit de l'exercice	(122 539)	-11,87	125 379	11,98	(247 918)	-197,73
Contributions volontaires en nature	57 663	5,59	57 663	5,51		
Dons en nature	8 500	0,82	8 500	0,81		
87000000 BENEVOLAT	8 500	0,82	8 500	0,81		
Prestations en nature	40 663	3,94	40 663	3,88		
87110000 PRESTATIONS EN NATURE	40 663	3,94	40 663	3,88		
Bénévolat	8 500	0,82	8 500	0,81		
Charges des contributions volontaires en nature	49 163	4,76	49 163	4,70		
Mise à disposition gratuite biens	40 663	3,94	40 663	3,88		
86110000 MISE A DISPO.GRATUITE DE BIENS	40 663	3,94	40 663	3,88		
Personnel bénévole	8 500	0,82	8 500	0,81		
86400000 BENEVOLAT	8 500	0,82	8 500	0,81		

ANNEXES

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

L'association:

L'OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONÇON, association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901, constituée par la ratification de ses statuts lors Assemblée Générale Extraordinaire en date du 4 avril 2017, se transforme en Office de Tourisme Intercommunal de Serre-Ponçon, association régie par les dispositions de la loi du 1^{er} juillet 1901.

L'Office de Tourisme Intercommunal de Serre-Ponçon s'inscrit dans le réseau national des offices de tourisme et syndicats d'initiative. Dans ce cadre, il adhère à :

- ADN TOURISME - Fédération nationale des organismes institutionnels de tourisme
- La Fédération Régionale des Offices de Tourisme-- FROT
- L'Agence Départementale de Développement Economique et Touristique des Hautes-Alpes --ADDET.

Son action s'étend sur le territoire de compétence de la Communauté de Communes de Serre-Ponçon, ceci conformément aux articles L. 134-1 à L. 134-3 du Code du Tourisme.

Objet – missions:

Conformément à l'article L. 133-3 du Code du tourisme, l'Office de Tourisme Intercommunal de Serre-Ponçon assure l'accueil et l'information des touristes ainsi que la promotion touristique du territoire de compétence de la Communauté de Communes de Serre-Ponçon, en coordination avec l'instance départementale et régionale du tourisme.

Il contribue à coordonner les interventions des divers partenaires du développement touristique local.

Il peut être chargé, par le conseil communautaire de la Communauté de Communes de Serre-Ponçon de tout ou partie de l'élaboration et de la mise en œuvre de la politique locale du tourisme et des programmes locaux de développement touristique, notamment dans les domaines de l'élaboration des services touristiques, des études, de promotion et communication d'évènements.

L'Office de Tourisme Intercommunal de Serre-Ponçon peut être autorisé à commercialiser des prestations de services touristiques, dans les conditions prévues par les articles L. 211-1 à L. 211-24 et R. 211-1 à R. 211-51 du Code du Tourisme.

Il peut être consulté sur des projets d'équipements collectifs touristiques.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Moyens mis en oeuvre:

• **Accueil des visiteurs**

L'office de tourisme s'engage à atteindre les références de qualité d'accueil définies par Atout France et Office de Tourisme de France correspondant aux normes relatives à la catégorie 1 des Office de Tourisme classés.

• **Classement des Hébergements en « meublés de tourisme »**

L'office de Tourisme s'engage à maintenir son agrément en matière de classement de meublés de tourisme

• **Communication**

L'office de tourisme communique et diffuse les informations propres à son territoire par divers moyens :

- Accueil et panneau d'affichage
- Sites internet
- Réseaux sociaux
- Listes de diffusions emails
- Accueil presse
- Action de communication au travers des labels et partenaires

• **Promotion**

L'office de tourisme fait la promotion de la destination Serre-Ponçon

L'office de tourisme diffuse :

- Les services, prestations, animations et événements mis en place par ses partenaires.
- Les affiches, flyers et informations relatives aux animations, événements des communes, prestataires et associations du territoire.
- Web communication des documents promotionnels réalisés (vidéos, affiches, offre commerciale packagé) via son site Internet/ ses sites Internet, les réseaux sociaux utilisés (Facebook, Instagram, Youtube....).
- Les séjours développés par les commerçants et/ou prestataires de services.
- *Les prestations proposées à la vente par le biais de la plateforme EXPLORE*
- L'office du tourisme s'engage à faire apparaître sur ses principaux documents d'informations ou promotionnels la participation financière de la communauté de communes, notamment par l'apposition du logo de cette dernière.

• **Commercialisation**

L'office de tourisme assure un service de billetterie commissionné pour des manifestations, des spectacles, des prestations des services après demande écrite des organisateurs et signature d'une convention entre les deux parties et leurs partenaires

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

potentiels.

L'Office de Tourisme met en place un outillage digital de commercialisation pour ses partenaires sur les volets hébergement et loisirs. Il développe des outils digitaux donnant de la visibilité commerciale à ses partenaires et s'engage dans une démarche prospective afin d'avoir une programmation en adéquation avec l'évolution du e-commerce touristique. Il doit concentrer son action sur le chiffre d'affaire des entreprises touristiques.

• Evènementiel /Animation

L'Office de Tourisme relaie l'information sur ses supports de communication selon l'intérêt de la manifestation, la cible clientèle et la thématique. L'Office de Tourisme diffuse l'information auprès de la presse locale, régionale, nationale dans le cadre du plan presse mis en place. Dans le cadre d'évènements d'ampleur régionale et nationale, il peut être envisagé de programmer des opérations spécifiques pour accompagner la promotion de l'évènement. Pour cela l'office de tourisme peut apporter son savoir-faire technique en matière de communication et de relations presse. Sur avis de la Communauté de Communes, il peut proposer une programmation dédiée, spécifiquement sur le lancement de nouveaux événements qui, pour leur première édition, auraient besoin d'un soutien spécifique pour garantir leur réussite.

• Ingénierie touristique

Conformément aux exigences du classement en 1ere catégorie et de l'obtention de la marque qualité tourisme, l'office de tourisme s'engage à mettre en place des indicateurs destinés à quantifier, qualifier, évaluer et étudier les flux touristiques.

• Animation des acteurs touristiques

Conformément aux exigences du classement en 1ere catégorie, l'office de tourisme s'engage à mettre à disposition des données économiques et marketing à ses partenaires et participe à la professionnalisation des acteurs touristiques.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés 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 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.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **503 233** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 039 837** euros
 - un total charges de **1 162 376** euros

 - dégage un résultat de **-122 539** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	67 681				239	67 442
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	67 681				239	67 442
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	1 740					1 740
Instal technique, matériel outillage industriels	24 667		21 768		3 384	43 050
Instal., agencement, aménagement divers	20 660				1 452	19 208
Matériel de transport	33 986		43 251			77 237
Matériel de bureau, informatique et mobilier	48 278		7 536		11 844	43 969
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	129 330		72 555		16 680	185 205
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	227					227
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	227					227
TOTAL	197 238		72 555		16 919	252 874

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	55 690	11 991	239	67 442
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 690	11 991	239	67 442
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	1 740			1 740
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 794	6 729	3 384	7 139
	Autres instal., agencement, aménagement divers	12 835	1 678	1 452	13 060
	Matériel de transport	24 262	10 237		34 500
	Matériel de bureau, mobilier	37 460	4 651	11 844	30 267
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 092	23 295	16 680	86 706	
TOTAL		135 782	35 285	16 919	154 148

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	227	227	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	17 191	17 191	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 049	2 049	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	147 247	147 247	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance	23 986	23 986		
TOTAL DES CREANCES		190 700	190 700	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 595	55 595		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	64 997	64 997		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 436	52 436		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	15 806	15 806		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	33	33		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	3 000	3 000			
TOTAL DES DETTES		191 867	191 867		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Voir attestation de l'expert comptable

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
Fonds propres sans droit de reprise	300 968		125 379		426 347
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau		125 379	(125 379)		
Excédent ou déficit de l'exercice	125 379	(125 379)		122 539	(122 539)
Situation nette	426 347			122 539	303 809
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	7 604		26 667	26 714	7 557
Provisions réglementées					
TOTAL	433 951		26 667	149 253	311 366

Variation des Fonds Reportés

Etat exprimé en euros

	Fonds reportés clôture 31/12/2021	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2022
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
TOTAL				

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
SMART DESTINATION							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL							

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 986
FRAIS DE TELECOMMUNICATION		23 986	
STOCK BROCHURES			
FRAIS DE PUBLICITE			
LOYERS			
MAINTENANCES			
ASSURANCES			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 986

Voir attestation de l'expert comptable

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		3 000	3 000
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 000

Voir attestation de l'expert comptable

Legs, donations et assurances-vie

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS			
Montant perçu au titre d'assurances-vie			
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9			
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des produits			
CHARGES			
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations			
Total des charges			
SOLDE			

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2022	31/12/2021
Dons en nature		
Prestations en nature Mise à disposition des locaux par les collectivités	40 663	40 663
Bénévolat Heures valorisées des bénévoles : 850 heures à 10€	8 500	8 500
	8 500	8 500
Total	49 163	49 163

Répartition par nature de charges	31/12/2022	31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens Mises à disposition par les collectivités	40 663	40 663
Prestations	40 663	40 663
Personnel bénévole 850 heures x 10€	8 500	8 500
	8 500	8 500
Total	49 163	49 163