



secca

Cabinets d'expertise comptable

DONNONS VIE À VOS AMBITIONS

Association OFFICE TOURISME COMMUNAUTAIRE PAYS DE

Association
PLACE DE LA BUANDERIE
06130 GRASSE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité: OFFICE DE TOURISME

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Association OFFICE TOURISME COMMUNAUTAIRE PAYS DE G
Association
PLACE DE LA BUANDERIE
06130 GRASSE

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	517 154 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	7 904 Euros
- Résultat net comptable,	(190 462) Euros

Fait à MOUANS SARTOUX
Le 22/03/2025

José Etienne
Expert-Comptable

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
		% CA		% CA	Euros	%
Ventes marchandises + Production	7 904	100.00	593	100.00	7 310	NS
+ Ventes de marchandises	7 904	100.00	593	100.00	7 310	NS
- Coût d'achat des marchandises vendues	3 895	49.28	4 607	776.69	712	15.45
Marge commerciale	4 009	50.72	4 014	676.69	8 022	199.87
+ Production vendue						
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice						
- Matières premières, approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe						
Marge brute de production						
Marge brute globale	4 009	50.72	4 014	676.69	8 022	199.87
- Autres achats + charges externes	189 327	NS	210 391	NS	21 064	10.01
Valeur ajoutée	185 318	NS	214 404	NS	29 086	13.57
+ Subventions d'exploitation	757 295	NS	867 218	NS	109 923	12.68
- Impôts, taxes et versements assimilés	22 203	280.92	20 393	NS	1 810	8.87
- Salaires du personnel	386 914	NS	376 694	NS	10 221	2.71
- Charges sociales du personnel	301 776	NS	276 111	NS	25 665	9.30
Excédent brut d'exploitation	138 916	NS	20 384	NS	118 532	581.49
+ Autres produits de gestion courante	16 131	204.10	20 216	NS	4 085	20.20
- Autres charges de gestion courante	3	0.04	4	0.75	1	21.72
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	77 067	975.08	15 707	NS	61 360	390.66
- Dotations aux amortissements	25 073	317.23	25 971	NS	898	3.46
- Dotations aux provisions	125 998	NS	11 080	NS	114 918	NS
Résultat d'exploitation	196 793	NS	21 517	NS	175 276	814.59
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun						
+ Produits financiers	5 807	73.47	12 109	NS	6 302	52.05
- Charges financières			927	156.30	927	100.00
Résultat courant	190 986	NS	10 335	NS	180 651	NS
+ Produits exceptionnels	621	7.85	1 257	211.96	636	50.62
- Charges exceptionnelles	97	1.23	5 279	890.03	5 182	98.16
Résultat exceptionnel	524	6.63	4 022	678.07	4 546	113.02
- Impôt sur les bénéfices						
- Participation des salariés						
Résultat NET	190 462	NS	14 357	NS	176 105	NS

BILAN SYNTHETIQUE

ACTIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	bilan	31/12/2023 12	bilan	Euros	%
Immobilisations incorporelles	13 538	2.62	6 162	1.47	7 376	119.70
Immobilisations corporelles	86 671	16.76	112 778	26.95	26 107	23.15
Immobilisations financières						
ACTIF IMMOBILISE	100 209	19.38	118 940	28.42	18 731	15.75
Stocks et en cours	4 257	0.82			4 257	
Créances usagers et comptes rattachés						
Autres créances	19 032	3.68	98 016	23.42	78 984	80.58
Disponibilités	374 195	72.36	186 641	44.60	187 554	100.49
ACTIF CIRCULANT	397 484	76.86	284 656	68.02	112 828	39.64
Comptes de régularisation	19 461	3.76	14 867	3.55	4 594	30.90
TOTAL DE L'ACTIF	517 154	100.00	418 463	100.00	98 691	23.58

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	bilan	31/12/2023 12	bilan	Euros	%
Fonds associatifs et réserves	205 281	39.69	219 638	52.49	14 357	6.54
Résultat (Bénéfice ou perte)	190 462	36.83	14 357	3.43	176 105	NS
Provisions et subventions	1 893	0.37	2 514	0.60	621	24.70
FONDS PROPRES	16 711	3.23	207 794	49.66	191 083	91.96
Provisions pour risques et charges	125 998	24.36	61 656	14.73	64 342	104.36
Emprunts et dettes assimilées						
Groupe et associés			1 020	0.24	1 020	100.00
Concours bancaires courants	57 316	11.08	28 658	6.85	28 658	100.00
Fournisseurs d'exploitation et comptes rattachés	94 664	18.30	110 968	26.52	16 304	14.69
Autres dettes						
DETTES	151 980	29.39	140 646	33.61	11 333	8.06
Comptes de régularisation	222 465	43.02	8 367	2.00	214 098	NS
TOTAL DU PASSIF	517 154	100.00	418 463	100.00	98 691	23.58

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	16 980	3 442	13 538	6 162	7 376	119.70
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	204 746	118 075	86 671	110 060	23 389	21.25
	Immobilisations en cours				2 718	2 718	100.00
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	221 726	121 517	100 209	118 940	18 731	15.75
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 257		4 257		4 257	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	19 032		19 032	98 016	78 984	80.58
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	374 195		374 195	186 641	187 554	100.49
	Charges constatées d'avance (3)	19 461		19 461	14 867	4 594	30.90
	Total III	416 945		416 945	299 523	117 421	39.20
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	638 671	121 517	517 154	418 463	98 691	23.58

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	26 393		26 393			
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	178 887		193 244		14 357	7.43
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	190 462		14 357		176 105	NS
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 893		2 514		621	24.70
	Total I	16 711		207 794		191 083	91.96
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS							
	Provisions pour risques Provisions pour charges	125 998		13 374 48 282		13 374 77 716	100.00 160.96
	Total III	125 998		61 656		64 342	104.36
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses			1 020		1 020	100.00
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	57 316 94 664		28 658 110 968		28 658 16 304	100.00 14.69
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes						
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	222 465		8 367		214 098	NS
	Total IV	374 445		149 013		225 432	151.28
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	517 154		418 463		98 691	23.58

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 374 445 149 013

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	7 904		7 904	593	7 310	NS
Production vendue de biens						
Production vendue de services						
Chiffre d'affaires NET	7 904		7 904	593	7 310	NS
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			757 295	867 218	109 923	12.68
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			77 067	15 707	61 360	390.66
Autres produits			16 131	20 216	4 085	20.20
Total des Produits d'exploitation (I)			858 396	903 734	45 337	5.02
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			8 152	4 607	3 546	76.97
Variation de stock (marchandises)			4 257		4 257	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			189 327	210 391	21 064	10.01
Impôts, taxes et versements assimilés			22 203	20 393	1 810	8.87
Salaires et traitements			386 914	376 694	10 221	2.71
Charges sociales			301 776	276 111	25 665	9.30
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			25 073	25 971	898	3.46
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			125 998	11 080	114 918	NS
Autres charges			3	4	1	21.72
Total des Charges d'exploitation (II)			1 055 189	925 251	129 938	14.04
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			196 793	21 517	175 276	814.59
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

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	5 807	12 109	6 302	52.05
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	5 807	12 109	6 302	52.05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		927	927	100.00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		927	927	100.00
2. Résultat financier (V-VI)	5 807	11 182	5 375	48.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	190 986	10 335	180 651	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		667	667	100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	621	590	31	5.19
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	621	1 257	636	50.62
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	97	2 116	2 019	95.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 163	3 163	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	97	5 279	5 182	98.16
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	524	4 022	4 546	113.02
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	864 824	917 100	52 276	5.70
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 055 286	931 457	123 829	13.29
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	190 462	14 357	176 105	NS

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

28 475 25 030

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 517 153.96 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 0 Euros et dégageant un déficit de 190 462.36- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La subvention perçue de la CAPG en 2024 par l'association fait suite à l'obtention de l'appel d'offre au marché public de prestation de services liées à l'attractivité du territoire et du tourisme du Pays de Grasse.

Le marché est d'une durée d'un an courant à compter 1er avril 2024 pour se terminer le 31 mars 2025. Aussi, il a été constaté des produits constatés d'avance correspondant au 3/12 de la subvention perçue.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'association doit être dissoute courant 2025, et son actif net sera dévolu à la SPL Pays de Grasse Tourisme, en cours de constitution.

Il est à noter que l'ensemble des contrats en cours signés par l'association, seront transférés et repris par la nouvelle structure, ainsi que l'ensemble du personnel.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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

En vertu de conventions signées avec la CAPG, l'association bénéficie :

* de la mise à disposition annuelle d'un véhicule "Tourism'n Truck Pays de Grasse", d'une valeur d'achat de 60000 euros, dont la valorisation annuelle s'établit à 12000 euros,

* de la mise à disposition de locaux Casino Victoria de Grasse 4 cours Honoré Cresp, et 22 cours Honoré Cresp dont la valeur locative est de 65218 euros par an.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	7 920		9 060
Installations générales agencements aménagements divers	29 310		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	174 526		
Emballages récupérables et divers	910		
TOTAL	204 746		
TOTAL GENERAL	212 666		9 060

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			16 980	16 980
Installations générales agencements aménagements divers			29 310	29 310
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			174 526	174 526
Emballages récupérables et divers			910	910
TOTAL			204 746	204 746
TOTAL GENERAL			221 726	221 726

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		1 758	1 684		3 442
Installations générales agencements aménagements divers		5 119	1 670		6 789
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		88 658	21 719		110 376
Emballages récupérables et divers		910			910
TOTAL		94 686	23 389		118 075
TOTAL GENERAL		96 444	25 073		121 517
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 684				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 670				
Matériel de bureau informatique mobilier	21 719				
TOTAL	23 389				
TOTAL GENERAL	25 073				

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
Autres provisions pour risques et charges	61 656	125 998	61 656		125 998
TOTAL	61 656	125 998	61 656		125 998
TOTAL GENERAL	61 656	125 998	61 656		125 998
Dont dotations et reprises d'exploitation		125 998	61 656		

Provision pour IFC, des salariés âgés de plus de 60 ans.

Reprise de la provision IFC, d'une salariée partie à la retraite début 2024 et de la provision pour risque correspondant à l'indemnisation de l'activité chômage partiel 2021, prescrite.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Divers état et autres collectivités publiques	10 000	10 000	
Débiteurs divers	9 032	9 032	
Charges constatées d'avance	19 461	19 461	
TOTAL	38 493	38 493	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	57 316	57 316		
Personnel et comptes rattachés	38 132	38 132		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	44 664	44 664		
Autres impôts taxes et assimilés	11 868	11 868		
Produits constatés d'avance	222 465	222 465		
TOTAL	374 445	374 445		

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 amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits à recevoir

	Montant
FOURN.RRR AVOIRS A RECEVOIR	
- CANON 1508-141124	9 026
SUVENTION EXPLOIT°A RECEVOIR	
- SOLDE SUBV SMGA 2024	10 000
INTERETS COURUS A RECEVOIR	
- INTERETS LIVRET ASSOC COMPL 24	1 169
- INTERETS LIVRET CPTE/LIVRET 24	4 638
Total	24 832

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 734
Dettes fiscales et sociales	66 866
Total	71 600

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges à payer

	Montant
FNP	
- HONO CAC E.BLOIS 2023	4 080
- ULYS 12/2024	32
- KEYYO ABON 12/2024	622
DETTES PROV CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	38 066
CHARGES SOC/CONGES A PAYER	
- Provisions pour congés payés	19 055
ETAT CHARGES A PAYER	
- Solde taxe sur les salaires 2024	7 634
CHARGES A PAYER OPCO	
- OPCO formation 2024 solde	2 111
Total	71 599

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	19 461
Total	19 461
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	222 465
Total	222 465

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			
- AGENDRIX 0101-301125	457		
- ASSURANCE	149		
- ASSURANCE	554		
- ASSURANCE	329		
- ASSURANCE	916		
- ASSURANCE	608		
- SALON & WORKSHOP SMGA	450		
- SITE WEB/MAINTENANCE SMGA	1 236		
- AVIZI - ADHESION & MAINTENANCE	1 393		
- SALON & WORKSHOP SMGA	1 350		
- MAINTENANCE SITE WEB WEBSSENSE	1 332		
- LEASING CANON-ADMIN	2 287		
- ABEST HORIZONS panoramas 2025	8 400		
Total	19 461		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
- PCA 3/12 SUBV CAPG	222 465		
Total	222 465		

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4080 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4080 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

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, ils s'élèvent à 236.415 euros pour l'ensemble du personnel, compte tenu d'un taux de charge patronale de 40% et de la provision IFC.

La provision pour charge comptabilisée au titre de cet exercice, correspond aux seuls salariés âgés de plus de 60 ans (125.998 euros), déduction faite du montant versé sur le contrat retraite souscrit auprès de la SG pour un montant de 14.895 euros.

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	140 893
55 à 59 ans	6 à 10 ans	27 096
45 à 54 ans	11 à 20 ans	52 748
35 à 44 ans	21 à 30 ans	13 537
moins de 35 ans	plus de 30 ans	2 142
Engagement total		236 416

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Hypothèses de calculs retenues

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode avec salaire actuel.

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans (départ volontaire)
- turn over faible 3%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées		95 522	125 998
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	13 538	6 162	7 376	119.70
20500000 CONC,DROITS SIM,BREV,LIC,MARQ	16 980	7 920	9 060	114.39
28050000 AMORT,CONC,BREV,LICENCES	3 442	1 758	1 684	95.79
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 671	110 060	23 389	21.25
21811100 AGT AMEN INST NOUVEAUX LOCAUX	29 310	29 310		
21830000 MATERIEL DE BUREAU & INFORMATI	89 262	89 262		
21840000 MOBILIER	39 115	39 115		
21841000 MOBET MAT BUR NOUVEAUX LOCAUX	46 149	46 149		
21850000 SITE INTERNET OFFICE	910	910		
28181110 AMTS AGTS NOUV LOCAUX	6 789	5 119	1 670	32.62
28183000 AMORT,MAT,BUREAU&INFORMATIQUE	51 295	35 189	16 106	45.77
28184000 AMORT,MOBILIER	12 932	7 319	5 613	76.69
28184100 AMTS MOBILIER NOUV LOCAUX	46 149	46 149		
28185000 AMORT SITE INTERNET OFFICE	910	910		
IMMOBILISATIONS EN COURS		2 718	2 718	100.00
23100000 IMMOBILISATION CORP,EN COURS		2 718	2 718	100.00
Total II	100 209	118 940	18 731	15.75
MARCHANDISES	4 257		4 257	
37000000 STOCK PDTS BOUTIQUE ACCUEIL	4 257		4 257	
AUTRES CREANCES	19 032	98 016	78 984	80.58
40100000 FOURNISSEURS	6	163	157	96.26
40980000 FOURN,RRR AVOIR A RECEVOIR	9 026	4 631	4 395	94.90
44170000 SUVENTION EXPLOIT°A RECEVOIR	10 000	91 722	81 722	89.10
46870000 DIVERS PDTS A RECEVOIR		1 500	1 500	100.00
DISPONIBILITES	374 195	186 641	187 554	100.49
51220000 SG ANCIEN SMC CPTE COUR 200200	25 077		25 077	
51230000 SG SMC LIVRET A 00070013484 17	35 126	35 126		
51260000 SG SMC LIVRET ASSOC 421 00	308 186	141 266	166 920	118.16
51870000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	5 807	10 198	4 391	43.06
53000000 CAISSE		51	51	100.00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 461	14 867	4 594	30.90
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	19 461	14 867	4 594	30.90
Total III	416 945	299 523	117 421	39.20
TOTAL GENERAL	517 154	418 463	98 691	23.58

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CAPITAL	26 393	26 393		
10200000 FONDS DOTATION SANS REPRISE	26 393	26 393		
REPORT A NOUVEAU	178 887	193 244	14 357	7.43
11000000 REPORT A NOUVEAU	178 887	193 244	14 357	7.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	190 462	14 357	176 105	NS
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 893	2 514	621	24.70
13100000 SUBVENTION D INVESTISSEMENT	3 104	3 104		
13910000 SUBV.INVEST.INSCRITE CPTÉ RT	1 211	590	621	105.19
Total I	16 711	207 794	191 083	91.96
PROVISIONS POUR RISQUES		13 374	13 374	100.00
15100000 PROVISION PR RISQUE ET CHARGE		13 374	13 374	100.00
PROVISIONS POUR CHARGES	125 998	48 282	77 716	160.96
15800000 AUTRES PROV.POUR CHARGES IFC	125 998	48 282	77 716	160.96
Total III	125 998	61 656	64 342	104.36
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		1 020	1 020	100.00
51220000 SG ANCIEN SMC CPTÉ COUR 200200		1 020	1 020	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	57 316	28 658	28 658	100.00
40100000 FOURNISSEURS	52 582	24 658	27 924	113.24
40810000 FRS FACT.NON.PARVENUES	4 734	4 000	734	18.35
DETTES FISCALES ET SOCIALES	94 664	110 968	16 304	14.69
42100000 PERSONNEL REMUNERATION DUE	67	67		
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYER	38 066	44 459	6 394	14.38
43100000 URSSAF	14 839	15 630	791	5.06
43310000 MUTUELLE GENERALI	2 330	2 205	125	5.65
43720000 KLESIA RETRAITE	4 551	4 452	99	2.22
43733000 KLESIA PREVOYANCE	3 890	3 477	413	11.88
43820000 CHARGES SOC/CONGES A PAYER	19 055	21 787	2 732	12.54
43860000 ORGA SOCIAUX CHG A PAYER		1 827	1 827	100.00
44210000 PAS	2 123	1 696	427	25.16
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	7 634	13 359	5 725	42.86
44863000 CHARGES A PAYER OPCO	2 111	2 009	102	5.08
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	222 465	8 367	214 098	NS
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	222 465	8 367	214 098	NS
Total IV	374 445	149 013	225 432	151.28
TOTAL GENERAL	517 154	418 463	98 691	23.58

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	7 904	593	7 310	NS
70700000 VENTES DIVERSES SERV.ACCUEIL	3 149	593	2 556	430.93
70781000 VENTES BILLETERIE	4 754		4 754	
Chiffre d'affaires NET	7 904	593	7 310	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	757 295	867 218	109 923	12.68
74548000 SUBVENTION CAPG	707 295	817 218	109 923	13.45
74583000 SUBVENTION CG06 - SMGA	50 000	50 000		
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	77 067	15 707	61 360	390.66
78150000 REP.PROV.AUX PROV.RISQ & CHGES	61 656		61 656	
79110000 TRANSFERT DE CH.EXPLOITATION	8 367	7 568	798	10.55
79110001 DONS EN NATURE - MECENAT	2 438	1 288	1 150	89.28
79140000 AVANTAGES EN NATURE	4 633	1 783	2 851	159.91
79300000 CPAM/REMBOURSEMENTS	27	5 068	5 095	100.53
AUTRES PRODUITS	16 131	20 216	4 085	20.20
75600000 COTISATIONS PERCUES	11 977	16 707	4 730	28.31
75610000 COTISATIONS MEUBLES	4 140	3 500	640	18.29
75800000 PRODUIT DIVERS GESTION	14	9	5	61.82
Total des Produits d'exploitation	858 396	903 734	45 337	5.02
ACHATS DE MARCHANDISES	8 152	4 607	3 546	76.97
60720000 CATI+MARQUE QUALITE-ACCUEIL		160	160	100.00
60731000 ACCUEIL ITINERANT-ACCUEIL	38	209	172	82.05
60780000 ACHATS POUR REVENTE	2 782		2 782	
60780001 BILLETERIE	392	521	129	24.78
60785000 UNIFORMES ETE/HIVER-ACCUEIL	1 332	1 738	406	23.34
60786000 BADGES PERSONNELS ACCUEIL	283	136	147	108.30
60787000 AMENAGEMENT ESPACES ACCUEIL	1 193	1 200	7	0.59
60788000 CHARGES DE FONCTIONNET-ACCUEIL	2 133	643	1 490	231.66
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	4 257		4 257	
60370000 VARIA°STOCK PDTS BOUTIQUE ACC	4 257		4 257	
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	189 327	210 391	21 064	10.01
60610000 FOURNITURES ELECTRICITE + EAU	6 160	15 333	9 173	59.82
60614000 FOURN CARBURANT	4 612	3 771	841	22.30
60614002 FOURN.NON STOCK - ELECTRICITE	42	786	744	94.66
60631000 ENT ET REP INFORMATIQUE-ADMIN	362	1 666	1 303	78.24
60632000 PETIT MATERIEL	1 438	1 232	206	16.74
60640000 FOURNITURES ADMIN	1 763	2 225	463	20.79
60641000 SURCOUT COPIE COULEUR-PROMO	3 737	7 177	3 440	47.93
60650000 ACHAT MAT INFORMATIQUE/ADMIN	4 724	4 130	594	14.38
60650001 AC. MAT INFOR.+ABON SMGA	588		588	
60650002 MULTIMEDIAS, APPLI°, MAT,MAINT	1 200	1 020	180	17.65
60650003 AVIZI - ADHESION & MAINTENANCE	1 364	2 258	894	39.59
60651000 ABT EDITIONS-ADMIN	230	230		
60670000 INSCRIPTIONS STAGES-ADMIN		120	120	100.00
61221200 LEASING CANON-ADMIN	18 290	16 123	2 167	13.44
61225000 LLD VEHICULES-PROMO	10 185	8 907	1 277	14.34
61300002 LOCATION ALOA CONSONANCE WEB	622	753	131	17.43
61310000 REGIE DES PARKINGS-ADMIN	2 322	4 941	2 619	53.01

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
61320001 LOCATION BIT PLACE AUX AIRES	7 595	7 078	517	7.31
61500002 ENTRETIEN LOCAUX	2 657	3 478	821	23.60
61500003 NETTOYAGE DES LOCAUX-ADMIN	2 981	1 538	1 443	93.86
61520000 TRAVAUX/AMENAGEMENT PALAIS CON	2 024	4 943	2 919	59.06
61551100 ENTRETIEN VEHICULES-PROMO	2 511	699	1 812	259.36
61560010 MAINTENANCE CLIMATISATION	222		222	
61564000 MAINTENANCE SITE WEB WEBSSENSO	1 548	1 500	48	3.20
61564001 SITE WEB/MAINTENANCE SMGA	1 647	2 220	573	25.81
61630000 ASSURANCE	7 625	6 701	924	13.78
62260000 HONORAIRES COMPTABLES+CAC-ADMI	21 388	21 209	179	0.84
62400000 ACCUEIL PRESSE-PROMO	10 819	15 762	4 943	31.36
62411000 FRAIS ORGANIS°-ANIMA° RESEAUX	3 129	1 941	1 188	61.22
62411001 FRAIS ORGANISATION OTC	2 090	1 785	305	17.10
62411002 FRAIS ORGANISATION - SMGA	2 259	2 060	199	9.65
62433000 PROMO/TRADUCTION		35	35	100.00
62434000 PROMO/EDITION	4 132	6 450	2 318	35.94
62434001 PROMO	584		584	
62436000 PROMO/KIT PROM	283	171	112	65.77
62436001 SUPPORTS PROMO - SMGA	906	3 144	2 238	71.18
62439000 SALONS ET WORKSHOPS	9 281	4 198	5 083	121.09
62439201 SALON & WORKSHOP SMGA	2 800	1 200	1 600	133.33
62439402 PROMO DEVELOPPEMENT DIGITAL		2 330	2 330	100.00
62439403 PROMO DIGITALE/INFLUENCE SMGA		3 208	3 208	100.00
62439501 EDUCTOUR/PROMO	1 458	1 583	125	7.90
62439502 PROMOTION - SMGA		116	116	100.00
62439701 E-PROMO/CAMPAGNE RS - SMGA	4 036	6 884	2 848	41.37
62439900 PROMO/PLAN DE RELANCE CRT	3 100	2 500	600	24.00
62500000 DEPLACEMENTS, MISSIONS ET RECE		2 073	2 073	100.00
62514000 AUTOROUTE/PEAGES-PROMO	1 183	976	207	21.19
62522000 INDEMNITES KILOMETRIQ-ACCUEIL	929	915	14	1.55
62533000 INDEMNITES KILOMETRIQ-ADMIN	1 516	1 141	375	32.83
62540000 FRAIS DEPLACEMENT PROMO	5 404	2 848	2 556	89.76
62540001 DEPLACEMENTS SMGA	2 388	1 151	1 238	107.53
62544000 INDEMNITES KILOMETRIQ PROMO	414	1 477	1 064	71.99
62600000 FRAIS POSTAUX-ADMIN	1 978	5 609	3 631	64.74
62610000 TE/FAX/PORTABLE/OTSI-ADMIN	10 569	9 687	881	9.10
62750000 COMMISSIONS STRIPE	215		215	
62780000 PRESTA SERVICES BANQUES/ADMIN	461	252	209	83.10
62800000 COTISATIONS DIVERSES	90	20	70	349.95
62813000 COTISATION OTF-ADMIN	1 695	1 419	276	19.45
62814000 PROVENCE CA EVENTS-ADMIN	780	708	72	10.17
62815000 COTISATION APIDAE-ADMIN	3 480	3 180	300	9.43
62817000 COTISATIONS FROTSI-ADMIN	1 600	1 600		
62820000 COTISATION ATOUT FRANCE-ADMIN	1 910	3 930	2 020	51.39
62822000 COTIS ROUTE DU MIMOSAS-ADMIN	2 000		2 000	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	22 203	20 393	1 810	8.87
63110000 TAXES SUR SALAIRES	17 634	15 859	1 775	11.19
63330000 PART.FORM.PROF.AGEFOS OTSI	4 569	4 534	35	0.76
SALAIRES ET TRAITEMENTS	386 914	376 694	10 221	2.71
64100000 SALAIRES OFFICE DU TOURISME	393 308	371 611	21 696	5.84
64120000 PROV CP	6 394	2 865	9 258	323.19
64143000 IJSS		2 218	2 218	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
CHARGES SOCIALES	301 776	276 111	25 665	9.30
64510000 COTIS.URSSAF OTSI	104 779	94 974	9 805	10.32
64532000 KLESIA RETRAITE	29 639	25 142	4 497	17.89
64533000 KLESIA PREVOYANCE	10 190	8 008	2 182	27.25
64534000 GENERALI SANTE	4 210	3 975	236	5.93
64560000 CH SOC S/CP OU PRIME A PAYER	2 732	227	2 505	NS
64570000 AMETRA	875	866	8	0.97
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	14 895	200	14 695	NS
64880000 PERSONNELS CAPG GLOBAL	139 921	143 173	3 252	2.27
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	25 073	25 971	898	3.46
68111000 DOT.AMORT.IMMO.CORP.OT	1 684	1 584	100	6.31
68112000 DOTATION AUX AMORTISSEMENTS	23 389	24 387	998	4.09
DOTATIONS AUX PROVISIONS	125 998	11 080	114 918	NS
68150000 DOT.AU PROV CH ET RISQ EXPLOIT	125 998	11 080	114 918	NS
AUTRES CHARGES	3	4	1	21.72
65800000 CHARGE DIVERS	3	4	1	21.72
Total des Charges d'exploitation	1 055 189	925 251	129 938	14.04
Résultat d'exploitation	196 793	21 517	175 276	814.59
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	5 807	12 109	6 302	52.05
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 807	12 109	6 302	52.05
Total des Produits financiers	5 807	12 109	6 302	52.05
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		927	927	100.00
66160000 AGIOS INTERETS BANCAIRES		927	927	100.00
Total des Charges financières		927	927	100.00
Résultat financier	5 807	11 182	5 375	48.07
Résultat courant avant impôts	190 986	10 335	180 651	NS
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION		667	667	100.00
77180000 AUTRES PROD.EXCEP.GESTION		121	121	100.00
77200000 PRODUITS EXCEPT/EXERCICES ANT		546	546	100.00
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	621	590	31	5.19
77700000 Q-PART SUBVENT°VIREE RESULTAT	621	590	31	5.19
Total des Produits exceptionnels	621	1 257	636	50.62
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	97	2 116	2 019	95.42
67180000 CHARGES EXPT SUR OPER GEST	97		97	
67200000 CHARGES EXCEPT/EXERC ANTERIEUR		2 116	2 116	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL		3 163	3 163	100.00
67520000 VAL.NETTE ELEM.ACTIF CEDE		3 163	3 163	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2024 12	31/12/2023 12	Euros	%
Total des Charges exceptionnelles	97	5 279	5 182	98.16
Résultat exceptionnel	524	4 022	4 546	113.02
Total des produits	864 824	917 100	52 276	5.70
Total des charges	1 055 286	931 457	123 829	13.29
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	190 462	14 357	176 105	NS

