

**ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DE  
VALMOREL ET DES VALLEES  
D'AIGUEBLANCHE**

**Rapport du commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels**

**Exercice clos le 31/05/2022**

*Assemblée Générale du 29 Novembre 2022*

Association Office de Tourisme de Valmorel  
et des Vallées d'Aigueblanche  
Bourg Morel  
73260 VALMOREL

*Le 29 Novembre 2022  
Ce rapport contient 24 pages*

**ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DE VALMOREL ET DES VALLEES  
D'AIGUEBLANCHE**

Bourg Morel – 73 260 VALMOREL

**Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels  
Exercice clos le 31/05/2022**

Aux membres,

**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 de l'Office de Tourisme de Valmorel et des Vallées d'Aigueblanche relatifs à l'exercice clos le 31/05/2022, 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 votre association à la fin de cet exercice.

**II. Fondement de l'opinion**

Référentiel

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 qui nous sont applicables, sur la période du 01/06/2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### III. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels aux paragraphes *faits caractéristiques de l'exercice* concernant :

- ✓ La continuité d'exploitation.

### IV. Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leur perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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.

### V. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

### VI. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention



comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

## **VII. 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 permette 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.

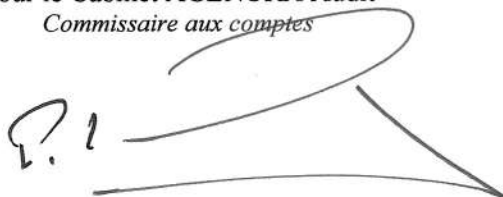
En outre :

- ✓ 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 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 Paris, le 29 Novembre 2022

Pour le Cabinet AGENORA Audit  
*Commissaire aux comptes*

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a large loop and a long horizontal stroke.

Pierre de TRUCHIS  
*Associé*

## Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/05/2022			31/05/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)	102 171	87 209	14 961	22 915
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	229 744	185 279	44 465	38 329
	Autres immobilisations corporelles	197 146	178 361	18 785	24 866
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 000		1 000	1 000
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	849		849	849
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>530 910</b>	<b>450 849</b>	<b>80 061</b>	<b>87 960</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	13 277		13 277	11 859
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	25 337		25 337	9 235
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	38 582	5 400	33 182	38 070
	<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	391		391	386
	<b>DISPONIBILITES</b>	636 537		636 537	514 025
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	80 687		80 687	12 735
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>794 811</b>	<b>5 400</b>	<b>789 411</b>	<b>586 310</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>		<b>1 325 721</b>	<b>456 249</b>	<b>869 472</b>	<b>674 269</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				849	849
(3) dont à plus d'un an					



# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/05/2022

31/05/2021

FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	70 384	110 275
	Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs		
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	(291 711)	(39 891)
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	(221 327)	70 384
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
	<b>Total des fonds propres</b>	(221 327)	70 384
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur concours publics		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	62 808	121 310
	<b>Total des provisions</b>	62 808	121 310
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	189 400	137 819
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	134 793	94 386
DETTES DIVERSES	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	1 537	370
	Produits constatés d'avance	702 262	250 000
	<b>Total des dettes</b>	1 027 991	482 576
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	869 472	674 269
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(291 711,29)	(39 890,60)
	(1) Dont à moins d'un an	1 027 991	482 576
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/05/2022

31/05/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	28 093	25 589
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	164 086	50 561
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 285 000	1 285 000
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		16 000
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières	98 899	87 231
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	86 280	25 205
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	11	2 672
Total des produits d'exploitation		1 662 370	1 492 260
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	17 972	17 031
	Variation de stock	(1 418)	411
	Achats de matières et autres approvisionnements	2 350	20 195
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	964 621	763 117
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	74 126	72 191
	Salaires et traitements	610 445	501 954
	Charges sociales	242 802	107 647
	Dotation aux amortissements et dépréciations	34 103	40 465
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	9 219	5 547
	Total des charges d'exploitation	1 954 220	1 528 558
RESULTAT D'EXPLOITATION		(291 849)	(36 298)



# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/05/2022

<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>(291 849)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé	
	Autres intérêts et produits assimilés	141
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
	Différences positives de change	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>141</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	Intérêts et charges assimilées	3
	Différences négatives de change	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
	<b>Total des charges financières</b>	<b>3</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>138</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>(291 711)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	
	Sur opérations en capital	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 662 511</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 954 223</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>(291 711)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		143 960
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>		<b>143 960</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		143 960
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>		<b>143 960</b>

## 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
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- 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	110 275		39 891	70 384
Résultat de l'exercice	(39 891)	39 891	291 711	(291 711)
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- 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				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>70 384</b>	<b>39 891</b>	<b>331 602</b>	<b>(221 327)</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice  A	Utilisation en cours d'exercice  B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice  D = A - B + C
Fonds dédiés SUBVENTION - CAHIER DES CHARGES CCVA	1 285 000	1 285 000		
<b>TOTAL</b>	<b>1 285 000</b>	<b>1 285 000</b>		

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Les comptes sociaux sont établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG), au nouveau règlement comptable des associations (ANC 2018-06) et des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement Covid-19 dans les comptes et situations établis à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Le bilan de l'exercice présente un total de **869 472 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 662 511 euros** et un total **charges de 1 954 223 euros**, dégageant ainsi un **résultat de -291 711 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/06/2021** et finit le **31/05/2022**.  
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.

## Faits caractéristiques de l'exercice :

### Description de l'activité

L'entreprise constate que cette crise sanitaire n'a pas eu d'impacts significatifs sur son activité.

### Continuité d'exploitation

A la date de l'arrêté des comptes, la direction estime que le principe de continuité d'exploitation peut être retenu malgré l'insuffisance de fonds propres constatés à la clôture du fait de la perte de l'exercice, et ceci pour les deux raisons suivantes :

- La Communauté de Communes de la Vallée d'Aigueblanche, principale financeur de l'Office

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

de Tourisme, a assuré la direction de son soutien moral et financier en s'engageant à augmenter sa subvention pour l'année 2023 à 1 450 000€ et à assurer le versement de la 1ère échéance dès le 1er avril 2023.

- La direction a pris les mesures visant à stabiliser, voire à réduire les coûts fixes et à ajuster, dans la mesure du possible, les frais liés à l'activité.

## **Contributions volontaires**

Conformément à la réglementation comptable, les contributions volontaires en nature sont valorisés pour le montant suivant :

L'association a signée différentes conventions de mise à disposition et d'échanges. Notamment, une convention de mise à disposition des locaux avec la Communauté de Commune des Vallées d'Aigueblanche (CCVA) le 24/09/2015 et ainsi que la mise à disposition de la salle rencontre et musique avec la SPL Valmorel Gestion.

Le montant total des mises à disposition et des échanges est de 143 960.

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).

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.

## **Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## 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.

## Engagements Retraite

Conditions : Départ Volontaire

Age estimé de la retraite : 62 ans

Méthode de calcul : Droits accumulés avec projection salariale prorata temporis (Projection 1

%)

Rotation : Lente

Taux d'actualisation retenu : 1.74 %



## Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/05/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	102 171					102 171
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	102 171					102 171
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	206 785		22 959			229 744
	Instal., agencement, aménagement divers	47 020		2 381			49 401
	Matériel de transport	83 231					83 231
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 649		864			64 513
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	400 686		26 204			426 890
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 000					1 000
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	849					849
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 849					1 849
TOTAL		504 705		26 204			530 910

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/05/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	79 255	7 954		87 209
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>79 255</b>	<b>7 954</b>		<b>87 209</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	168 456	16 823		185 279
	Autres instal., agencement, aménagement divers	45 057	1 501		46 558
	Matériel de transport	63 187	5 875		69 062
	Matériel de bureau, mobilier	60 791	1 951		62 742
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>337 490</b>	<b>26 149</b>		<b>363 640</b>
<b>TOTAL</b>		<b>416 746</b>	<b>34 103</b>		<b>450 849</b>

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/05/2022
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	121 310		58 502	62 808
	Pour impôts				
	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		121 310		58 502	62 808
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	5 400			5 400
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 400			5 400
TOTAL GENERAL		126 710		58 502	68 208

Dont dotations  
et reprises

{  
- d'exploitation  
- financières  
- exceptionnelles

58 502

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

		31/05/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	849	849	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	25 337	25 337	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	854	854	
	Impôts sur les bénéfices	1 504	1 504	
	Taxes sur la valeur ajoutée	14 007	14 007	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	22 216	22 216	
	Charges constatées d'avance	80 687	80 687	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>145 455</b>	<b>145 455</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/05/2022	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	189 400	189 400		
	Personnel et comptes rattachés	46 009	46 009		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 321	71 321		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	8 367	8 367		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 096	9 096		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 537	1 537		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	702 262	702 262		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>1 027 991</b>	<b>1 027 991</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/05/2022

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>12 989</b>
<b>Autres créances clients</b> <i>CLIENTS PROD.NON ENC.FACT</i>	<i>1 185</i>	<b>1 185</b>
<b>Autres créances</b> <i>FRS / AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>DIVERS PRODUITS A RECEVOI</i> <i>INTERETS COUR. A RECEVOIR</i>	<i>3 439</i> <i>8 289</i> <i>76</i>	<b>11 804</b>

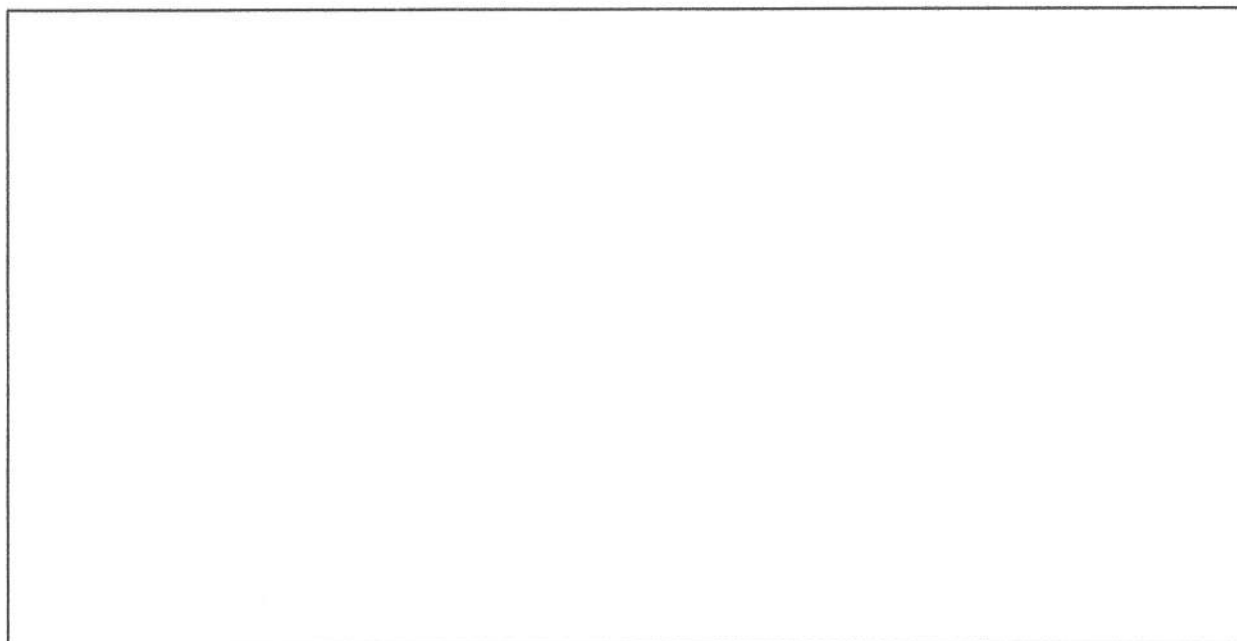
## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022	31/05/2021	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 214	86 966	10 248	11,78
Dettes fiscales et sociales	71 042	54 275	16 766	30,89
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>168 256</b>	<b>141 241</b>	<b>27 015</b>	<b>19,13</b>



## Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/05/2022	31/05/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	80 687	12 735	67 952	533,59
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	<b>80 687</b>	<b>12 735</b>	<b>67 952</b>	<b>533,59</b>



This image shows a completely blank white rectangular area enclosed within a thin black border. There are no markings, text, or illustrations present on the page.

## Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/05/2022

Engagements  
financiers donnésEngagements  
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
<b>Avals, cautions et garanties</b> - Garantie obligatoire des agents du tourisme assurée par l'Association APST Paris 17ème		
Engagements de crédit-bail		
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b> Indemnité de fin de carrière (IFC) charges sociales comprises	62 808	
	62 808	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>62 808</b>	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



## Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/05/2022	31/05/2021
Bénévolat		
Prestations en nature		
Prestations en nature	143 960	134 886
Dons en nature	143 960	134 886
<b>Total</b>	<b>143 960</b>	<b>134 886</b>
Répartition par nature de charges	31/05/2022	31/05/2021
Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		
Mise à disposition gratuite de l'ensemble des locaux	75 000	75 000
Mise à disposition gratuite de la salle rencontre et musique	30 000	30 000
Mise à disposition de véhicules contre des actions de communication	27 960	10 000
Soutien en actions de communication contre actions de promotions	11 000	
Prise en charge des frais de fonctionnement de la salle rencontre et musique		19 886
	143 960	134 886
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>	<b>143 960</b>	<b>134 886</b>