



FIDUCIAL
AUDIT

AGENCE D'ANNECY

17, Rue de Rumilly

B.P. 40063

74002 ANNECY CEDEX

Tél. 04 50 10 07 83

Fax 04 50 10 07 61

ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME D'AVORIAZ

Place Centrale
74110 MORZINE - AVORIAZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME D'AVORIAZ

Place Centrale
74110 MORZINE – AVORIAZ

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 septembre 2024

Mesdames, Messieurs,

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 D'AVORIAZ 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 la société 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 de commissaire aux comptes, sur la période du 1er Octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 les subventions d'exploitation.

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 de gestion du conseil d'administration arrêté le 30 Septembre 2023 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

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 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.

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.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 société.

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.

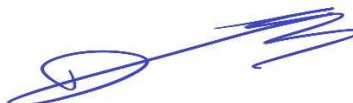
En outre :

- 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 la société 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 Annecy, le 5 Mars 2025

Le Commissaire aux comptes
FIDAUDIT



Didier DAMAS
Associé

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 30/09/2024 12 | | | Exercice N-1 30/09/2023 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--|-----------------------------|------------------------------------|-----------|-------------------------------|---------------|---------|
| | | Brut | Amortissements et Provisions | Net | Net | Euros | % |
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 18 000 | | 18 000 | 18 000 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 115 239 | 115 239 | | 177 | -177 | -100.00 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | 12 196 | | 12 196 | 12 196 | | |
| | Constructions | 708 731 | 701 358 | 7 372 | 17 761 | -10 389 | -58.49 |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 584 880 | 539 622 | 45 258 | 60 061 | -14 802 | -24.65 |
| | Autres immobilisations corporelles | 253 496 | 222 145 | 31 351 | 5 891 | 25 460 | 432.21 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 9 399 | | 9 399 | 9 699 | -300 | -3.09 |
| Total I | | 1 701 941 | 1 578 364 | 123 577 | 123 784 | -207 | -0.17 |
| Comptes de liaison Total II | | | | | | | |
| 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 | 22 053 | | 22 053 | 25 145 | -3 092 | -12.30 |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 218 043 | 75 225 | 142 818 | 181 694 | -38 875 | -21.40 |
| | Autres créances | 1 290 763 | | 1 290 763 | 1 263 811 | 26 953 | 2.13 |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 363 990 | | 363 990 | 337 222 | 26 768 | 7.94 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 31 495 | | 31 495 | 17 213 | 14 282 | 82.97 |
| | Total III | 1 926 344 | 75 225 | 1 851 120 | 1 825 084 | 26 036 | 1.43 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | | |
| Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | | |
| Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 3 628 285 | 1 653 589 | 1 974 696 | 1 948 868 | 25 829 | 1.33 |

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 30/09/2024 12 | | Exercice N-1 30/09/2023 12 | | Ecart N / N-1 | |
|---------------------------------------|--|------------------------------------|--|--------------------------------------|--|----------------------|----------|
| | | | | | | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | 109 306 | | 109 306 | | | |
| | Report à nouveau | 262 312 | | 251 530 | | 10 782 | 4.29 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 13 998 | | 10 782 | | 3 216 | 29.83 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | 86 455 | | 87 900 | | -1 445 | -1.64 |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | | | |
| | Total I | 472 071 | | 459 518 | | 12 553 | 2.73 |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Provisions pour risques | 50 000 | | 50 000 | | | |
| | Provisions pour charges | | | | | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | Total III | 50 000 | | 50 000 | | | |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 811 996 | | 855 346 | | -43 349 | -5.07 |
| | Dettes fiscales et sociales | 319 721 | | 266 517 | | 53 204 | 19.96 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 5 908 | | 17 487 | | -11 579 | -66.22 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Total IV | 1 452 625 | | 1 439 350 | | 13 276 | 0.92 |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 315 000 | | 300 000 | | 15 000 | 5.00 |
| | Total IV | 1 452 625 | | 1 439 350 | | 13 276 | 0.92 |
| Comptes de Régularisation | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 1 974 696 | | 1 948 868 | | 25 829 | 1.33 |

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

1 137 625

1 139 350

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------|----|------------------|----|----------------|---------------|
| | 30/09/2024 | 12 | 30/09/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 80 794 | | 78 070 | | 2 724 | 3.49 |
| Production vendue de Biens et Services | 1 392 316 | | 1 316 215 | | 76 101 | 5.78 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 2 305 989 | | 2 100 813 | | 205 176 | 9.77 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 48 589 | | 97 161 | | -48 572 | -49.99 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | | | | | | |
| Autres produits | 39 261 | | 74 235 | | -34 974 | -47.11 |
| Total I | 3 866 949 | | 3 666 495 | | 200 454 | 5.47 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 35 741 | | 41 385 | | -5 644 | -13.64 |
| Variation de stock (marchandises) | 5 131 | | 3 400 | | 1 732 | 50.94 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 2 031 645 | | 2 040 940 | | -9 296 | -0.46 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 178 030 | | 167 776 | | 10 254 | 6.11 |
| Salaires et traitements | 1 146 035 | | 994 237 | | 151 798 | 15.27 |
| Charges sociales | 404 424 | | 338 858 | | 65 566 | 19.35 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 37 723 | | 74 051 | | -36 328 | -49.06 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 13 114 | | | | 13 114 | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | | |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 1 005 | | 1 | | 1 004 | NS |
| Total II | 3 852 847 | | 3 660 647 | | 192 200 | 5.25 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 14 102 | | 5 848 | | 8 254 | 141.13 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

1 470

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

5 113

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|---------|
| | 30/09/2024 | 12 | 30/09/2023 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | | | | | |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | | | | | |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 14 102 | | 5 848 | 8 254 | 141.13 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | | | 10 047 | -10 047 | -100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | | | 10 047 | -10 047 | -100.00 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 103 | | 5 113 | -5 010 | -97.98 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | | 103 | | 5 113 | -5 010 | -97.98 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | -103 | | 4 934 | -5 037 | -102.09 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 3 866 949 | | 3 676 542 | 190 407 | 5.18 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 3 852 951 | | 3 665 760 | 187 191 | 5.11 |
| Solde intermédiaire | | 13 998 | | 10 782 | 3 216 | 29.83 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 13 998 | | 10 782 | 3 216 | 29.83 |

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 974 696 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 866 949 Euros et dégageant un excédent de 13 998 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

L'Office du Tourisme d'Avoriaz a pour objet :

- d'assurer la direction touristique de la station ;
- défendre ses intérêts généraux ;
- organiser la publicité collective, les événements, réceptions, compétitions ;
- étudier les mesures susceptibles d'assurer le développement du tourisme et des sports d'hiver

L'association assure la promotion touristique de la station et de la destination touristique "Avoriaz" par tout moyen (salon, site internet, réseaux sociaux, campagne publicitaire, brochures...).

L'OT d'Avoriaz est en charge de l'animation de la station durant les saisons d'été et d'hiver à travers l'organisation d'événements, d'activités ludiques et sportives (compétitions de ski, trail...)

Il assure également de façon occasionnelle l'organisation de Grands Evénements au sein de la station (Festival de musique, ...)

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Afin de remplir ces différentes missions, l'OT d'Avoriaz dispose d'équipes, de moyens matériels et humains contribuant à la mise en place de ces différents évènements et à l'accomplissement de ces différentes missions.

Subventions :
Afin de remplir ses missions, l'association reçoit plusieurs subventions de la part de collectivités territoriales, et majoritairement auprès de la Commune de Morzine-Avoriaz avec laquelle elle a signé EN 2023 une Convention d'Objectifs de 3 ans jusqu'en 2026.

- Subvention de fonctionnement : 1.245.000 € ;
- Subvention taxe de séjour : 515.305 € ;
- Grands évènements : 210.000 €
- Subv° équipements sportifs : 367.500 €.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | TOTAL | 133 239 | |
| Terrains | 12 196 | | |
| Constructions sur sol propre | 109 763 | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 454 194 | | |
| Installations générales agencements aménagements des constructions | 144 774 | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 577 321 | | 7 559 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 10 585 | | 26 558 |
| Matériel de transport | 7 398 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 205 256 | | 3 699 |
| TOTAL | 1 521 487 | | 37 816 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 9 699 | | 500 |
| TOTAL | 9 699 | | 500 |
| TOTAL GENERAL | 1 664 425 | | 38 316 |

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 133 239 | 133 239 |
| Terrains | | | 12 196 | 12 196 |
| Constructions sur sol propre | | | 109 763 | 109 763 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | 454 194 | 454 194 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | | 144 774 | 144 774 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | | 584 880 | 584 880 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | | 37 143 | 37 143 |
| Matériel de transport | | | 7 398 | 7 398 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | | 208 955 | 208 955 |
| TOTAL | | | 1 559 303 | 1 559 303 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 800 | 9 399 | 9 399 |
| TOTAL | | 800 | 9 399 | 9 399 |
| TOTAL GENERAL | | 800 | 1 701 941 | 1 701 941 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | 115 062 | 177 | | 115 239 |
| Constructions sur sol propre | | 109 763 | | | 109 763 |
| Constructions sur sol d'autrui | | 463 841 | 263 | | 464 105 |
| Installations générales agencements aménagements constr. | | 117 365 | 10 125 | | 127 490 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 517 261 | 22 361 | | 539 622 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 10 585 | 716 | | 11 301 |
| Matériel de transport | | 7 397 | | | 7 397 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 199 367 | 4 081 | | 203 448 |
| TOTAL | | 1 425 579 | 37 547 | | 1 463 125 |
| TOTAL GENERAL | | 1 540 641 | 37 723 | | 1 578 364 |
| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 177 | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | 263 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.constr. | 10 125 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 22 361 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 716 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 4 081 | | | | |
| TOTAL | 37 547 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 37 723 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Etat des provisions

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Garanties données aux clients | 50 000 | 20 000 | 20 000 | | 50 000 |
| TOTAL | 50 000 | 20 000 | 20 000 | | 50 000 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Sur comptes clients | 62 111 | 13 114 | | | 75 225 |
| TOTAL | 62 111 | 13 114 | | | 75 225 |
| TOTAL GENERAL | 112 111 | 33 114 | 20 000 | | 125 225 |

| | | | | | |
|---|--|--------|--|--|--|
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 13 114 | | | |
|---|--|--------|--|--|--|

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 9 399 | 9 399 | |
| Clients douteux ou litigieux | 82 827 | 82 827 | |
| Autres créances clients | 135 216 | 135 216 | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 106 709 | 106 709 | |
| Débiteurs divers | 1 184 054 | 1 184 054 | |
| Charges constatées d'avance | 31 495 | 31 495 | |
| TOTAL | 1 549 701 | 1 549 701 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 811 996 | 811 996 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 100 858 | 100 858 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 126 831 | 126 831 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | 71 703 | 71 703 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 20 329 | 20 329 | | |
| Autres dettes | 5 908 | 5 908 | | |
| Produits constatés d'avance | 315 000 | 315 000 | | |
| TOTAL | 1 452 625 | 1 452 625 | | |

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 338 749 |
| Dettes fiscales et sociales | 182 052 |
| Total | 520 802 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 31 495 |
| Total | 31 495 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 315 000 |
| Total | 315 000 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen****- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -****Engagements financiers****Engagements donnés**

| | | |
|---|--------|--------|
| Autres engagements donnés : | | 56 993 |
| Engagements en matière de retraite, de pension et assimilées | 56 993 | |
| Total (1) | | 56 993 |

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 34 403 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 15 369 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | 6 643 |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | 578 |
| Engagement total | | 56 993 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- profil de carrière à décroissance moyenne
- turn over faible
- taux d'inflation
- taux d'actualisation