

In Extenso

In Extenso Provence

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

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

Office du Tourisme de Vars

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

Cours Fontanarosa
05560 VARS

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

Exercice clos le 30 septembre 2023

In Extenso

Office de Tourisme de Vars

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

Cours Fontanarosa
05560 VARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2023

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Office de Tourisme de Vars relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "*Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels*" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession

In Extenso

de commissaire aux comptes, sur la période du 01 octobre 2022 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 le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

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

In Extenso

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 association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude

In Extenso

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.

Aix-en-Provence, le 14 novembre 2023

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE

Signé électroniquement le 14/11/2023 par
Frédéric Mazel

In Extenso
signature électronique

Frédéric MAZEL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2023			30/09/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 801	7 801		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	27 360	10 473	16 887	22 359
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	99 083	99 083		
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	72 686	59 790	12 896	1 132
	Autres immobilisations corporelles	103 120	81 838	21 281	24 003
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	277 181		277 181	277 181
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	120 729		120 729	120 327
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)		707 959	258 985	448 974	445 002
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	113 795		113 795	94 678
	Autres créances	6 658		6 658	885
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	643 206		643 206	1 208 722
	DISPONIBILITES	363 648		363 648	157 208
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	264 333		264 333	311 605
	TOTAL (II)	1 391 640		1 391 640	1 773 098
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 099 598	258 985	1 840 614	2 218 100

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		30/09/2023	30/09/2022
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	318 595	298 564
	Résultat de l'exercice	18 242	20 031
	Total des fonds propres	336 837	318 595
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	409 500	409 500
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	409 500	409 500
	Total des fonds associatifs	746 337	728 095
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	130 703	134 345
	Total des provisions	130 703	134 345
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	392 094	421 545
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés	392 094	421 545
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	10 900	15 301
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 687	231 911
	Dettes fiscales et sociales	265 923	243 527
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	528	703
	Produits constatés d'avance	6 441	442 673
	Total des dettes	571 480	934 115
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 840 614	2 218 100
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	18 241,83	20 031,14
	(1) Dont à moins d'un an	565 151	923 364
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	143	156
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

30/09/2023

30/09/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	23 200	6 943
	Prestations de services	91 088	76 260
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	1 768 500	1 760 120
	Dons		
	Cotisations	47 635	43 724
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10 287	1 929
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	134 345	185 172
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	2 075 055	2 074 148
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	7 085	2 220
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	567 751	601 680
	Impôts, taxes et versements assimilés	23 049	26 407
	Rémunération du personnel	422 448	439 027
	Charges sociales	149 865	157 603
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	19 965	19 330
	Dotation aux provisions	130 703	134 345
	Autres charges	774 947	763 371
	Total des charges d'exploitation	2 095 812	2 143 983
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(20 756)	(69 835)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	8 864	5 922
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	654	714
	2 - RESULTAT FINANCIER	8 210	5 208
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(12 547)	(64 627)
	Produits exceptionnels	2 000	1 247
	Charges exceptionnelles	663	704
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	1 337	543
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	165 126	160 890
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	135 675	76 776
	TOTAL DES PRODUITS	2 251 045	2 242 207
	TOTAL DES CHARGES	2 232 803	2 222 175
	EXCEDENT ou DEFICIT	18 242	20 031
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 840 614 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 251 045 euros** et un total **charges de 2 232 803 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 18 242 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2022** et finit le **30/09/2023**.
Il a une durée de **12 mois**.

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Il a été provisionné au passif du bilan au titre des indemnités de fin de carrière la somme de 130 702.68 €. L'évaluation des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS 19 révisée et la norme FAS87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC ressort à la somme de 130 702.68 € au 30/09/2023.

Les hypothèses d'évaluation et variables économiques retenues sont:

- taux actualisation financière annuel : 4.00%
- revalorisation des salaires : 0.25%
- charges sociales patronales : cadre 63% et non cadre 41%
- contribution employeur cadre et non cadre : 50%
- convention collective : tourisme non lucratif
- turnover : faible
- départ volontaire : 100%

Fonds dédiés

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

- Fonds engagés en début d'exercice	421 544.53 €
- Utilisation en cours d'exercice	165 125.74 €
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	135 674.74 €
- Fonds restant à engager en fin d'exercice	392 093.53 €

TVA

Depuis le 01/10/2015, une branche d'activité de l'association est passée de droit au régime de la TVA. Il ressort pour cet exercice une TVA de 27 744.82 €, mais compte tenu des acomptes payés, la TVA à payer est de 15 977.00 €.

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

Néant.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 840 614 euros**
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 251 045 euros**
 - un total charges de **2 232 803 euros**
 - dégage un résultat de **18 242 euros**

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2022**
- finit le **30/09/2023**
- et a une durée de **12 mois**.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de l'**Association OFFICE DU TOURISME DE VARS** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	35 161					35 161
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	35 161					35 161
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	99 083					99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	57 273		15 413			72 686
	Instal., agencement, aménagement divers	6 920					6 920
	Matériel de transport	48 843				5 000	43 843
	Matériel de bureau, mobilier	44 235		8 121			52 356
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		256 354		23 534		5 000	274 888
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	277 181					277 181
	Autres titres immobilisés	120 327		402			120 729
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	397 508		402			397 910
TOTAL		689 022		23 936		5 000	707 959

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	12 802	5 472		18 274
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 802	5 472		18 274
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	99 083			99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	56 141	3 649		59 790
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 920			6 920
	Matériel de transport	31 411	5 217	5 000	31 628
	Matériel de bureau, mobilier	37 664	5 627		43 291
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	231 218	14 493	5 000	240 711
TOTAL		244 020	19 965	5 000	258 985

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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	134 345	130 703	134 345	130 703
	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	134 345	130 703	134 345	130 703
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				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		134 345	130 703	134 345	130 703
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			130 703	134 345	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	113 795	113 795	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	6 000	6 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	658	658	
	Charges constatées d'avances	264 333	264 333	
	TOTAL DES CREANCES	384 786	384 786	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/09/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine (1)	143	143		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	10 758	4 428	6 330	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	287 687	287 687		
	Personnel et comptes rattachés	143 696	143 696		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 113	102 113		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15 977	15 977		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 138	4 138		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	528	528		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	398 535	398 535		
	TOTAL DES DETTES	963 574	957 244	6 330	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	4 384			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Total des Charges à payer		214 765
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		149
<i>INT.COURUS SUR EMPRUNTS</i>	<i>6</i>	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	<i>143</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 175
<i>FACTURES A RECEVOIR</i>	<i>12 175</i>	
Dettes fiscales et sociales		202 441
<i>CONGES PAYES A PAYER</i>	<i>48 431</i>	
<i>HEURES RTT A RECUPERER</i>	<i>73 187</i>	
<i>CHARGES/CONGES PAYES A PAYER</i>	<i>28 942</i>	
<i>CHARGES/HEURES RTT A RECUPERER</i>	<i>49 583</i>	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	<i>823</i>	
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	<i>1 475</i>	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			264 333
LOCATION COPIEUR	01/10/2023 21/12/2023	3 076	
EVENEMENT DECEMBRE	01/12/2023 31/12/2023	245 249	
MAINTENANCE INTERNET	01/10/2023 31/12/2023	1 231	
ASSURANCE MULTIRISQUE	01/10/2023 24/01/2024	230	
ASSURANCE INDIVIDUEL ACCIDENT	01/10/2023 31/12/2023	422	
HONORAIRES AGENCE COMMUNICATION	01/10/2023 31/10/2023	545	
PUBLICITE	01/10/2023 30/09/2024	13 580	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			264 333

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			398 535
PARTENARIATS SOCIOPRO. STATION	01/10/2023 30/09/2024	6 333	
COTISATIONS	01/10/2023 30/09/2024	108	
FONDS DEDIES		392 094	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			398 535

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	298 564	20 031		318 595
Résultat de l'exercice	20 031		20 031	
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	409 500			409 500
Provisions réglementées				
TOTAL	728 095	20 031	20 031	728 095

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
2020=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	40 865	40 865		
2021=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	303 904	124 260		179 643
2022=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS	76 776			76 776
2023=COM.+ACCUEIL+ANIMATIONS+EVENEMENTS			135 675	135 675
TOTAL	421 545	165 126	135 675	392 094

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC

Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
ENGAGEMENT LOCATION VEHICULE	8 613	
	8 613	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
ENGAGEMENTS RETRAITE	130 703	
	130 703	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	139 316	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	IN EXTENSO							
	30/09/2023	30/09/2022	%	%	30/09/2023	30/09/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur IN EXTENSO	7 700	7 663	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur IN EXTENSO								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 700	7 663	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 700	7 663	100,00	100,00				