

Association SEINE-SAINT-DENIS TOURISME

140 avenue Jean Lolive - 93500 PANTIN

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2022

Siret: 419 237 003 00035

Code APE: 7990Z

SOMMAIRE

DESIGNATION	PAGES
Documents de synthèse	
Bilan	3
Compte de résultat	5
Annexe	
Principes, règles et méthodes comptables	7
Notes sur l'actif	8
Immobilisations	8
Amortissements	9
Créances	11
Notes sur le passif	11
Provisions pour risques et charges	11
Dettes	11
Notes sur le compte de résultat	11
Charges d'exploitation	11
Autres informations	11
Tableau de suivi des fonds associatifs	12
Ressources et engagements sur fonds dédiés	12

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Exercice N, clos le :		31/12/2022	31/12/2021
			Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et de développement				
		Donations temporaires d'usufruit				
		Concessions, brevets et droits similaires	175 945	148 906	27 039	27 096
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels				
		Autres immobilisations corporelles	234 193	222 579	11 614	14 112
Immobilisations en-cours						
	Avances et acomptes					
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
IMMO. FINANCIERES	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés	0		0	5 000	
	Prêts					
	Autres	45		45	45	
	Total (I)		410 182	371 485	38 697	46 252
ACTIF CIRCULANT		Stocks et en-cours				
		Avances et acomptes versés	0		0	0
	CREANCES	Créances clients, usagers et comptes rattachés	45 950	1 716	44 233	64 485
		Créances reçus par legs ou donations				
		Autres	224 442	0	224 442	505 435
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	194 692		194 692	97 558
	Charges constatées d'avance	4 152		4 152	9 692	
Total (II)		469 236	1 716	467 519	677 170	
COMPTES DE REGUL.	Frais d'émission des emprunts (III)					
	Primes de remboursement des emprunts (IV)					
	Ecart de conversion Actif (V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)		879 418	373 201	506 217	723 422
Engagements reçus			Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents			
			Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle			
			Dons en nature restant à vendre			

BILAN PASSIF

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	178 112	178 112
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	-69 838	-152 998	
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 291	83 160	
Situation nette (sous-total)		95 983	108 274
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total (I)		95 983	108 274
FONDS REPORTES ET DEDIES	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	100 582	12 500
Total (II)		100 582	12 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques	1 560	1 560
	Provisions pour charges	73 146	61 005
	Total (III)	74 706	62 565
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	203	203
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commande en cours	0	18 942
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 933	99 036
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	166 255	404 606
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 555	11 657
Instruments de trésorerie			
Comptes. Régul.	Produits constatés d'avance (1)	3 000	5 640
Total (IV)		234 946	540 083
Ecarts de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		506 217	723 422
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an	203	
	Dont à moins d'un an	234 743	540 083

COMPTES DE RESULTAT

		31/12/2022	31/12/2021
	Nombre de mois de la période	12	12
		Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	10 450	6 100
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	313 807	235 819
	<i>dont parrainages</i>	118 500	40 500
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 807 131	1 432 631
	Versements des fondateurs ou consommation de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	<i>Dons manuels</i>		
	<i>Mécénats</i>	135 500	148 500
	<i>Legs, donations et assurance-vie</i>		
	Contributions financières		
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	3 988	8 037
	Utilisation des fonds dédiés		
	Autres produits	486	144
	Total des produits d'exploitation (1) (I)	2 389 861	1 871 731
	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes (3)	946 083	631 926
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	80 842	80 471
	Salaires et traitements	889 248	859 052
	Charges sociales	347 625	180 749
	Dotations aux amortissements sur immobilisations	23 544	25 217
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
	Dotations aux provisions	12 141	12 596
	Reports en fonds dédiés	88 082	
	Autres charges	921	2
	Total des charges d'exploitation (2) (II)	2 388 486	1 790 011
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		1 375	81 720
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	362	25
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change	2	3
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers (III)	363	29
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change	3	3
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières (IV)	3	3
2 - RESULTAT FINANCIER (III - IV)		360	26
3 - RESULTAT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV)		1 736	81 746

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

		31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS EXCEPT.	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	2 471	2 303
	Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels (V)	2 471	2 303
CHARGES EXCEPT.	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 358	889
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 139	
	Total des charges exceptionnelles (VI)	16 497	889
4 - RESULTAT EXCEPTIONNELS (V - VI)		-14 027	1 413
(VII)	Participation de salariés aux résultats		
(VIII)	Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		2 392 695	1 874 063
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		2 404 987	1 790 903
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)		-12 291	83 160

Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	72	-547
	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	12 358	670
	(3) Dont crédit bail mobilier		
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits	Bénévolats	Néant
	Prestations en nature	
	Dons en nature	
	Total	
Charges	Secours en nature	Néant
	Mise à disposition gratuite de biens	
	Prestations en nature	
	Personnel Bénévole	
Total		

Annexe

Principes, règles et méthodes comptables**Généralités sur les règles comptables*****ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT***

Les comptes annuels comprennent le bilan, le compte de résultat et la présente annexe : **ils forment un tout indissociable.**

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2022**, présente un total de **506 217 Euros**.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un résultat de - **12 291 Euros**.

L'exercice a une durée de **12 mois**, couvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif 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.

Les présents comptes ont été arrêtés au Conseil d'Administration du 23 mai 2023.

Objet de l'association

L'association a été créée initialement sous le nom d'Association exécutive du Comité départemental du tourisme de la Seine-Saint-Denis par la délibération du Conseil général de la Seine-Saint-Denis en date du 24 juin 1997, en conformité à la loi n°92-1341 du 23 décembre 1992 portant répartition des compétences dans le domaine du tourisme.

A ce titre, elle a pour but de mettre en oeuvre les missions qui lui ont été dévolues dans le domaine du tourisme et des loisirs :

- l'information réciproque des partenaires du tourisme et des loisirs sur l'existant, le rôle, les objectifs et les moyens d'actions de chacun ;
- l'animation de réseaux et la mise en relation de partenaires ;
- le développement du tourisme et des loisirs ;
- les études et l'observation statistique ;
- la promotion et la valorisation du Département.

Financements des activités

Les financements de l'association proviennent de différentes sources, à savoir :

- des subventions publiques,
- du mécénat,
- du parrainage,
- des ventes de services,
- les cotisations des membres.

Continuité d'exploitation

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation, compte tenu du renouvellement de la convention triennale de partenariat avec le Conseil départemental de la Seine-Saint-Denis.

Faits marquants de l'exercice

L'exercice a été marqué par la crise sanitaire de la Covid-19 qui a eu un impact en terme :

- d'activité : avec un impact sur le premier trimestre sur nos activités commerciales (groupes et individuelles) qui n'ont pu se réaliser ;
- de sources de financements : avec l'exonération des charges patronales et l'aide aux paiements des charges sociales.

Par ailleurs, l'exercice a été marqué par deux projets qui nous ont été confié par le Conseil département de la Seine-Saint-Denis : les travaux de réfection du Pierre-Simon Girard et l'organisation de la Journée Olympique du 26 juin 2022.

Enfin, en raison du conflit entre l'Ukraine et la Russie qui a démarré en février 2022, la France a connu une forte inflation et une envolée des prix de l'énergie ce qui a eu pour conséquence une revalorisation importante des salaires (+5,5%) imposée par notre convention collective.

Evènements postérieurs

A ce jour, aucun événement postérieur est à signaler.

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Régime fiscal

Les options fiscales retenues par l'association sont l'assujettissement à l'impôt sur les sociétés sur les activités marchandes et sur la TVA.

Autres informations

Autres informations

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, les rémunérations brutes annuelles versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association s'élèvent au total à : 194 481,39 Euros

Engagements de retraite

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière et d'hypothèses des versements prévisibles.

Les hypothèses actuelles retenues sont les suivantes :

- Taux moyen annuel d'augmentation ancienneté incluse : 1 %

- Taux de cotisations sociales patronales : 45 %

- Age de départ à la retraite : 62 ans

- Taux de taxe sur les salaires : 10 %

- Taux d'assujettissement à la taxe sur les salaires : 91 %

- Salariés retenus : plus de 50 ans

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 134 562 Euros

Montant de la provision de l'exercice : 12 141 Euros

Reprise de la provision pour cause de départs : 0 Euros

Immobilisations**Modes et durée d'amortissement**

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue et suivant le mode linéaire :

Catégorie	Années
Concessions, brevets, licences	1
Logiciels affectés	3
AAI divers	3
AAI non soumis à TP	10
Matériel de transport	5
Matériel de bureau et informatique	3
Matériels affectés	3
Mobilier	5
Matériel d'exposition	3

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	159 905	16 040		175 945
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	159 905	16 040	0	175 945
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	229 243	4 950		234 193
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	229 243	4 950	0	234 193
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés	5 000	45 000	50 000	0
- Prêts				
- Autres immobilisations financières	45			45
Total	5 045	45 000	50 000	45

Total général	394 193	65 990	50 000	410 182
---------------	---------	--------	--------	---------

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	132 809	16 097	0	148 906
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles				
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	215 131	7 447	0	222 579
Total général	347 940	23 544	0	371 485

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	159 905	132 809	27 096
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice	16 040		16 040
Dotations de l'exercice		16 097	-16 097
Cessions ou mises hors service			
Valeur en fin d'exercice	175 945	148 906	27 039

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	229 243	215 131	14 112
Réévaluation de l'exercice			
Investissements de l'exercice	4 950		4 950
Dotations de l'exercice		7 447	-7 447
Cessions ou mises hors service			
Valeur en fin d'exercice	234 193	222 579	11 615

Mouvements des immobilisations financières

Désignation	Montant
Valeur au début de l'exercice	5 045
Acquisitions	45 000
Cessions, mises hors service, ou diminution	50 000
Valeur en fin d'exercice	45

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Concessions, brevets et droits similaires			
ID ALIZES DEVELOPPEMENT GSITE 1TR22	4 010		
ID ALIZES DEVELOPPEMENT GSITE 2TR22	4 010		
ID ALIZES DEVELOPPEMENT GSITE 3TR22	4 010		
ID ALIZES DEVELOPPEMENT GSITE 4TR22	4 010		
Total	16 040	0	0
Autres immobilisations corporelles			
SERRURE PORTE D'ENTREE	4 950		
Total	4 950	0	0
Total général	20 990	0	0

Provisions et dépréciations

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'ex.	Diminutions : Reprises de l'ex.	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges		62 565	12 141		74 706
Dépréciation	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en cours				
	Sur usagers et comptes rattachés	1 716			1 716
	Sur comptes financiers				
	Autres dépréciations	3 035		3 035	0
Totaux		67 316	12 141	3 035	76 422
Dotations / reprises	Exploitation	22 418	12 141		34 559
	Financier				
	Exceptionnel				
Totaux		22 418	12 141	0	34 559

Charges d'exploitation

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre des diligences liées à la mission de contrôle légal des comptes annuels : 2 664 Euros

Charges constatées d'avance

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Exploitation	4 152	9 692
Total	4 152	9 692
Total Comptes de régularisation actif	4 152	9 692

Produits constatés d'avance

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Exploitation	3 000	5 640
Total	3 000	5 640
Total Comptes de régularisation passif	3 000	5 640

Autres informations**Créances**

Les créances ont été évaluées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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

Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit de tiers sans contrepartie pour l'association.

Les provisions pour risques et charges portent sur des litiges en tenant compte de la valorisation réalisées par les tiers.

Détail des charges à payer

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	203	203
Dettes fournisseurs et comptes rattachés - FNP	39 259	33 530
Dettes fiscales et sociales	103 200	101 814
Total	142 662	135 548

Détail des produits à recevoir

Désignation	31/12/2022	31/12/2021
Créances clients et comptes rattachés - FAE		
Autres créances - Produits à recevoir	22 903	44 662
Total	22 903	44 662

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	18	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	18	

Échéances des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	45		45
Usagers et comptes rattachés	45 950	45 950	
Comptes affiliés			
Autres créances	224 442	224 442	
Totaux	270 437	270 392	45

Échéances des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits	203		203	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 933	61 933		
Dettes fiscales et sociales	166 255	166 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 555	3 555		
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	3 000	3 000		
Totaux	234 946	234 743	203	0

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables	38 112			38 112
- Apports sans droit de reprise	140 000			140 000
- Legs et donations avec contreparties d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprises				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-152 998	83 160		-69 838
Résultat de l'exercice	83 160	-12 291	-83 160	-12 291
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultat sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprises				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	108 274	70 869	-83 160	95 983

Ressources et engagements sur fonds dédiés

Désignation	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	A	B	C	D = A + B - C
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS				
UTILISATION DES FONDS DEDIES	12 500			12 500
Total	12 500	0	0	12 500
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTES				
REPORTS EN FONDS DEDIES				0
Total	0	0	0	0
REPRISES				
UTILISATION DES FONDS DEDIES				0
Total	0	0	0	0
DOTATIONS				
REPORTS EN FONDS DEDIES		88 082		88 082
Total	0	88 082	0	88 082