

INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURSIME 74

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURISME 74

20 avenue du Parmelan – 74000 ANNECY

Association

N° SIERT : 343 384 939

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux membres de l'Association,

1. 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'INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURISME 74 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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.

2. Fondement de l'opinion

2.1 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.

2.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

2.3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « règles et méthodes comptables » de l'annexe des comptes annuels au paragraphe « première application du règlement ANC 2022-06 » concernant l'incidence de la première application du règlement comptable ANC 2022-06.

3. Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et 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.

4. 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 sur la situation financière et les comptes annuels et dans les autres documents adressés aux membres de l'association.

5. 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.

6. 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.821-55 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 ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

**INNOVATION &
DEVELOPPEMENT
TOURISME 74**

*Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels*

*Exercice clos le
31 décembre 2025*

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Annecy, le 19 juin 2026

Le Commissaire aux comptes

Audicé Alpes
Commissaires aux comptes



Cristina DA CUNHA

INNOVATION & DEVELOPPEMENT TOURISME 74

Comptes annuels – Exercice clos le 31 décembre 2025

BILAN ACTIF

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Donations temporaires d'usufruit						
Concessions, brevets, licences,						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				2,36		0,48
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	54 348,81	37 952,32	16 396,49		3 011	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Biens reçus legs /donat. dest. être cédés						
Immobilisations financières				0,40		0,44
Participations	2 657,00		2 657,00		2 657	
Créances rattachées à des particip.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	100,00		100,00		100	
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (I)	57 105,81	37 952,32	19 153,49	2,76	5 768	0,93
Stocks et en-cours						
Créances				9,37		36,74
Créances Clients, usagers et cptes ratt.	53 160,27		53 160,27		66 860	
Créances reçues par legs ou donations						
Autres créances	4 008,34		4 008,34		157 042	
Charges constatées d'avance	7 940,90		7 940,90		4 794	
Valeurs mobilières de placement	20 763,00		20 763,00	2,99	20 763	3,34
Instr. financiers à terme, jetons détenus						
Disponibilités	589 695,33		589 695,33	84,88	367 323	59,00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (II)	675 567,84		675 567,84	97,24	616 782	99,07
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement emprunts (IV)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V)	732 673,65	37 952,32	694 721,33	100	622 551	100

BILAN PASSIF

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Fonds propres sans droit de reprise		21,45		20,91
Fonds propres statutaires	149 051,80		130 157	
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves		23,32		26,02
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves	161 977,14		161 977	
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	55 638,74	8,01	18 895	3,04
Situation nette (sous-total)	366 667,68	52,78	311 029	49,96
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES (I)	366 667,68	52,78	311 029	49,96
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS (II)				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	30 666,53	4,41	29 868	4,80
TOTAL DES PROVISIONS (III)	30 666,53	4,41	29 868	4,80
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	127 733,18	18,39	121 801	19,56
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	151 540,86	21,81	138 542	22,25
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	18 113,08	2,61	21 311	3,42
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (IV)	297 387,12	42,81	281 654	45,24
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV + V)	694 721,33	100	622 551	100

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		1 247,76	-1 247,76	-100,00
<i>dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de services	514 216,45	489 016,35	25 200,10	5,15
<i>dont parrainages</i>	750,00	10 415,00	-9 665,00	-92,80
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	441 498,00	421 631,92	19 866,08	4,71
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		20 683,28	-20 683,28	-100,00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	2 178,00	587,57	1 590,43	270,68
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	957 892,45	933 166,88	24 725,57	2,65
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	313 935,69	339 865,80	-25 930,11	-7,63
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	12 960,18	35 014,26	-22 054,08	-62,99
Salaires	427 293,67	392 446,44	34 847,23	8,88
Cotisations sociales	136 629,87	132 686,78	3 943,09	2,97
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 565,31	10 300,36	- 5 735,05	-55,68
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Report des fonds dédiés				
Autres charges	8 756,74	5 221,61	3 535,13	67,70
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	904 141,46	915 535,25	-11 393,79	-1,24
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	53 750,99	17 631,63	36 119,36	204,86

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 887,75	1 263,67	624,08	49,39
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1 887,75	1 263,67	624,08	49,39
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	1 887,75	1 263,67	624,08	49,39
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	55 638,74	27 093,30	29 344,11	108,31
Produits exceptionnels (V)				
Charges exceptionnelles (VI)				
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	959 780,20	934 430,55	25 349,65	2,71
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	904 141,46	915 535,25	-11 393,79	-1,24
EXCÉDENT OU DÉFICIT	55 638,74	18 895,30	36 743,44	194,46
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES DES CONTRIB. VOLONTAIRES EN NAT.				
TOTAL	55 638,74	18 895,30	36 743,44	194,46



ANNEXE COMPTABLE

L'objet social de l'entité est :

Objet :

La coordination et le soutien de l'action des Offices de Tourisme ; la représentation des OTSI de Haute-Savoie ; le relais des informations en provenance de la Fédération Nationale; la formation professionnelle et le classement des meublés de tourisme.

Activités ou missions :

- Organiser les formations professionnelles en fonction des demandes
- Classement des meublés de tourisme
- Informer les membres de l'association
- Animation du réseau + conseil et innovation

Moyens mis en oeuvre :

- formations sur les thématiques en adéquation avec les attentes des offices de tourisme
- veille et mise à disposition d'informations clés sur l'activité touristique et la mise en oeuvre d'actions collectives innovantes
- accompagnement dans l'obtention de la marque Qualité Tourisme

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 694 721,33 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 55 638,74 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, amendé par le règlement n° 2018-06.

Première application du règlement ANC 2022-06

À compter de l'exercice ouvert le 01/01/2025, l'association applique le règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers.

Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants ont été effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :

- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste Immobilisations en cours, avances et acomptes ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels transférés en produits et charges d'exploitation.

Changement de méthode sur les principaux postes concernés de l'exercice N

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel.

Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles auraient été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique de transferts de charges

Le règlement ANC 2022-06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :

- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;

- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Reclassement de la dotation aux amortissements des frais d'émission

Conformément aux nouvelles règles de présentation, la dotation aux amortissements des frais d'émission d'emprunt est désormais enregistrée dans le résultat financier (antérieurement, cette dotation était classée en résultat d'exploitation).

Impact du changement de méthode suite au règlement ANC 2022-06 :

Les impacts du changement de présentation des comptes annuels relatifs à son application à compter du 1er janvier 2025 sont les suivants :

Impact sur la présentation du compte de résultat :

Le résultat d'exploitation de l'exercice 2024 selon la nouvelle présentation comptable à un résultat d'exploitation excédentaire de 17 451 euros au lieu d'un résultat d'exploitation excédentaire de 25 830 euros sur les comptes approuvés de l'exercice 2024.

Le résultat exceptionnel de l'exercice 2024 selon la nouvelle présentation comptable à un résultat exceptionnel excédentaire de 180 euros au lieu d'un résultat exceptionnel déficitaire de 8 198 euros sur les comptes approuvés de l'exercice 2024.

Le résultat de l'exercice 2024 restant inchangé pour un montant de 18 895 euros.

Impact sur la présentation du bilan :

Aucun changement significatif dans la présentation.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire et dégressif.

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

SUBVENTIONS

Traitement des subventions

Les subventions sont comptabilisées en produits.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Informations concernant la comptabilisation des contributions volontaires

Aucune contribution n'est comptabilisée sur cet exercice.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations corporelles			
Matériel de bureau, informatique & mobilier	45 752,35		16 914,20
TOTAL	45 752,35		16 914,20
Immobilisations financières			
Autres participations	2 657,00		
Prêts et autres immobilisations financières	100,00		
TOTAL	2 757,00		
TOTAL GENERAL	48 509,35		16 914,20

	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier		8 317,74	54 348,81	
TOTAL		8 317,74	54 348,81	
Immobilisations financières				
Autres participations			2 657,00	
Prêts et autres immobilisations financières			100,00	
TOTAL			2 757,00	
TOTAL GENERAL		8 317,74	57 105,81	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique	3 à 5 ans	Linéaire	42 503,41	3 766,64	8 317,73	37 952,32
TOTAL			42 503,41	3 766,64	8 317,73	37 952,32
TOTAL GENERAL			42 503,41	3 766,64	8 317,73	37 952,32

ETAT DES CRÉANCES

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Autres immobilisations financières	100,00		100,00
Actif circulant			
Autres créances clients	53 160,27	53 160,27	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 708,34	3 708,34	
Débiteurs divers	300,00	300,00	
Charges constatées d'avance	7 940,90	7 940,90	
TOTAL	65 209,51	65 109,51	100,00

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
	Montant
Exploitation	7 940,90
TOTAL	7 940,90
PRODUITS À RECEVOIR	
	Montant
Créances clients et comptes rattachés	2 344,00
Autres créances	300,00
TOTAL	2 644,00

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	130 156,50		18 895,30		149 051,80
Réserves					
Autres réserves	161 977,14				161 977,14
Excédent ou déficit de l'exercice	18 895,30		55 638,74	18 895,30	55 638,74
TOTAL	311 028,94		74 534,04	18 895,30	366 667,68

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	127 733,18	127 733,18		
Personnel et comptes rattachés	52 069,25	52 069,25		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	78 620,25	78 620,25		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 723,36	19 723,36		
Autres dettes	18 113,08	18 113,08		
TOTAL	296 259,12	296 259,12		

COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES À PAYER

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	107 212,60
Dettes fiscales et sociales	64 026,68
Autres dettes	927,00
TOTAL	172 166,28

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 798,67 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge	40,00
Taux d'actualisation	3,55
Table de mortalité	Table de mortalité provisoire (2022 -2024)
Départ volontaire à	64 ans

VENTILATION DES RESSOURCES

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

VENTILATION DES RESSOURCES PAR CATÉGORIES D'ACTIVITÉS

	Montant N	Montant N-1
Formations facturées	182 352,00	121 625,00
Visites meublés	290 354,00	328 445,00
Refacturation frais	19 535,00	19 075,00
TOTAL	492 241,00	469 145,00

Cette information est-elle complète ? Oui

HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES

ASSOC IDT74 INNOVATION ET DEVELOPPE

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Montant N	Montant N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	3 495,00	3 330,00
TOTAL	3 495,00	3 330,00