

## **INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURSIME 74**

### Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

# **INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURISME 74**

20 avenue du Parmelan – 74000 ANNECY

Association

N° SIERT : 343 384 939 00025

## **Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2024

## Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Aux membres de l'Association,

### 1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURISME 74 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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.

### 2. Fondement de l'opinion

#### 2.1 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.

#### 2.2 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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

### **3. 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne les 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.

### **4. 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 financier du Conseil d'administration sur la situation financière et les comptes annuels et dans les autres documents adressés aux membres de l'association.

### **5. 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.

## **6. 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 ;

**INNOVATION &  
DEVELOPPEMENT  
TOURISME 74**

*Rapport du Commissaire  
aux Comptes sur les  
comptes annuels*

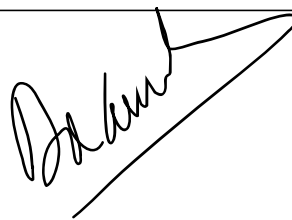
*Exercice clos le  
31 décembre 2024*

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

*Fait à Annecy, le 6 juin 2025*

*Le Commissaire aux comptes*

**Audicé Alpes**  
Commissaires aux comptes



Cristina DA CUNHA

## **INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURISME 74**

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2024

|  | Brut           | Amortissements<br>et dépréciations | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|--|----------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| . Frais d'établissement  |                |                                    |                      |                      |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                |                                    |                      |                      |
| . Frais de recherche et développement                          |                |                                    |                      |                      |
| . Donations temporaires d'usufruit                             |                |                                    |                      |                      |
| . Concessions, brevets, licences, marques                      |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   |                |                                    |                      |                      |
| . Immobilisations incorporelles en cours                       |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| . Terrains   |                |                                    |                      |                      |
| . Constructions  |                |                                    |                      |                      |
| . Installations tech., matériels, outillage                    |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 45 515         | 42 503                             | 3 011                | 3 114                |
| . Immobilisations corporelles en cours                         |                |                                    |                      |                      |
| . Avances et acomptes  |                |                                    |                      |                      |
| <b>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</b> |                |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                             |                |                                    |                      |                      |
| . Participations et Créances rattachées                        | 2 657          |                                    | 2 657                | 2 657                |
| . Autres titres immobilisés                                    |                |                                    |                      |                      |
| . Prêts  |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 100            |                                    | 100                  | 100                  |
| <b>Total</b>   | <b>48 272</b>  | <b>42 503</b>                      | <b>5 768</b>         | <b>5 871</b>         |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>   |                |                                    |                      |                      |
| Stocks et en-cours   |                |                                    |                      |                      |
| <b>Créances</b>  |                |                                    |                      |                      |
| . Créances usagers et comptes rattachés                        | 66 860         |                                    | 66 860               | 91 302               |
| . Créances reçues par legs ou donations                        |                |                                    |                      |                      |
| . Autres   | 157 042        |                                    | 157 042              | 106 006              |
| Valeurs mobilières de placement                                | 20 763         |                                    | 20 763               | 20 763               |
| Instruments de trésorerie                                      |                |                                    |                      |                      |
| Disponibilités   | 367 323        |                                    | 367 323              | 270 122              |
| Charges constatées d'avance                                    | 4 794          |                                    | 4 794                | 4 909                |
| <b>Total</b>   | <b>616 782</b> |                                    | <b>616 782</b>       | <b>493 101</b>       |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                               |                |                                    |                      |                      |
| Frais d'émission des emprunts                                  |                |                                    |                      |                      |
| Primes de remb. des emprunts                                   |                |                                    |                      |                      |
| Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif              |                |                                    |                      |                      |
| <b>Total</b>   |                |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF</b>   | <b>665 054</b> | <b>42 503</b>                      | <b>622 551</b>       | <b>498 972</b>       |



|   | Net au<br>31/12/2024 | Net au<br>31/12/2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| <b>FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                      |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         | 130 157              | 130 157              |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>              |                      |                      |
| . Fonds propres statutaires                             |                      |                      |
| . Fonds propres complémentaires                         |                      |                      |
| <b>Ecarts de réévaluation</b>                           |                      |                      |
| <b>Réserves</b>   |                      |                      |
| . Réserves statutaires ou contractuelles                |                      |                      |
| . Réserves pour projet de l'entité                      |                      |                      |
| . Autres  | 161 977              | 48 324               |
| <b>Report à nouveau</b>                                 |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)</b>     | 18 895               | 113 653              |
| <b>Situation nette (sous-total)</b>                     | 311 029              | 292 134              |
| Fonds propres consommables                              |                      |                      |
| Subventions d'investissement                            |                      |                      |
| Provisions réglementées                                 |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>311 029</b>       | <b>292 134</b>       |
| <b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>                         |                      |                      |
| Fonds reportés liés aux legs et donations               |                      |                      |
| Fonds dédiés  |                      |                      |
| <b>Total</b>  |                      |                      |
| <b>PROVISIONS</b>                                       |                      |                      |
| Provisions pour risques                                 |                      |                      |
| Provisions pour charges                                 | 29 868               | 22 165               |
| <b>Total</b>  | <b>29 868</b>        | <b>22 165</b>        |
| <b>DETTES</b>   |                      |                      |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  |                      |                      |
| Emprunts et dettes financières diverses                 |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                | 121 801              | 55 498               |
| Dettes des legs ou donations                            |                      |                      |
| Dettes fiscales et sociales                             | 138 542              | 115 310              |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                      |                      |
| Autres dettes   | 21 311               | 13 865               |
| Instruments de trésorerie                               |                      |                      |
| Produits constatés d'avance                             |                      |                      |
| <b>Total</b>  | <b>281 654</b>       | <b>184 673</b>       |
| Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif     |                      |                      |
| <b>TOTAL PASSIF</b>                                     | <b>622 551</b>       | <b>498 972</b>       |

|  | du<br>au | 01/01/2024<br>31/12/2024 | %<br>PE       | du<br>au | 01/01/2023<br>31/12/2023 | %<br>PE       | Var. en val. annuelle |               |
|--|----------|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|  |          |                          |               |          |                          |               | en euros              | %             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| <b>Cotisations</b>   |          | 47 402                   | 5,08          |          | 47 959                   | 5,58          | -557                  | -1,16         |
| <b>Ventes de biens et services :</b>                                   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| - ventes de biens  |          | 1 248                    | 0,13          |          |                          |               | 1 248                 | #####         |
| <i>dont ventes de dons en nature</i>                                   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| - ventes de prestations de services                                    |          | 489 016                  | 52,41         |          | 479 902                  | 55,82         | 9 114                 | 1,90          |
| <i>dont parrainages</i>  |          | 10 415                   | 1,12          |          | 242                      | 0,03          | 10 173                | 4203,72       |
| <b>Produits de tiers financeurs :</b>                                  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| - Concours publics et subventions                                      |          | 374 230                  | 40,11         |          | 300 610                  | 34,97         | 73 620                | 24,49         |
| - Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable        |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| - Ressources liées à la générosité du public :                         |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Dons manuels   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Mécénats   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Legs, donations et assurances-vie                                      |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| - Contributions financières  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges |          | 20 683                   | 2,22          |          | 31 166                   | 3,63          | -10 482               | -33,63        |
| Utilisations des fonds dédiés  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Autres produits  |          | 408                      | 0,04          |          | 61                       | 0,01          | 346                   | 565,53        |
| <b>Total</b>   |          | <b>932 987</b>           | <b>100,00</b> |          | <b>859 698</b>           | <b>100,00</b> | <b>73 289</b>         | <b>8,52</b>   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Achats de marchandises   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Variation de stocks  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Autres achats et charges externes                                      |          | 339 866                  | 36,43         |          | 247 117                  | 28,74         | 92 749                | 37,53         |
| Aides financières  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                  |          | 35 014                   | 3,75          |          | 23 917                   | 2,78          | 11 097                | 46,40         |
| Salaires   |          | 388 240                  | 41,61         |          | 388 030                  | 45,14         | 210                   | 0,05          |
| Cotisations sociales   |          | 136 893                  | 14,67         |          | 146 235                  | 17,01         | -9 342                | -6,39         |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                      |          | 2 597                    | 0,28          |          | 3 024                    | 0,35          | -427                  | -14,11        |
| Dotations aux provisions   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Reports en fonds dédiés  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Autres charges   |          | 4 547                    | 0,49          |          | 7                        | 0,00          | 4 540                 | #####         |
| <b>Total</b>   |          | <b>907 157</b>           | <b>97,23</b>  |          | <b>808 330</b>           | <b>94,02</b>  | <b>98 827</b>         | <b>12,23</b>  |
| <b>Résultat d'exploitation</b>   |          | <b>25 830</b>            | <b>2,77</b>   |          | <b>51 368</b>            | <b>5,98</b>   | <b>-25 538</b>        | <b>-49,72</b> |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| De participation   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                  |          | 1 264                    | 0,14          |          | 1 621                    | 0,19          | -358                  | -22,06        |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge         |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Différences positives de change  |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Produits nets sur cessions de V.M.P.                                   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| <b>Total</b>   |          | <b>1 264</b>             | <b>0,14</b>   |          | <b>1 621</b>             | <b>0,19</b>   | <b>-358</b>           | <b>-22,06</b> |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions      |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Intérêts et charges assimilées   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Différence négatives de change   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| Charges nettes sur cession de V.M.P.                                   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| <b>Total</b>   |          |                          |               |          |                          |               |                       |               |
| <b>Résultat financier</b>  |          | <b>1 264</b>             | <b>0,14</b>   |          | <b>1 621</b>             | <b>0,19</b>   | <b>-358</b>           | <b>-22,06</b> |

|  | du 01/01/2024<br>au 31/12/2024 | %<br>PE      | du 01/01/2023<br>au 31/12/2023 | %<br>PE      | Var. en val. annuelle |                |
|--|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------|-----------------------|----------------|
|  |                                |              |                                |              | en euros              | %              |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                 | 27 093                         | 2,90         | 52 989                         | 6,16         | -25 896               | -48,87         |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>  |                                |              |                                |              |                       |                |
| Sur opérations de gestion  | 180                            | 0,02         | 4 517                          | 0,53         | -4 337                | -96,02         |
| Sur opérations en capital  |                                |              |                                |              |                       |                |
| Reprises sur provisions, dépréciatio<br>et transferts de charges     |                                |              | 65 811                         | 7,66         | -65 811               | -100,00        |
| <b>Total</b>   | <b>180</b>                     | <b>0,02</b>  | <b>70 328</b>                  | <b>8,18</b>  | <b>-70 148</b>        | <b>-99,74</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                                |              |                                |              |                       |                |
| Sur opérations de gestion  | 675                            | 0,07         | 4 779                          | 0,56         | -4 104                | -85,88         |
| Sur opérations en capital  |                                |              |                                |              |                       |                |
| Dotations aux amortissements, aux<br>dépréciations et aux provisions | 7 703                          | 0,83         | 4 885                          | 0,57         | 2 818                 | 57,69          |
| <b>Total</b>   | <b>8 378</b>                   | <b>0,90</b>  | <b>9 664</b>                   | <b>1,12</b>  | <b>-1 286</b>         | <b>-13,31</b>  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>   | <b>-8 198</b>                  | <b>-0,88</b> | <b>60 664</b>                  | <b>7,06</b>  | <b>-68 862</b>        | <b>-113,51</b> |
| Participation des salariés aux résultats                             |                                |              |                                |              |                       |                |
| Impôts sur les bénéfices   |                                |              |                                |              |                       |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>  | <b>934 431</b>                 |              | <b>931 648</b>                 |              | <b>2 783</b>          | <b>0,30</b>    |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>   | <b>915 535</b>                 |              | <b>817 995</b>                 |              | <b>97 541</b>         | <b>11,92</b>   |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>   | <b>18 895</b>                  | <b>2,03</b>  | <b>113 653</b>                 | <b>13,22</b> | <b>-94 758</b>        | <b>-83,37</b>  |
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                           |                                |              |                                |              |                       |                |
| Dons en nature   |                                |              |                                |              |                       |                |
| Prestations en nature  |                                |              |                                |              |                       |                |
| Bénévolat  |                                |              |                                |              |                       |                |
| <b>Total</b>   |                                |              |                                |              |                       |                |
| <b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>               |                                |              |                                |              |                       |                |
| Secours en nature  |                                |              |                                |              |                       |                |
| Mise à disposition gratuite de biens                                 |                                |              |                                |              |                       |                |
| Prestation en nature   |                                |              |                                |              |                       |                |
| Personnel bénévole   |                                |              |                                |              |                       |                |
| <b>Total</b>   |                                |              |                                |              |                       |                |

**ANNEXE**

Exercice clos le : 31/12/2024

Durée : 12 mois

**1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE****Objet :**

La coordination et le soutien de l'action des Offices de Tourisme ; la représentation des OTSI de Haute-Savoie ; le relais des informations en provenance de la Fédération Nationale ; la formation professionnelle et le classement des meublés de tourisme.

**Activités ou missions :**

Organiser les formations professionnelles en fonction des demandes  
Classement des meublés de tourisme  
Informers les membres de l'association  
Animation du réseau + conseil et innovation

**Moyens mis en œuvre :**

- formations sur les thématiques en adéquation avec les attentes des offices de tourisme
- veille et mise à disposition d'informations clés sur l'activité touristique et la mise en œuvre d'actions collectives innovantes
- accompagnement dans l'obtention de la marque Qualité Tourisme

**Effectifs :**

10

**2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### 3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

## 4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

### OPTIONS RETENUES

|  | Date de<br>1ère option | Option pour la comptabilisation |                      | Non<br>concerné                     |
|--|------------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
|  |                        | en charges                      | à l'actif            |                                     |
| <b>Frais d'acquisition</b>   |                        |                                 |                      |                                     |
| des immobilisations corporelles et incorporelles                       |                        | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des titres de participation  |                        | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| des autres titres immobilisés et titres de placement                   |                        | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Frais externe de formation</b>                                      |                        |                                 |                      |                                     |
| nécessaires à la mise en service                                       |                        | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Coûts d'emprunts activables</b>                                     |                        |                                 |                      |                                     |
| montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice                         |                        | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| <b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b> |                        |                                 |                      |                                     |
| montant comptabilisé en charges pour l'exercice                        |                        | <input type="text"/>            | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |

### COMPOSANTS IDENTIFIES

|  | Valeurs brutes | Amortissements et<br>dépréciations | Valeurs nettes |
|--|----------------|------------------------------------|----------------|
| Constructions  |                |                                    |                |
| Installations techniques, matériels<br>et outillages industriels |                |                                    |                |
| Autres immobilisations corporelles                               |                |                                    |                |

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

##### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

##### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

|  | Immobilisations<br>non décomposées |           | Immobilisations décomposées |  |            |  |
|--|------------------------------------|-----------|-----------------------------|--|------------|--|
|  | Mode                               | Durée     | structure                   |  | composants |  |
| Immobilisations incorporelles                                    | L                                  | 1 A 2 ANS |                             |  |            |  |
| Dont frais de développement                                      |                                    |           |                             |  |            |  |
| Dont fond commercial   |                                    |           |                             |  |            |  |
| Terrains   |                                    |           |                             |  |            |  |
| Constructions  |                                    |           |                             |  |            |  |
| Installations techniques, matériels<br>et outillages industriels | L                                  | 2 A 5 ANS |                             |  |            |  |
| Autres immobilisations corporelles                               |                                    |           |                             |  |            |  |

## 5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

Frais de constitution.....  
Frais de premier établissement.....

Valeur nette

Taux amortissement

**Frais de développement :**

Frais de développement.....

Valeur nette

Taux amortissement

**Fonds commercial :**

Eléments achetés.....  
Eléments réévalués.....  
Eléments reçus en apport.....

Valeur nette

Taux amortissement

**Actif immobilisé :****Valeurs brutes**

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations  
et destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

43 020

2 495

45 515

2 757

2 757

**45 777****2 495****48 272****Amortissements et dépréciation**

Immobilisations incorporelles.....  
Immobilisations corporelles.....  
Biens reçus par legs ou donations  
et destinés à être cédés

Immobilisations financières.....

**Total.....**

A l'ouverture

Augmentation

Diminution

A la clôture

39 906

2 597

42 503

**39 906****2 597****42 503****Créances représentées par des effets de commerce :**

Usagers.....  
Autres créances.....

**Etat des créances :**

Actif immobilisé.....  
Actif circulant et charges constatées d'avance.

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'1 an

100

100

228 696

228 696

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Participations et créances rattachées.....  
Immobilisations financières.....  
Usagers et comptes rattachés.....  
Autres créances.....  
Disponibilités.....

**Charges constatées d'avance :**

4 794

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

|                                  | Déficit | Excédent |
|----------------------------------|---------|----------|
| Résultat de l'exercice précédent |         | 113 653  |

| AFFECTATION                         | Augmentations | Diminutions |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| Fonds propres sans droit de reprise |               |             |
| Fonds propres avec droit de reprise |               |             |
| Ecart de réévaluation               |               |             |
| Réserves                            | 113 653       |             |
| Report à nouveau                    |               |             |
| <b>Total des affectations</b>       | 113 653       |             |

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES**

|  | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions ou consommations | A la clôture |
|--|---------------|---------------|------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise..... | 130 157       |               |                              | 130 157      |
| Fonds propres avec droit de reprise..... |               |               |                              |              |
| Ecart de réévaluation.....               |               |               |                              |              |
| Réserves.....                            | 48 324        | 113 653       |                              | 161 977      |
| Report à nouveau.....                    |               |               |                              |              |
| Résultat de l'exercice.....              | 113 653       | 18 895        | 113 653                      | 18 895       |
| <b>Situation nette .....</b>             | 292 134       | 132 549       | 113 653                      | 311 029      |
| Fonds propres consommables.....          |               |               |                              |              |
| Subventions d'investissement.....        |               |               |                              |              |
| Provisions réglementées.....             |               |               |                              |              |
| <b>Total.....</b>                        | 292 134       | 132 549       | 113 653                      | 311 029      |





## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

|   | A l'ouverture | Augmentation   | Diminutions | A la clôture   |
|---|---------------|----------------|-------------|----------------|
| <b>Réserves</b>   |               |                |             |                |
| Réserves indisponibles.....                                     |               |                |             |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles..                        |               |                |             |                |
| Réserves réglementées :   |               |                |             |                |
| - plus-values nettes long terme.....                            |               |                |             |                |
| - sur octroi de subvention d'investissement.....                |               |                |             |                |
| - autres.....   | 48 324        | 113 653        |             | 161 977        |
| Réserves pour projet de l'entité.....                           |               |                |             |                |
| <b>Total (1) .....</b>  | <b>48 324</b> | <b>113 653</b> |             | <b>161 977</b> |
| <b>Provisions réglementées</b>                                  |               |                |             |                |
| Relatives aux immobilisations.....                              |               |                |             |                |
| Relatives aux stocks.....                                       |               |                |             |                |
| Relatives aux autres éléments d'actif....                       |               |                |             |                |
| Amortissements dérogatoires.....                                |               |                |             |                |
| Provision spéciale de réévaluation.....                         |               |                |             |                |
| Plus-value réinvestie.....                                      |               |                |             |                |
| Autres provisions réglementées.....                             |               |                |             |                |
| <b>Total (2) .....</b>  |               |                |             |                |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                       |               |                |             |                |
| Provisions pour litiges.....                                    |               |                |             |                |
| Provisions pour garanties aux usagers..                         |               |                |             |                |
| Provisions pour risques d'emploi.....                           |               |                |             |                |
| Provision pour amendes et pénalités....                         |               |                |             |                |
| Provisions pour charges sur legs et donations.....              |               |                |             |                |
| Provision pour grosses réparations.....                         |               |                |             |                |
| Autres provisions risques et charges.....                       | 22 165        | 7 703          |             | 29 868         |
| <b>Total (3) .....</b>  | <b>22 165</b> | <b>7 703</b>   |             | <b>29 868</b>  |
| <b>Dépréciations</b>  |               |                |             |                |
| Sur immobilisations   |               |                |             |                |
| - incorporelles.....  |               |                |             |                |
| - corporelles.....  |               |                |             |                |
| - Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés ..... |               |                |             |                |
| - financières.....  |               |                |             |                |
| Sur stocks et en cours.....                                     |               |                |             |                |
| Sur cptes usagers et cptes rattachés.....                       |               |                |             |                |
| Autres dépréciations.....                                       |               |                |             |                |
| <b>Total (4) .....</b>  |               |                |             |                |
| <b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>                            | <b>70 489</b> | <b>121 356</b> |             | <b>191 845</b> |
| Dont dotations et reprises :                                    |               |                |             |                |
| - d'exploitation.....   |               |                |             |                |
| - financières.....  |               |                |             |                |
| - exceptionnelles.....  |               | 7 703          |             |                |

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

| Origine des fonds reportés | A l'ouverture | Augmentations | Diminutions | A la clôture |
|----------------------------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| NEANT                      |               |               |             |              |
| <b>Total</b>               |               |               |             |              |

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

| Origine des fonds dédiés                             | Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisation en cours de l'exercice |                              | Transferts en fonds dédiés (en + ou en -) | Fonds dédiés à la clôture |   |
|--|--|---------|------------------------------------|------------------------------|---|---------------------------|---|
|  |  |         | Montant global                     | Dont remboursement aux tiers |   | Montant global            | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer. |
|  | A  | B       | C                                  |                              | D   | A+B-C+D                   |   |
| <b>Subventions d'exploitation</b>                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| NEANT  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>                                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Contributions financières d'autres organismes</b> |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
|  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>                                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Ressources liées à la générosité du public</b>    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| NEANT  |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Sous-total</b>                                    |  |         |                                    |                              |   |                           |   |
| <b>Total</b>   |  |         |                                    |                              |   |                           |   |

## 6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## Etats des dettes :

|                              | Montant brut   | A 1an au plus  | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Etablissement de crédit      |                |                |              |                 |
| Dettes financières diverses  |                |                |              |                 |
| Fournisseurs                 | 121 801        | 121 801        |              |                 |
| Dettes des legs ou donations |                |                |              |                 |
| Dettes fiscales et sociales  | 138 542        | 138 542        |              |                 |
| Dettes sur immobilisations   |                |                |              |                 |
| Autres dettes                | 21 311         | 21 311         |              |                 |
| Produits constatés d'avance  |                |                |              |                 |
| <b>Total :</b>               | <b>281 654</b> | <b>281 654</b> |              |                 |

## Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....  
Fournisseurs.....  
Autres dettes.....

## Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....  
Emprunts et dettes financières diverses .....  
Fournisseurs.....  
Dettes fiscales et sociales.....  
Autres dettes .....

82 959

63 099

## Produits constatés d'avance :

## 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

**VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES**

| Par catégorie                | En montant     |                | En %          |               |
|------------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
|                              | N              | N-1            | N             | N-1           |
| Visites meublés              | 328 445        | 352 282        | 66,99         | 73,41         |
| Stages formations adhérents  | 113 022        | 89 866         | 23,05         | 18,73         |
| Stages formations extérieurs | 8 603          | 16 914         | 1,75          | 3,52          |
| Divers                       | 40 194         | 20 841         | 8,20          | 4,34          |
| Formations                   |                |                |               |               |
| <b>Total</b>                 | <b>490 263</b> | <b>479 902</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

| Par secteur géographique | En montant |     | En % |     |
|--------------------------|------------|-----|------|-----|
|                          | N          | N-1 | N    | N-1 |
| NEANT                    |            |     |      |     |
| <b>Total</b>             |            |     |      |     |

**VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES**

|   | En montant     |                | En %          |               |
|---|----------------|----------------|---------------|---------------|
|   | N              | N-1            | N             | N-1           |
| Cotisations   | 47 402         | 47 959         | 10,97         | 13,75         |
| Subventions d'exploitation  | 374 230        | 300 610        | 86,62         | 86,18         |
| Concours publics  |                |                |               |               |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable |                |                |               |               |
| Dons manuels  |                |                |               |               |
| Mécénats  |                |                |               |               |
| Legs et donations et assurances-vie                                   |                |                |               |               |
| Contributions financières   |                |                |               |               |
| Ventes de dons en nature  |                |                |               |               |
| Parrainages   | 10 415         | 242            | 2,41          | 0,07          |
| Autres ressources   |                |                |               |               |
| <b>Total</b>  | <b>432 047</b> | <b>348 811</b> | <b>100,00</b> | <b>100,00</b> |

| 7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)   |   |
|---|---|
| <b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</b>  |   |
| Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat. |   |
| Nature  | Modalités de recensement et de valorisation |
| NEANT   |   |
| Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat. |   |
| <u>Motifs de la non comptabilisation :</u>  |   |
|   |   |
| Nature  | Valorisation                                |
|   |   |

**7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)*****MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

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

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

**Total des charges*****FRAIS DE DEVELOPPEMENT***

Frais de développement comptabilisés en charge au cours de l'exercice

***HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES*****Honoraires des commissaires aux comptes**

|   | Commissaire aux comptes 1 | Commissaire aux comptes 2 |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Honoraires afférents à la certification des comptes           | 3 480                     |                           |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification |                           |                           |
| <b>Total</b>  | 3 480                     |                           |

## 8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

### Engagements reçus :

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert .....

Autres engagements .....

|  |  |
|--|--|
|  |  |
|--|--|

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....

Autres engagements .....

## Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

\_\_\_\_\_

|  |
|--|
|  |
|--|

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

| Exercice en cours |             | Exercice précédent |             |
|-------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Provisionné       | Non provis. | Provisionné        | Non provis. |

## Régimes à prestations définies

### Régimes additifs en droits

## Régimes chapeaux

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|--|--|--|--|

## Indemnités de fin de carrière

|        |  |        |  |
|--------|--|--------|--|
| 29 868 |  | 22 165 |  |
|--------|--|--------|--|

## Méthodes et hypothèses utilisées :

Il a été constitué une provision relative aux engagements pour départs en retraite selon les critères suivants :

- Base : départ volontaire 62 ans
- L'ensemble du personnel en Contrat à Durée Indéterminée à la date de clôture de l'exercice comptable



