

ASSOCIATION OFFICE TOURISME INTERCOMM VERCORS AUTR

49 RUE DU VERCORS

38880 AUTRANS MEAUDRE EN VERCORS

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025



**3 CHEMIN DU VIEUX CHENE**

**38240 MEYLAN**

**Tél. 04.76.41.34.24**

**E-mail. [grenoble@aca-sudest.fr](mailto:grenoble@aca-sudest.fr)**

## COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2025

|                                    | Pages   |
|------------------------------------|---------|
| - <i>Rapport de présentation</i>   | 1       |
| - <i>Bilan actif-passif</i>        | 2 et 3  |
| - <i>Compte de résultat</i>        | 4 et 5  |
| - <i>Détail bilan</i>              | 6 et 7  |
| - <i>Détail Compte de résultat</i> | 8 à 10  |
| - <i>Annexe</i>                    | 11 à 18 |

**AUDITEURS & CONSEILS ASSOCIES**  
3 CHEMIN DU VIEUX CHENE

38240 MEYLAN  
04.76.41.34.24

## RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

ASSOCIATION OFFICE TOURISME INTERCOMM VERCORS AUTRA  
49 RUE DU VERCORS  
38880 AUTRANS MEAUDRE EN VERCORS

relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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,          | 269 600.51 Euros  |
| - Produits d'exploitation, | 973 075.08 Euros  |
| - Résultat net comptable,  | (12 062.13) Euros |

Fait à MEYLAN  
Le 08/06/2026

Valérie DECRET  
Collaboratrice

Myriam ZAPPA  
Expert comptable

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |  | Exercice N<br>31/12/2025 12 |                                    |            | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|--|-----------------------------|------------------------------------|------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |  | Brut                        | Amortissements<br>et<br>Provisions | Net        | Net                           | Euros         | %      |
| ACTIF IMMOBILISE          | Frais d'établissement (I)  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Frais de développement   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Donations temporaires d'usufruit   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets, licences,<br>marques, procédés et droits assimilés |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | En cours, avances et acomptes  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>                                       |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Terrains   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Constructions  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage                          | 105 958.64                  | 73 581.49                          | 32 377.15  | 37 108.15                     | 4 731.00      | 12.75  |
|                           | En cours, avances et acomptes  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>                   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (1)</b>                                   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Participations   |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Créances rattachées à des participations                                 |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Autres titres immobilisés  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Prêts  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières                                       |                             |                                    |            |                               |               |        |
| Total II                  |  | 105 958.64                  | 73 581.49                          | 32 377.15  | 37 108.15                     | 4 731.00      | 12.75  |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>  | 12 101.09                   |                                    | 12 101.09  | 12 644.57                     | 543.48        |        |
|                           | <b>Créances (2)</b>  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Créances clients, usagers et comptes rattachés                           | 17 046.00                   |                                    | 17 046.00  | 30 847.92                     | 13 801.92     | 44.74  |
|                           | Créances reçues par legs ou donations                                    |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Autres créances  | 11 492.82                   |                                    | 11 492.82  | 3 372.04                      | 8 120.78      | 240.83 |
|                           | Charges constatées d'avance (2)  | 13 124.71                   |                                    | 13 124.71  | 26 990.88                     | 13 866.17     | 51.37  |
|                           | Valeurs mobilières de placement  |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Instruments financiers à terme et jetons détenus                         |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Disponibilités   | 183 458.74                  |                                    | 183 458.74 | 202 215.72                    | 18 756.98     | 9.28   |
| Total III                 |  | 237 223.36                  |                                    | 237 223.36 | 276 071.13                    | 38 847.77     | 14.07  |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (IV)                                       |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Primes de remboursement des emprunts (V)                                 |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | Ecarts de conversion et<br>différences d'évaluation (VI)                 |                             |                                    |            |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                                  | 343 182.00                  | 73 581.49                          | 269 600.51 | 313 179.28                    | 43 578.77     | 13.91  |

(1) Dont à moins d'un an  
(2) Dont à moins d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF                    |   | Exercice N<br>31/12/2025 12 |  | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 |  | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|---|-----------------------------|--|-------------------------------|--|---------------|--------|
|                           |   | Euros                       |  |                               |  | %             |        |
| FONDS PROPRES             | Fonds propres sans droit de reprise :                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Fonds propres statutaires                               |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Fonds propres complémentaires                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Fonds propres avec droit de reprise :                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Fonds statutaires                                       |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Fonds propres complémentaires                           |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Ecarts de réévaluation                                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Réserves :  |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Réserves statutaires ou contractuelles                  |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Réserves pour projet de l'entité                        |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Autres  |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Report à nouveau  | 73 275.62                   |  | 50 809.25                     |  | 22 466.37     | 44.22  |
|                           | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)          | 12 062.13                   |  | 22 466.37                     |  | 34 528.50     | 153.69 |
|                           | Situation nette (sous total)                            | 61 213.49                   |  | 73 275.62                     |  | 12 062.13     | 16.46  |
|                           | Fonds propres consommables                              |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Subventions d'investissement                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Provisions réglementées                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Total I   | 61 213.49                   |  | 73 275.62                     |  | 12 062.13     | 16.46  |
| AUTRES FONDS PROPRES      | Fonds non remboursables                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Avances conditionnées                                   |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Droits du concédant                                     |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Total II  |                             |  |                               |  |               |        |
| FONDS REPORTEES ET DEBIES | Fonds reportés liés aux legs ou donations               |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Fonds dédiés  |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Total III   |                             |  |                               |  |               |        |
| PROVISIONS                | Provisions pour risques                                 |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Provisions pour charges                                 | 56 293.00                   |  | 53 748.00                     |  | 2 545.00      | 4.74   |
|                           | Total IV  | 56 293.00                   |  | 53 748.00                     |  | 2 545.00      | 4.74   |
| DETTES (I)                | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit  | 23 590.30                   |  | 35 557.19                     |  | 11 966.89     | 33.66  |
|                           | Emprunts et dettes financières diverses (2)             |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Instruments financiers à terme                          |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés                | 21 545.75                   |  | 20 952.49                     |  | 593.26        | 2.83   |
|                           | Dettes des legs ou donations                            |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Dettes fiscales et sociales                             | 85 101.39                   |  | 107 206.58                    |  | 22 105.19     | 20.62  |
|                           | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | Autres dettes   | 4 455.45                    |  | 3 987.40                      |  | 468.05        | 11.74  |
|                           | Produits constatés d'avance                             | 17 401.13                   |  | 18 452.00                     |  | 1 050.87      | 5.70   |
|                           | Total V   | 152 094.02                  |  | 186 155.66                    |  | 34 061.64     | 18.30  |
|                           | Écarts de conversion et différences d'évaluation (VI)   |                             |  |                               |  |               |        |
|                           | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)                        | 269 600.51                  |  | 313 179.28                    |  | 43 578.77     | 13.91  |

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 134 692.89  
(2) Dont emprunts participatifs

**COMPTE DE RESULTAT**

|  | Exercice N        |    | Exercice N-1      |    | Ecart N / N-1    |               |
|--|-------------------|----|-------------------|----|------------------|---------------|
|  | 31/12/2025        | 12 | 31/12/2024        | 12 | Euros            | %             |
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>   |                   |    |                   |    |                  |               |
| Cotisations  | 9 201.00          |    | 10 049.50         |    | 848.50           | 8.44          |
| Ventes de biens et services  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Ventes de biens  | 25 752.18         |    | 21 083.76         |    | 4 668.42         | 22.14         |
| Ventes de dons en nature   |                   |    |                   |    |                  |               |
| Ventes de prestations de service   | 85 190.63         |    | 89 615.82         |    | 4 425.19         | 4.94          |
| Parrainages  | 7 498.00          |    | 6 352.10          |    | 1 145.90         | 18.04         |
| Produits de tiers financeurs   |                   |    |                   |    |                  |               |
| Concours publics et subventions d'exploitation                             | 844 289.00        |    | 841 289.00        |    | 3 000.00         | 0.36          |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable      |                   |    |                   |    |                  |               |
| Ressources liées à la générosité du public                                 |                   |    |                   |    |                  |               |
| Dons manuels   |                   |    |                   |    |                  |               |
| Mécénats   |                   |    |                   |    |                  |               |
| Legs, donations et assurances-vie  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Contributions financières  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions                     |                   |    | 2 486.93          |    | 2 486.93         | 100.00        |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       | 600.00            |    |                   |    | 600.00           |               |
| Utilisations des fonds dédiés  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Autres produits  | 544.27            |    | 109.71            |    | 434.56           | 396.10        |
| <b>Total I</b>   | <b>973 075.08</b> |    | <b>970 986.82</b> |    | <b>2 088.26</b>  | <b>0.22</b>   |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Achats de marchandises   | 16 416.12         |    | 8 784.27          |    | 7 631.85         | 86.88         |
| Variation de stock   | 543.48            |    | 980.15            |    | 436.67           | 44.55         |
| Autres achats et charges externes  | 251 527.01        |    | 249 910.42        |    | 1 616.59         | 0.65          |
| Aides financières  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 26 808.60         |    | 23 285.21         |    | 3 523.39         | 15.13         |
| Salaires et traitements  | 499 691.86        |    | 481 521.55        |    | 18 170.31        | 3.77          |
| Cotisations sociales   | 170 863.78        |    | 160 733.10        |    | 10 130.68        | 6.30          |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations                          | 14 118.25         |    | 14 761.20         |    | 642.95           | 4.36          |
| Dotations aux provisions   | 2 545.00          |    | 3 410.00          |    | 865.00           | 25.37         |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                   |    |                   |    |                  |               |
| Reports en fonds dédiés  |                   |    |                   |    |                  |               |
| Autres charges   | 3 069.00          |    | 4 707.65          |    | 1 638.65         | 34.81         |
| <b>Total II</b>  | <b>985 583.10</b> |    | <b>948 093.55</b> |    | <b>37 489.55</b> | <b>3.95</b>   |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>                                  | <b>12 508.02</b>  |    | <b>22 893.27</b>  |    | <b>35 401.29</b> | <b>154.64</b> |
|  |                   |    |                   |    |                  |               |

(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 |        |
|---|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| Produits financiers   |            |    |              |    |               |        |
| De participation  |            |    |              |    |               |        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé     |            |    |              |    |               |        |
| Autres intérêts et produits assimilés                             | 1 216.64   |    | 935.29       |    | 281.35        | 30.08  |
| Reprises sur dépréciations et provisions                          |            |    |              |    |               |        |
| Différences positives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits des immobilisations financières cédées                   |            |    |              |    |               |        |
| Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie  |            |    |              |    |               |        |
| Total III   | 1 216.64   |    | 935.29       |    | 281.35        | 30.08  |
| Charges financières   |            |    |              |    |               |        |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |            |    |              |    |               |        |
| Intérêts et charges assimilées                                    | 770.75     |    | 1 065.99     |    | 295.24        | 27.70  |
| Différences négatives de change                                   |            |    |              |    |               |        |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées         |            |    |              |    |               |        |
| Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie |            |    |              |    |               |        |
| Total IV  | 770.75     |    | 1 065.99     |    | 295.24        | 27.70  |
| 2. Résultat financier (III-IV)                                    | 445.89     |    | 130.70       |    | 576.59        | 441.16 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)                    | 12 062.13  |    | 22 762.57    |    | 34 824.70     | 152.99 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)  |            |    |              |    |               |        |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)                                      |            |    | 296.20       |    | 296.20        | 100.00 |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI)                                   |            |    | 296.20       |    | 296.20        | 100.00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII)                    |            |    |              |    |               |        |
| Impôts sur les bénéfices (VIII)                                   |            |    |              |    |               |        |
| Total des produits (I+III+V)                                      | 974 291.72 |    | 971 922.11   |    | 2 369.61      | 0.24   |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)                             | 986 353.85 |    | 949 455.74   |    | 36 898.11     | 3.89   |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT  | 12 062.13  |    | 22 466.37    |    | 34 528.50     | 153.69 |
|   |            |    |              |    |               |        |

## DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF  |                              | Exercice N<br>31/12/2025 12 | Exercice N-1<br>31/12/2024 12 | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|  |                              |                             |                               | Euros         | %      |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE |                              | 32 377.15                   | 37 108.15                     | 4 731.00      | 12.75  |
| 21500000                                       | MATERIEL ET OUTILLAGE        | 26 614.18                   | 21 646.18                     | 4 968.00      | 22.95  |
| 21810000                                       | INSTAL./AGENC.DIVERS         | 2 419.20                    | 2 419.20                      |               |        |
| 21820000                                       | MATERIEL DE TRANSPORT        | 21 138.00                   | 21 138.00                     |               |        |
| 21830000                                       | MAT.DE BUREAU & INFORMET.    | 45 315.15                   | 48 713.41                     | 3 398.26      | 6.98   |
| 21831000                                       | MATERIEL                     | 10 472.11                   | 22 017.90                     | 11 545.79     | 52.44  |
| 28150000                                       | AMORT.MATERIEL&OUTILLAGE     | 17 264.67                   | 14 373.67                     | 2 891.00      | 20.11  |
| 28181000                                       | AMORT.AG.CONS.DIVERSES       | 2 190.51                    | 1 948.51                      | 242.00        | 12.42  |
| 28182000                                       | AMORT.MATERIEL DE TRANSP.    | 10 752.00                   | 6 524.00                      | 4 228.00      | 64.81  |
| 28183000                                       | AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.     | 34 124.85                   | 34 850.11                     | 725.26        | 2.08   |
| 28183100                                       | DOTATION MATERIEL            | 9 249.46                    | 21 130.25                     | 11 880.79     | 56.23  |
| TOTAL II                                       |                              | 32 377.15                   | 37 108.15                     | 4 731.00      | 12.75  |
| STOCKS ET EN COURS                             |                              | 12 101.09                   | 12 644.57                     | 543.48        | 4.30   |
| 37000000                                       | STOCKS DE MARCHANDISES       | 12 101.09                   | 12 644.57                     | 543.48        | 4.30   |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES |                              | 17 046.00                   | 30 847.92                     | 13 801.92     | 44.74  |
| 41100000                                       | CLIENTS                      | 16 760.73                   | 30 526.65                     | 13 765.92     | 45.09  |
| 41810000                                       | CLIENTS FACT. A ETABLIR      | 285.27                      | 321.27                        | 36.00         | 11.21  |
| AUTRES CRÉANCES                                |                              | 11 492.82                   | 3 372.04                      | 8 120.78      | 240.83 |
| 40100000                                       | FOURNISSEURS                 | 3 107.11                    | 2 814.00                      | 293.11        | 10.42  |
| 40910000                                       | FOURN.ACPTES S/COMMANDES     | 1 703.99                    | 400.00                        | 1 303.99      | 326.00 |
| 44300000                                       | CPAM IJSS                    | 18.72                       |                               | 18.72         |        |
| 44700000                                       | TAXE SUR LES SALAIRES        | 6 663.00                    |                               | 6 663.00      |        |
| 46870000                                       | DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC    |                             | 158.04                        | 158.04        | 100.00 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE                    |                              | 13 124.71                   | 26 990.88                     | 13 866.17     | 51.37  |
| 48600000                                       | CHARGES CONSTAT.D'AVANCE     | 13 124.71                   | 26 990.88                     | 13 866.17     | 51.37  |
| DISPONIBILITES                                 |                              | 183 458.74                  | 202 215.72                    | 18 756.98     | 9.28   |
| 51200000                                       | LYONNAISE DE BANQUE OTI      | 49 152.07                   | 99 563.94                     | 50 411.87     | 50.63  |
| 51210000                                       | CREDIT AGRICOLE LIVRET A     | 130 401.93                  | 101 085.29                    | 29 316.64     | 29.00  |
| 51270000                                       | LYONNAISE DE BQ OTI / N°3802 | 2 072.54                    | 95.79                         | 1 976.75      | NS     |
| 53000000                                       | CAISSE OTI                   | 550.00                      | 550.00                        |               |        |
| 58000200                                       | REMISE ESPECE                | 1 097.60                    | 894.60                        | 203.00        | 22.69  |
| 58000300                                       | REMISE CHEQUE                | 184.60                      | 26.10                         | 158.50        | 607.28 |
| TOTAL III                                      |                              | 237 223.36                  | 276 071.13                    | 38 847.77     | 14.07  |
| TOTAL GENERAL                                  |                              | 269 600.51                  | 313 179.28                    | 43 578.77     | 13.91  |
|  |                              |                             |                               |               |        |



DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| REPORT A NOUVEAU                                     | 73 275.62     | 50 809.25     | 22 466.37     | 44.22  |
| 11000000 RAN AUTRANS                                 |               | 51 208.38     | 51 208.38     | 100.00 |
| 11000013 RAN LANS                                    |               | 25 841.36     | 25 841.36     | 100.00 |
| 11002000 RAN MEAUDRE                                 |               | 13 363.76     | 13 363.76     | 100.00 |
| 11900000 REPORT A NOUVEAU                            | 73 275.62     | 12 876.73     | 86 152.35     | 669.05 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)       | 12 062.13     | 22 466.37     | 34 528.50     | 153.69 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)                         | 61 213.49     | 73 275.62     | 12 062.13     | 16.46  |
| TOTAL I  | 61 213.49     | 73 275.62     | 12 062.13     | 16.46  |
| TOTAL II   |               |               |               |        |
| TOTAL III  |               |               |               |        |
| PROVISIONS POUR CHARGES                              | 56 293.00     | 53 748.00     | 2 545.00      | 4.74   |
| 15300000 PROV. POUR IDR                              | 56 293.00     | 53 748.00     | 2 545.00      | 4.74   |
| TOTAL IV   | 56 293.00     | 53 748.00     | 2 545.00      | 4.74   |
| EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT | 23 590.30     | 35 557.19     | 11 966.89     | 33.66  |
| 16410000 PRET  | 15 039.38     | 23 058.64     | 8 019.26      | 34.78  |
| 16411000 EMPRUNT AUTOMOBILE                          | 6 712.15      | 9 041.85      | 2 329.70      | 25.77  |
| 16412000 PRET VEHICULE                               | 1 838.77      | 3 456.70      | 1 617.93      | 46.81  |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES             | 21 545.75     | 20 952.49     | 593.26        | 2.83   |
| 40100000 FOURNISSEURS                                | 10 494.84     | 10 806.80     | 311.96        | 2.89   |
| 40810000 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE                   | 11 050.91     | 10 145.69     | 905.22        | 8.92   |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES                          | 85 101.39     | 107 206.58    | 22 105.19     | 20.62  |
| 42820000 CONGES A PAYER                              | 42 918.24     | 41 287.18     | 1 631.06      | 3.95   |
| 43100000 URSSAF                                      | 15 471.00     | 29 099.01     | 13 628.01     | 46.83  |
| 43731000 AG2R RETRAITE                               | 3 425.15      | 3 240.06      | 185.09        | 5.71   |
| 43733000 PREV./ MUTUELLE                             | 1 984.60      | 5 752.65      | 3 768.05      | 65.50  |
| 43739000 FORMATION C.+CDD                            | 2 375.55      | 2 293.56      | 81.99         | 3.57   |
| 43820000 ORG.SOC. CH./CONGES PAYES                   | 18 087.85     | 17 311.74     | 776.11        | 4.48   |
| 44210000 PAS   | 839.00        | 726.19        | 112.81        | 15.53  |
| 44300000 CPAM IJSS                                   |               | 1 352.19      | 1 352.19      | 100.00 |
| 44700000 TAXE SUR LES SALAIRES                       |               | 6 144.00      | 6 144.00      | 100.00 |
| AUTRES DETTES  | 4 455.45      | 3 987.40      | 468.05        | 11.74  |
| 41910000 CLIENTS ACPTES S/COMMANDE                   | 70.00         |               | 70.00         |        |
| 46700000 DEBITEURS CREDIT.DIVERS                     | 1 125.85      | 25.70         | 1 100.15      | NS     |
| 46730000 BILLETERIE TRANSISERE                       | 3 259.60      | 3 961.70      | 702.10        | 17.72  |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE                          | 17 401.13     | 18 452.00     | 1 050.87      | 5.70   |
| 48700000 PROD.CONSTATES D'AVANCE                     | 17 401.13     | 18 452.00     | 1 050.87      | 5.70   |
| TOTAL V  | 152 094.02    | 186 155.66    | 34 061.64     | 18.30  |
| TOTAL GENERAL  | 269 600.51    | 313 179.28    | 43 578.77     | 13.91  |
|  |               |               |               |        |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|  | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |        |
|--|------------|----|--------------|----|---------------|--------|
|  | 31/12/2025 | 12 | 31/12/2024   | 12 | Euros         | %      |
| COTISATIONS  | 9 201.00   |    | 10 049.50    |    | 848.50        | 8.44   |
| 75600000 ADHESION OTI                                  | 9 201.00   |    | 10 049.50    |    | 848.50        | 8.44   |
| VENTES DE BIENS  | 25 752.18  |    | 21 083.76    |    | 4 668.42      | 22.14  |
| 70700000 REFAC.BOUTIQUE                                | 455.00     |    |              |    | 455.00        |        |
| 70700100 VENTES DIVERSES / BOUTIQUES                   | 25 297.18  |    | 21 083.76    |    | 4 213.42      | 19.98  |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE                       | 85 190.63  |    | 89 615.82    |    | 4 425.19      | 4.94   |
| 70600100 PHOTOCOPIES                                   | 1 545.70   |    | 1 611.40     |    | 65.70         | 4.08   |
| 70800100 TRANS ISERE                                   | 2 694.35   |    | 2 669.61     |    | 24.74         | 0.93   |
| 70800500 PACK PROMOTION GUIDE P./ HEBER                | 33 098.37  |    | 36 106.43    |    | 3 008.06      | 8.33   |
| 70830000 LOCATIONS DIVERSES                            | 690.00     |    | 510.00       |    | 180.00        | 35.29  |
| 70840000 MISE A DISPOS.PERSON.FACT                     | 28 090.00  |    | 27 540.00    |    | 550.00        | 2.00   |
| 70850000 PORTS &FRAIS FACTURES                         | 300.10     |    | 330.58       |    | 30.48         | 9.22   |
| 70880200 ENCARTS PUB PROGRAMME ANIM.C.                 | 11 150.00  |    | 12 310.00    |    | 1 160.00      | 9.42   |
| 70881000 COMMISSIONS VENTES EN LIGNE                   | 1 382.11   |    | 3 737.80     |    | 2 355.69      | 63.02  |
| 70882000 CLASSEMENT MEUBLE                             | 6 240.00   |    | 4 800.00     |    | 1 440.00      | 30.00  |
| PARRAINAGES  | 7 498.00   |    | 6 352.10     |    | 1 145.90      | 18.04  |
| 70630000 ANIMATIONS ATELIER SPECTACLE                  | 7 498.00   |    | 6 352.10     |    | 1 145.90      | 18.04  |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION         | 844 289.00 |    | 841 289.00   |    | 3 000.00      | 0.36   |
| 74000000 SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT                    | 830 789.00 |    | 830 789.00   |    |               |        |
| 74040000 SUBV.EXCEPT.LANS EN VERCORS                   | 9 500.00   |    | 8 500.00     |    | 1 000.00      | 11.76  |
| 74100200 AIDES APPRENTISSAGE                           | 4 000.00   |    | 2 000.00     |    | 2 000.00      | 100.00 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS |            |    | 2 486.93     |    | 2 486.93      | 100.00 |
| 79100000 TRANSF.CHGES EXPLOITATION                     |            |    | 2 486.93     |    | 2 486.93      | 100.00 |
| PRODUITS DES CESSIONS D'IMMO INCORP ET CORP            | 600.00     |    |              |    | 600.00        |        |
| 75700000 PDT CESSION ELEMENTS ACTIF                    | 600.00     |    |              |    | 600.00        |        |
| AUTRES PRODUITS  | 544.27     |    | 109.71       |    | 434.56        | 396.10 |
| 75800000 PRODUITS DIV.GESTION COUR                     | 544.27     |    | 109.71       |    | 434.56        | 396.10 |
| TOTAL I  | 973 075.08 |    | 970 986.82   |    | 2 088.26      | 0.22   |
| ACHATS DE MARCHANDISES                                 | 16 416.12  |    | 8 784.27     |    | 7 631.85      | 86.88  |
| 60700000 ACHATS DE MARCH.BOUTIQUE                      | 15 540.12  |    | 8 784.27     |    | 6 755.85      | 76.91  |
| 60700100 ACHAT GOODIES                                 | 876.00     |    |              |    | 876.00        |        |
| VARIATION DE STOCK                                     | 543.48     |    | 980.15       |    | 436.67        | 44.55  |
| 60370000 VARIAT.STOCK MARCHANDISES                     | 543.48     |    | 980.15       |    | 436.67        | 44.55  |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES                      | 251 527.01 |    | 249 910.42   |    | 1 616.59      | 0.65   |
| 60400000 ANIMATION OTI                                 | 56 796.16  |    | 6 293.34     |    | 50 502.82     | 802.48 |
| 60400100 ACHAT ANIMATION AUTRANS                       |            |    | 18 547.65    |    | 18 547.65     | 100.00 |
| 60400200 ACHAT ANIMATION LANS                          |            |    | 19 815.21    |    | 19 815.21     | 100.00 |
| 60400300 ACHAT ANIMATION MEAUDRE                       |            |    | 9 443.10     |    | 9 443.10      | 100.00 |
| 60611000 FOURNITURES ELECTRICITE                       | 6 161.91   |    | 6 839.79     |    | 677.88        | 9.91   |
| 60614000 FOURNITURES CARBURANT                         | 1 391.41   |    | 1 211.88     |    | 179.53        | 14.81  |
| 60630000 FOURN.ENTRET.& PETIT EQUIP                    | 4 296.09   |    | 652.33       |    | 3 643.76      | 558.58 |
| 60630400 EQUIPEMENTS ANIMS OTI                         | 1 345.04   |    | 666.00       |    | 679.04        | 101.96 |
| 60640000 FOURNIT.ADMINISTRATIVES                       | 2 119.17   |    | 3 515.97     |    | 1 396.80      | 39.73  |
| 60640100 COPIES TRIMESTRIELLES                         | 2 615.86   |    | 2 501.61     |    | 114.25        | 4.57   |
| 60670000 VETEMENT DE TRAVAIL                           | 2 125.94   |    |              |    | 2 125.94      |        |
| 61222300 DIAC RENAULT ZOE                              | 5 241.72   |    | 5 241.72     |    |               |        |

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|                                       | Exercice N |        | Exercice N-1 |          | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------------------|------------|--------|--------------|----------|---------------|--------|
|                                       | 31/12/2025 | 12     | 31/12/2024   | 12       | Euros         | %      |
| 61351000 LOCATIONS TPE                | 1          | 080.00 | 1            | 195.20   | 115.20        | 9.64   |
| 61351100 LOCATION COPIEUR             | 2          | 727.66 | 3            | 636.88   | 909.22        | 25.00  |
| 61353000 LOCATIONS MAT.BUREAU         |            | 213.69 | 1            | 272.79   | 1 059.10      | 83.21  |
| 61551000 ENTRETIEN MAT.TECHNIQUE      |            |        |              | 75.00    | 75.00         | 100.00 |
| 61552000 ENTRETIEN MAT.TRANSPORT      | 2          | 154.63 | 4            | 833.57   | 2 678.94      | 55.42  |
| 61553000 ENTRETIEN MAT.BUREAU         |            | 161.00 |              |          | 161.00        |        |
| 61560000 SITES WEB AMV & LANS         | 15         | 149.08 | 13           | 833.26   | 1 315.82      | 9.51   |
| 61560100 MAINTENANCE STANDARD         |            | 674.00 |              | 909.54   | 235.54        | 25.90  |
| 61561000 HEBERGTE ET MAINTENANCE INFO | 19         | 961.12 | 16           | 537.50   | 3 423.62      | 20.70  |
| 61610000 MULTIRISQUES                 | 6          | 945.15 | 6            | 327.40   | 617.75        | 9.76   |
| 61610100 ASS.GARANTIE FINANCIERE      | 1          | 250.00 |              |          | 1 250.00      |        |
| 61630000 ASSURANCE MAT.TRANSPORT      | 4          | 913.50 | 4            | 546.85   | 366.65        | 8.06   |
| 61810000 DOCUMENTATION                |            | 140.99 |              | 191.49   | 50.50         | 26.37  |
| 61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE      |            | 32.00  |              |          | 32.00         |        |
| 61850000 FRAIS COLLOQUE SEMINAIRE     |            | 555.00 |              | 880.00   | 325.00        | 36.93  |
| 62260000 HONORAIRES COMPTABLES        | 18         | 366.80 | 17           | 605.20   | 761.60        | 4.33   |
| 62260100 HONORAIRES CAC               | 4          | 760.00 | 4            | 640.00   | 120.00        | 2.59   |
| 62263000 HONORAIRES PHOTOGRAPHE       | 8          | 241.00 | 4            | 862.00   | 3 379.00      | 69.50  |
| 62310000 ANNONCES ET INSERTIONS       | 4          | 154.28 | 7            | 135.44   | 2 981.16      | 41.78  |
| 62310100 CREATION GRAPHISME           | 6          | 312.00 |              | 375.00   | 5 937.00      | NS     |
| 62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS        | 1          | 539.40 | 3            | 912.00   | 2 372.60      | 60.65  |
| 62340000 CADEAUX / OFFRE PROMO        |            | 162.80 |              | 151.44   | 11.36         | 7.50   |
| 62360000 PROGRAMME ANIM. & AFFICHES   | 15         | 469.97 | 20           | 244.69   | 4 774.72      | 23.59  |
| 62360100 EDITIONS OTI                 | 15         | 240.53 | 15           | 341.30   | 100.77        | 0.66   |
| 62500000 DEPLACEMENT MISSIONS         | 5          | 507.44 | 3            | 478.19   | 2 029.25      | 58.34  |
| 62510000 DEPLACEMENTS FRAIS KM        | 3          | 445.26 | 1            | 884.66   | 1 560.60      | 82.81  |
| 62560000 FRAIS MISSION COMMUNICATION  | 3          | 411.70 | 2            | 292.25   | 1 119.45      | 48.84  |
| 62571000 RECEPTION ACTI. OTI          | 2          | 601.01 | 2            | 078.36   | 522.65        | 25.15  |
| 62571100 RECEPTION ACTI. AUTRANS      |            |        |              | 1 700.43 | 1 700.43      | 100.00 |
| 62571200 RECEPTION ACTI. LANS         |            |        |              | 3 054.07 | 3 054.07      | 100.00 |
| 62571300 RECEPTION ACTI. MEAUDRE      |            |        |              | 2 045.71 | 2 045.71      | 100.00 |
| 62600000 AFFRANCHISSEMENTS            | 3          | 355.45 | 3            | 544.23   | 188.78        | 5.33   |
| 62610000 TELEPHONIE ET INTERNET       | 12         | 264.33 | 15           | 250.25   | 2 985.92      | 19.58  |
| 62610100 MICROSOFT MAILS              | 2          | 975.14 | 1            | 431.40   | 1 543.74      | 107.85 |
| 62750000 SERVICES BANCAIRES           | 1          | 734.78 | 1            | 911.47   | 176.69        | 9.24   |
| 62780000 COMMISSION CAUTION           |            |        |              | 1 311.75 | 1 311.75      | 100.00 |
| 62810000 COTISATIONS / ABONNEMENTS    | 3          | 934.00 | 6            | 692.50   | 2 758.50      | 41.22  |
| IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS | 26         | 808.60 | 23           | 285.21   | 3 523.39      | 15.13  |
| 63110000 TAXE SUR LES SALAIRES        | 23         | 993.05 | 20           | 844.00   | 3 149.05      | 15.11  |
| 63330000 FORMATION P.CONTINUE         | 2          | 375.55 | 2            | 011.21   | 364.34        | 18.12  |
| 63700000 AUTRES IMPOTS ET TAXES       |            | 440.00 |              | 430.00   | 10.00         | 2.33   |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS               | 499        | 691.86 | 481          | 521.55   | 18 170.31     | 3.77   |
| 64110000 SALAIRES APPOINT.COMMIS.     | 494        | 906.80 | 477          | 826.93   | 17 079.87     | 3.57   |
| 64120000 CONGES PAYES                 | 1          | 631.06 |              | 36.22    | 1 594.84      | NS     |
| 64140000 INDEM.ET AVANTAGES DIVERS    | 3          | 154.00 | 3            | 658.40   | 504.40        | 13.79  |
| COTISATIONS SOCIALES                  | 170        | 863.78 | 160          | 733.10   | 10 130.68     | 6.30   |
| 64510000 COTISATIONS A L'URSSAF       | 113        | 485.16 | 104          | 083.58   | 9 401.58      | 9.03   |
| 64520000 CHARGES SUR CP               |            | 776.11 |              | 833.66   | 57.55         | 6.90   |
| 64531000 ARRCO PREMALLIANCE RETRAITE  | 24         | 595.02 | 22           | 639.93   | 1 955.09      | 8.64   |
| 64533000 COTISATIONS PREV.MUT.        | 20         | 712.10 | 19           | 568.45   | 1 143.65      | 5.84   |
| 64750000 MEDECINE DU TRAVAIL          | 2          | 354.40 | 2            | 472.08   | 117.68        | 4.76   |
| 64780000 STAGES FORMAT. PERFECT.      |            | 420.00 | 1            | 869.00   | 1 449.00      | 77.53  |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

|   | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |        |
|---|---------------|---------------|---------------|--------|
|   | 31/12/2025 12 | 31/12/2024 12 | Euros         | %      |
| 64800000 AUTRES CHARGES DE PERS.                  | 8 857.20      | 9 266.40      | 409.20        | 4.42   |
| 64900000 RBT CHARGES DE PERSL                     | 336.21        |               | 336.21        |        |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 14 118.25     | 14 761.20     | 642.95        | 4.36   |
| 68112000 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.                   | 14 118.25     | 14 761.20     | 642.95        | 4.36   |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS                          | 2 545.00      | 3 410.00      | 865.00        | 25.37  |
| 68150000 DOT.PROV.RISQUE & CH EXPL                | 2 545.00      | 3 410.00      | 865.00        | 25.37  |
| AUTRES CHARGES                                    | 3 069.00      | 4 707.65      | 1 638.65      | 34.81  |
| 65150500 DROITS D AUTEUR                          | 2 812.39      | 3 584.46      | 772.07        | 21.54  |
| 65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE                | 256.61        | 1 123.19      | 866.58        | 77.15  |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION                  | 985 583.10    | 948 093.55    | 37 489.55     | 3.95   |
| RESULTAT D'EXPLOITATION                           | 12 508.02     | 22 893.27     | 35 401.29     | 154.64 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES             | 1 216.64      | 935.29        | 281.35        | 30.08  |
| 76800000 AUTRES PDTS FINANCIERS                   | 1 216.64      | 935.29        | 281.35        | 30.08  |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS                     | 1 216.64      | 935.29        | 281.35        | 30.08  |
| INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES                    | 770.75        | 1 065.99      | 295.24        | 27.70  |
| 66100000 CHARGES D'INTERETS                       |               | 36.93         | 36.93         | 100.00 |
| 66116000 INTERETS EMPRUNTS & DETTES               | 770.75        | 1 029.06      | 258.31        | 25.10  |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES                     | 770.75        | 1 065.99      | 295.24        | 27.70  |
| RESULTAT FINANCIER                                | 445.89        | 130.70        | 576.59        | 441.16 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS                     | 12 062.13     | 22 762.57     | 34 824.70     | 152.99 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                           |               | 296.20        | 296.20        | 100.00 |
| 67500000 VAL.NET.COMPT.ELEM.CEDES                 |               | 296.20        | 296.20        | 100.00 |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES                 |               | 296.20        | 296.20        | 100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                             |               | 296.20        | 296.20        | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS                                | 974 291.72    | 971 922.11    | 2 369.61      | 0.24   |
| TOTAL DES CHARGES                                 | 986 353.85    | 949 455.74    | 36 898.11     | 3.89   |
| EXCEDENT OU DEFICIT                               | 12 062.13     | 22 466.37     | 34 528.50     | 153.69 |
|   |               |               |               |        |

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|  | page |
|--|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | 11   |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | 11   |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 11   |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 12   |
| Informations générales complémentaires                           | 12   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations   | 13   |
| Etat des amortissements  | 13   |
| Etat des provisions  | 14   |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 14   |
| Composition du capital social                                    | 14   |
| Evaluation des immobilisations corporelles                       | 14   |
| Evaluation des amortissements                                    | 15   |
| Evaluation des matières et marchandises                          | 15   |
| Variation détaillée des stocks et des en-cours                   | 16   |
| Evaluation des créances et des dettes                            | 16   |
| Produits à recevoir  | 16   |
| Charges à payer  | 16   |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 16   |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Ventilation des subventions                                      | 17   |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | 18   |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Engagement en matière de pensions et retraites                   | 18   |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 269 600.51 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 973 075.08 Euros et dégageant un déficit de 12 062.13- L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

**Objet social** : elle exerce les missions de service public touristique, elle assure les missions d'accueil et d'informations des touristes, elle fait la promotion touristique du territoire et commercialise des prestations et produits touristiques. L'association intervient sur les communes de Autrans, Méaudre et Lans en Vercors.

Elle s'appuie sur une équipe de salariés permanents et saisonniers, sur un réseau de partenaires socio-professionnels du tourisme, sur des outils de communication, de promotion et d'animation.

Son fonctionnement est financé par les subventions publiques, les cotisations des adhérents et les recettes issues de ses activités de commercialisation et de prestations touristiques.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos au 31/12/2025 ont été élaborés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable 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.

### **Changement de réglementation comptable :**

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2023-03 portant sur la modernisation des états financiers relatif à l'application :

- Du règlement ANC N°2022-06 du 4 novembre 2022 modifiant le règlement ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général,
- Ainsi que du règlement ANC 2023-03 du 7 juillet 2023 modifiant l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018,

Applicables aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Les changements de méthodes comptables consécutifs à la première application du règlement ANC N°2023-03 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du bilan et du compte de résultat de l'exercice 2025.

### **Informations générales complémentaires**

NEANT

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Etat des immobilisations**

|  | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
|  |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 21 646                              |               | 4 968        |
| Installations générales agencements aménagements divers    | 2 419                               |               |              |
| Matériel de transport                                      | 21 138                              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               | 70 731                              |               | 4 419        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>115 935</b>                      |               | <b>9 387</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>115 935</b>                      |               | <b>9 387</b> |

|  | Diminutions   |               | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|--|---------------|---------------|--------------------------------------|--|
|  | Poste à Poste | Cessions      |                                      |  |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |               |               | 26 614                               | 26 614   |
| Installations générales agencements aménagements divers    |               |               | 2 419                                | 2 419  |
| Matériel de transport                                      |               |               | 21 138                               | 21 138   |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |               | 19 363        | 55 787                               | 55 787   |
| <b>TOTAL</b>   |               | <b>19 363</b> | <b>105 959</b>                       | <b>105 959</b>                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |               | <b>19 363</b> | <b>105 959</b>                       | <b>105 959</b>                                   |

**Etat des amortissements**

| Situations et mouvements de l'exercice                     |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel |                             | 14 374                       | 2 891                           |                             | 17 265                    |
| Installations générales agencements aménagements divers    |                             | 1 949                        | 242                             |                             | 2 191                     |
| Matériel de transport                                      |                             | 6 524                        | 4 228                           |                             | 10 752                    |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier               |                             | 55 980                       | 6 757                           | 19 363                      | 43 374                    |
| <b>TOTAL</b>   |                             | <b>78 827</b>                | <b>14 118</b>                   | <b>19 363</b>               | <b>73 581</b>             |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       |                             | <b>78 827</b>                | <b>14 118</b>                   | <b>19 363</b>               | <b>73 581</b>             |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice                 | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|  |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Instal.techniques matériel outillage indus.                | 2 891                       |                              |                                 |                             |                           |
| Instal.générales agenc.aménag.divers                       | 242                         |                              |                                 |                             |                           |
| Matériel de transport                                      | 4 228                       |                              |                                 |                             |                           |
| Matériel de bureau informatique mobilier                   | 6 757                       |                              |                                 |                             |                           |
| <b>TOTAL</b>   | <b>14 118</b>               |                              |                                 |                             |                           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                       | <b>14 118</b>               |                              |                                 |                             |                           |



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**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 |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Pensions et obligations similaires        | 53 748                   | 2 545                   |                               |                                   | 56 293                 |
| TOTAL                                     | 53 748                   | 2 545                   |                               |                                   | 56 293                 |
| TOTAL GENERAL                             | 53 748                   | 2 545                   |                               |                                   | 56 293                 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation |                          | 2 545                   |                               |                                   |                        |

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|--------------|----------------|---------------|
| Autres créances clients                       | 17 046       | 17 046         |               |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés  | 6 663        | 6 663          |               |
| Divers état et autres collectivités publiques | 19           | 19             |               |
| Débiteurs divers                              | 3 107        | 3 107          |               |
| Charges constatées d'avance                   | 13 125       | 13 125         |               |
| TOTAL   | 39 960       | 39 960         |               |

| Etat des dettes  | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|--|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 23 590       | 21 752         | 1 839        |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 21 546       | 21 546         |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 42 918       | 42 918         |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 41 344       | 41 344         |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 839          | 839            |              |                 |
| Autres dettes  | 4 385        | 4 385          |              |                 |
| Produits constatés d'avance                              | 17 401       | 17 401         |              |                 |
| TOTAL  | 152 024      | 150 185        | 1 839        |                 |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                  | 11 967       |                |              |                 |

**Variation des fonds propres**

Report à nouveau : 73 275.62

Résultat de l'exercice : (12 062.13)

Total des fonds propres : 61 213.49

**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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### **Evaluation des amortissements**

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

| Catégorie                   | Mode     | Durée       |
|-----------------------------|----------|-------------|
| Constructions               | Linéaire | 10 à 50 ans |
| Agencements et aménagements | Linéaire | 10 à 20 ans |
| Installations techniques    | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériels et outillages     | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Matériel de transport       | Linéaire | 4 à 5 ans   |
| Matériel de bureau          | Linéaire | 5 à 10 ans  |
| Mobilier                    | Linéaire | 5 à 10 ans  |

### **Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

|                                    | A la fin de<br>l'exercice | Au début de<br>l'exercice | Variation des stocks |            |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------|------------|
|                                    |                           |                           | Augmentation         | Diminution |
| <b>Marchandises</b>                |                           |                           |                      |            |
| - Marchandises revendues en l'état | 12 101                    | 12 645                    |                      | 543        |
| <b>Approvisionnements</b>          |                           |                           |                      |            |
| <b>Total I</b>                     | 12 101                    | 12 645                    |                      | 543        |
| <b>Production</b>                  |                           |                           |                      |            |
| <b>Production en cours</b>         |                           |                           |                      |            |

**Evaluation des créances et des dettes**

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

**Produits à recevoir**

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Créances usagers et comptes rattachés                                    | 285     |
| Total  | 285     |

**Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 11 051  |
| Dettes fiscales et sociales  | 61 006  |
| Total  | 72 057  |

**Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 13 125  |
| Total                       | 13 125  |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation     | 17 401  |
| Total                       | 17 401  |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation des subventions

| Répartition par secteur d'activité          | Montant |
|---|---------|
| SUBVENTION DE FONCTIONNEMENT / EXPLOITATION | 830 789 |
| SUBVENTION EXCEPTIONNELLE - EVENEMENT       | 9 500   |
| Total                                       | 840 289 |

Ventilation du chiffre d'affaires :

Adhésions : 9201 €.  
Photocopies : 1545.70 €.  
Animations atelier spectacle : 7498 €.  
Boutique (refacturation) : 455 €.  
Ventes diverses / boutiques : 25297.18 €.  
Trans isere : 2694.35 €.  
Pack promotion, guide pratique : 33098.37 €.  
Locations diverses : 690 €.  
Mise à disposition personnel : 28090 €.  
Ports et frais facturés : 300.10 €.  
Encarts pub / programme animation : 11150 €.  
Commissions ventes en ligne : 1382.11 €.  
Classements meublés : 6240 €.

Comptabilisation des cotisations : les cotisations des adhérents sont comptabilisées à la date de facturation.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**Effectif moyen**

|          | Personnel<br>salarié |
|----------|----------------------|
| Cadres   | 1                    |
| Employés | 14                   |
| Total    | 15                   |

**- 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.

|  | Dirigeants | Autres | Provisions |
|--|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour<br>personnel en activité |            | 56 293 |            |

Taux d'actualisation : 3.96 %.

Départ à l'initiative du salarié.

Age de départ à la retraite : 62 ans pour les cadres et non cadres.

Taux de charges retenues : 45 %.

La provision pour retraite correspond à l'évolution des droits à indemnité de départ à la retraite  
acquis par les salariés en fonction de leur ancienneté à la date de la clôture.