

In Extenso

In Extenso Provence

Arteparc de Bachasson Bât D
Rue de la Carrière de Bachasson
13590 Meyreuil

Tél. : +33 (0)4 42 95 87 00
Fax : +33 (0)4 42 95 19 79
www.inextenso.fr

Office du Tourisme de Vars

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

Cours Fontanarosa
05560 VARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

In Extenso

Office de Tourisme de Vars

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

Cours Fontanarosa
05560 VARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux membres,

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 Office de Tourisme de Vars relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 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.

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

In Extenso

de commissaire aux comptes, sur la période du 01 octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble

In Extenso

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 ;

In Extenso

- 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.

Meyreuil, le 22 novembre 2024

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE

Signé par Frederic Mazel
Le 22/11/24

ID: tx_D73zak0vmMW3

In Extenso
signature électronique

Frédéric MAZEL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 801	7 801		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	27 360	15 945	11 415	16 887
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	99 083	99 083		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	77 282	63 053	14 229	12 896
	Autres immobilisations corporelles	106 406	89 970	16 436	21 281
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	277 181		277 181	277 181
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	121 344		121 344	120 729
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		716 457	275 852	440 605	448 974
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				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	113 413		113 413	113 795
	Autres créances	25 932		25 932	6 658
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	711 990		711 990	643 206
	DISPONIBILITES	242 969		242 969	363 648
	Charges constatées d'avance	33 801		33 801	264 333
	TOTAL (II)	1 128 105		1 128 105	1 391 640
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 844 562	275 852	1 568 710	1 840 614

(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

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	336 837	318 595
	Résultat de l'exercice	7 770	18 242
	Total des fonds propres	344 607	336 837
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- 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	409 500	409 500
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	409 500	409 500
	Total des fonds associatifs	754 107	746 337
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	135 717	130 703
Fonds dédiés	Total des provisions	135 717	130 703
	Sur subventions de fonctionnement	267 619	392 094
Fonds dédiés	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	267 619	392 094
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	6 528	10 900
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 233	287 687
	Dettes fiscales et sociales	276 755	265 923
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		528
	Autres dettes		
DETTES (1)	Produits constatés d'avance	6 750	6 441
	Total des dettes	411 267	571 480
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 568 710	1 840 614
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 769,91	18 241,83
(1) Dont à moins d'un an		409 397	565 151
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		195	143
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		30/09/2024	30/09/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	15 212	23 200
	Prestations de services	91 163	91 088
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 782 700	1 768 500
	Dons		
	Cotisations	46 941	47 635
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	9 625	10 287
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	130 703	134 345
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 076 345	2 075 055
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	6 066	7 085
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	586 461	567 751
	Impôts, taxes et versements assimilés	26 568	23 049
	Rémunération du personnel	483 782	422 448
	Charges sociales	171 369	149 865
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	16 867	19 965
	Dotation aux provisions	135 717	130 703
	Autres charges	781 732	774 947
	Total des charges d'exploitation	2 208 561	2 095 812
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(132 217)	(20 756)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	16 387	8 864
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	809	654
	2 - RESULTAT FINANCIER	15 578	8 210
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(116 639)	(12 547)
	Produits exceptionnels	240	2 000
	Charges exceptionnelles	306	663
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(66)	1 337
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	204 623	165 126
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	80 148	135 675
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	2 297 594	2 251 045
	TOTAL DES CHARGES	2 289 824	2 232 803
	EXCEDENT ou DEFICIT	7 770	18 242
	PRODUITS	45 287	
	Bénévolat		
	Prestations en nature	45 287	
	Dons en nature		
	CHARGES	45 287	
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	45 287	
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 568 710 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 297 594** euros et un total **charges** de **2 289 824** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 770** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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 aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

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.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Il a été provisionné au passif du bilan au titre des indemnités de fin de carrière la somme de 135 717.47 €. L'évaluation des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS 19 révisée et la norme FAS87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC ressort à la somme de 135 717.47 € au 30/09/2024.

Les hypothèses d'évaluation et variables économiques retenues sont:

- taux actualisation financière annuel : 3.00%
- revalorisation des salaires : 0.22%
- charges sociales patronales : cadre 63% et non cadre 41%
- contribution employeur cadre et non cadre : 50%
- convention collective : tourisme non lucratif
- turnover : faible
- départ volontaire : 100%

Fonds dédiés

Sont enregistrés en fonds dédiés les projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée ou pour lesquels les budgets n'ont pas été utilisés pour des montants significatifs

- Fonds engagés en début d'exercice	392 093.53 €
- Utilisation en cours d'exercice	204 622.79 €
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	80 148.42 €
- Fonds restant à engager en fin d'exercice	267 619.16 €

TVA

Depuis le 01/10/2015, une branche d'activité de l'association est passée de droit au régime de la TVA. Il ressort pour cet exercice une TVA de 28 079.78 €, mais compte tenu des acomptes payés, la TVA à payer est de 1 722.00 €.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Subventions d'exploitation reçues au cours de l'exercice

EVENEMENTS	DATE VERSEMENT	ORGANISME	MONTANT
KL	22/03/2024	DEPARTEMENT HA	2 700,00
OMWF	25/03/2024	DEPARTEMENT HA	2 500,00
	09/07/2024	DEPARTEMENT HA	2 500,00
SPEED MASTER	25/03/2024	DEPARTEMENT HA	6 000,00
	05/08/2024	CONSEIL GENERAL	5 000,00
MTB	13/06/2024	DEPARTEMENT HA	4 000,00
TOTAL			22 700,00

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE

- Les points demandés par la Cours Régionale des Comptes ont été appliqués à ces comptes. A savoir la valorisations des locaux et matériels mis à disposition par la Mairie, l'annexe mentionnant la rémunération des dirigeants, à l'exception de la comptabilisation des événements en classe 655 qui a été maintenue en l'état pour permettre une meilleure visibilité et comparabilité des comptes.

- En raison des travaux financés par la Mairie pour la construction d'un nouvel office, l'Office de Tourisme de Vars a déménagé ses bureaux pour toute la durée des travaux. Elle a par conséquent modifié l'adresse de son siège social, à savoir Lieu-dit les Claux, 15 allée Charlot, 05560 VARS .

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 **1 568 710** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 297 594** euros
 - un total charges de **2 289 824** euros
 - dégage un résultat de **7 770** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2023**
- finit le **30/09/2024**
- 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 l'**Association OFFICE DU TOURISME DE VARS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	35 161					35 161
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 161					35 161
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	99 083					99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	72 686		4 597			77 282
	Instal., agencement, aménagement divers	6 920					6 920
	Matériel de transport	43 843					43 843
	Matériel de bureau, mobilier	52 356		3 287			55 643
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 888		7 883			282 771	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	277 181					277 181
	Autres titres immobilisés	120 729		615			121 344
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	397 910		615			398 525
TOTAL		707 959		8 498			716 457

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	18 274	5 472		23 746
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	18 274	5 472		23 746
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	99 083			99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	59 790	3 263		63 053
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 920			6 920
	Matériel de transport	31 628	5 217		36 844
	Matériel de bureau, mobilier	43 291	2 915		46 206
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	240 711	11 395		252 106
TOTAL		258 985	16 867		275 852

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de p articipation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	130 703	135 717	130 703	135 717
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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	130 703	135 717	130 703	135 717
	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		130 703	135 717	130 703	135 717
Dont dotations et reprises			135 717	130 703	
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

30/09/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 413	113 413	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	25 932	25 932	
	Charges constatées d'avances	33 801	33 801	
	TOTAL DES CREANCES	173 146	173 146	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles (1)			
	Autres emprunts obligataires (1)			
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	195	195	
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	6 333	4 464	1 870
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)			
	Fournisseurs et comptes rattachés	121 233	121 233	
	Personnel et comptes rattachés	161 256	161 256	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 513	109 513	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 722	1 722	
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 264	4 264	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés (2)			
	Autres dettes			
	Dettes représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance	274 369	274 369	
	TOTAL DES DETTES	678 886	677 016	1 870
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 422		
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Charges à payer

Etat exprimé en euros		30/09/2024
Total des Charges à payer		233 827
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		199
INT.COURUS SUR EMPRUNTS	4	
FRAIS BANCAIRES A PAYER	195	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 765
FACTURES A RECEVOIR	6 765	
Dettes fiscales et sociales		226 864
CONGES PAYES A PAYER	59 039	
HEURES RTT A RECUPERER	77 291	
CHARGES/CONGES PAYES A PAYER	36 094	
CHARGES/HEURES RTT A RECUPERER	51 727	
TAXE SUR LES SALAIRES	1 117	
FORMATION PROFESSIONNELLE	1 595	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			33 801
LOCATION COPIEUR	01/10/2024 21/12/2024	3 155	
MAINTENANCE INTERNET	01/10/2024 31/12/2024	1 303	
ASSURANCE RC	01/10/2024 30/09/2025	9 165	
ASSURANCE MULTIRISQUE	01/10/2024 31/12/2024	443	
ASSURANCE INDIVIDUEL ACCIDENT	01/10/2024 24/01/2025	230	
VISIBILITE	01/10/2024 30/09/2024	3 000	
PUBLICITE	01/10/2024 30/09/2025	13 430	
ASSURANCE DRONE	01/10/2024 06/11/2024	123	
ASSURANCE VEHICULES	01/10/2024 30/09/2024	1 595	
BROCHURES	01/10/2024 30/09/2024	814	
COMMUNIQUE PRESSE	01/10/2024 30/09/2024	545	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			33 801

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			274 369
PARTENARIATS SOCIOPRO. STATION		6 750	
FONDS DEDIES		267 619	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			274 369

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				
- 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				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	318 595	18 242		336 837
Résultat de l'exercice	18 242	7 770	18 242	7 770
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)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	409 500			409 500
Provisions réglementées				
TOTAL	746 337	26 012	18 242	754 107

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				
2021=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	179 643	179 643		
2022=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	76 776	24 980		51 796
2023=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	135 675			135 675
2024=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS			80 148	80 148
TOTAL	392 094	204 623	80 148	267 619

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				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
ENGAGEMENT LOCATION VEHICULE			2 945	
			2 945	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
ENGAGEMENTS RETRAITE			135 717	
			135 717	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			138 662	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

--

--