

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2023

BELFORT TERRITOIRE DE TOURISME
Association

**2 Place de l'Arsenal
90000 BELFORT**

Philippe GRANDGUILLAUME

Commissaire aux comptes

Membre de la Compagnie Régionale de BESANCON

4 Place Schumann- 90000 BELFORT

 **commissaire
aux comptes**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

BELFORT TERRITOIRE DE TOURISME Association

**2 Place de l'Arsenal
90000 BELFORT**

Aux membres de l'Assemblée Générale,

I - 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'association BELFORT TERRITOIRE DE TOURISME relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 202., 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.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

V - RESPONSABILITES 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 la société 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

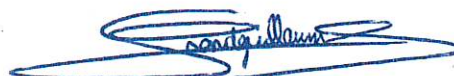
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Belfort, le 15 avril 2024



Philippe GRANDGUILLAUME
Commissaire aux Comptes

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)	31 247	31 247		5 873
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	99 895	59 531	40 364	50 169
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	180		180	180
	TOTAL (I)	131 322	90 777	40 544	56 223
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	17 446		17 446	15 438
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	8 638		8 638	256
	Autres créances	8 135		8 135	5 299
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	252 222		252 222	51 203
	DISPONIBILITES	467 852		467 852	616 724
	Charges constatées d'avance	12 711		12 711	20 478
	TOTAL (II)	767 003		767 003	709 398
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		898 325	90 777	807 547	765 620

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

Dons en nature instantané à vendre

Philippe GRANDGUILLAUME
Commissaire aux comptes

4 Place Schumann - 90000 BELFORT

06 88 82 56 38 - pgcac@orange.fr

- autorisés par l'Ordre des Comptables

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	100 316	100 316
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	269 682	168 792
	Résultat de l'exercice	96 498	100 890
	Total des fonds propres	466 496	369 998
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	20 667	24 667
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	20 667	24 667
	Total des fonds associatifs	487 163	394 665
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	118 667	104 246
	Total des provisions	118 667	104 246
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	67 000	67 000
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	67 000	67 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	53 163	49 048
	Dettes fiscales et sociales	70 131	140 193
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 424	10 469
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	134 718	199 710
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		807 547	765 620
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			
(1) Dont à moins d'un an			
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

807 547 765 620
Philippe GRANDGUILLAUME
 Commissaire aux comptes
 4 Place Schumann - 90000 BELFORT
 06.88.82.56.38 - pg.cac@orange.fr

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	65 992	66 706
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	769 000	823 600
	Dons	24 110	28 750
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	64	48
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 271	34 888
	Autres produits		
Total des produits d'exploitation		860 437	953 992
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock	(2 008)	(2 588)
	Autres achats et charges externes	275 029	265 577
	Impôts, taxes et versements assimilés	16 257	21 085
	Rémunération du personnel	331 353	391 864
	Charges sociales	119 363	121 497
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 722	16 769
	Dotation aux provisions	14 421	
	Autres charges	850	1 521
	Total des charges d'exploitation	771 987	815 725
Charges Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	88 450	138 267
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	3 382	1 609
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	3 382	1 609
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	91 832	139 876
	Produits exceptionnels	4 816	6 319
	Charges exceptionnelles	150	305
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 666	6 014
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		45 000
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	868 635	961 920
	TOTAL DES CHARGES	772 137	861 030
	EXCEDENT ou DEFICIT	96 498	100 890
	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



Philippe GRANDGUILLAUME
Commissaire aux comptes
4 Place Schumann - 90000 BELFORT
06.88.82.56.38 - pg.cac@orange.fr



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Fiscalité de l'association :

"En tant qu'office de tourisme, les actions d'accueil, d'animation locale, d'information et de promotion du tourisme financés par des cotisations et par des subventions sont situées hors du champ d'application de la TVA.

Leur action d'organisation de manifestations (6 au total sur l'année) peuvent bénéficier de l'exonération prévue par l'article 261-7-1° b du CGI à condition que la gestion de l'association soit désintéressée et que des opérations analogues ne soient pas réalisées dans des conditions similaires par des entreprises commerciales.

Sauf exception, leurs activités de ventes et de services (ventes de billets de spectacles, ventes de guides et cartes touristiques, recettes de parrainage) qui relèvent du secteur concurrentiel sont soumises à la TVA. En tout état de cause, ces associations peuvent bénéficier de la franchise de TVA.

Lorsque leurs recettes résultant des activités lucratives accessoires n'excèdent pas 72 000 (60.000 en 2014) échappent sous certaines conditions aux impôts commerciaux (IS et TVA). Les obligations comptables et fiscales sont simplifiées, pas de dépôt de déclaration de résultat auprès des services fiscaux de type déclaration 2065 et ses annexes".

L'association a franchi ce seuil en 2014. Par conséquent, un résultat fiscal est déterminé. Celui-ci résultant de la division de l'Organisme de Tourisme en trois secteurs, à savoir, un relatif au secteur taxable, un relatif au secteur non taxable et enfin un relatif au secteur commun (rapporté pour partie aux deux premiers secteurs énumérés). Les déclarations fiscales (2065 et ses annexes sont donc transmises au Centre des Impôts depuis l'exercice clos au 31 décembre 2014).

Recettes accessoires se rapportant au secteur taxable:

- *Ventes d'articles au niveau de la boutique de l'office
- *Commissions sur le dépôt-vente et billetterie
- *Sponsoring et publicité
- *Réceptif
- *Prestations de Services (labellisation Meublés et accueils vélo)

Au titre de 2023, ses recettes taxables se sont élevées à 58.626 euros, entraînant un reversement de TVA de 9.825 euros.

Parallèlement, la TVA ayant grevé les achats ouvrant droit à déduction a été récupérée sur l'exercice 2023 pour un montant total de 3.168 euros.



Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **807 547** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **868 635** euros et un total **charges** de **772 137** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **96 498** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Fonds dédiés

Une dotation aux fonds dédiés a été effectuée à la clôture du bilan au 31/12/2020, suite à la décision des organes de direction d'affecter une partie des subventions de fonctionnement reçues au titre de 2020 aux deux éléments suivants :

- des formations pour le personnel : 10.000 euros
- des traductions des différents documents et informations transmises (version papier ou dématérialisées) au public : 10.000 euros

Ces fonds, non utilisés au 31/12/2022, figurent toujours au passif du bilan.

Le 28 Novembre 2022, une subvention de 45.000 euros, accordée par le Département du Territoire de Belfort, avait pour objet la réalisation d'un guide pour "s'installer dans le Territoire de Belfort". Cette réalisation n'ayant pu être démarrée en 2022, la somme de 45.000, également reportée en fonds dédiés, au passif du bilan, y figure toujours. En effet, la réalisation du guide n'ayant pu se faire pendant l'exercice 2023, est prévue pour 2024.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	31 247					31 247
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	31 247					31 247
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	72 971					72 971
	Matériel de transport	4 425					4 425
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	21 455		1 044			22 499
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		98 851		1 044			99 895
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	180					180
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	180					180
TOTAL		130 278		1 044			131 322

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	25 374	5 873		31 247
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	25 374	5 873		31 247
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	27 824	8 405		36 229
	Matériel de transport	4 425			4 425
	Matériel de bureau, mobilier	16 432	2 444		18 876
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	48 682	10 849		59 531	
TOTAL		74 055	16 722		90 777

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	104 246	14 421		118 667
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	104 246	14 421		118 667
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		104 246	14 421		118 667
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			14 421		
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.					



Philippe GRANDGUILLAUME
Commissaire aux comptes
4 Place Schumann - 90000 BELFORT
06.88.82.56.38 - pg.cac@orange.fr

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	180	180	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	8 638	8 638	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 070	1 070	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	7 065	7 065	
	Charges constatées d'avance	12 711	12 711	
TOTAL DES CREANCES		29 664	29 664	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	53 163	53 163		
	Personnel et comptes rattachés	29 761	29 761		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 695	29 695		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 493	3 493		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 182	7 182		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	11 424	11 424		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		134 718	134 718		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Philippe GRANDGUILLAUME
Commissaire aux comptes
4 Place Schumann - 90000 BELFORT
06.88.82.56.38 - pg.cac@orange.fr



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	100 316			100 316
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	168 792	100 890		269 682
Résultat de l'exercice	100 890	97 984	100 890	97 984
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	24 667		4 000	20 667
Provisions réglementées				
TOTAL	394 665	198 874	104 890	488 649

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés sur subvention				
Déménagement Archives - Fonds dédiés 2018	2 000			2 000
Formations du personnel - Fonds dédiés 2020	10 000			10 000
Traductions diverses - Fonds dédiés 2020	10 000			10 000
Création d'un Guide du Territoire de Belfort - Fonds 2022	45 000			45 000
TOTAL	67 000			67 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				