



AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE

## CDT VAL DE MARNE

16 RUE JOSEPHINE BEAUHARNAIS

94500 CHAMPIGNY SUR MARNE

**COMPTES ANNUELS AU 31 décembre 2023**

**Axe 3E**

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris - Île-de-France

Tél : 01 45 53 69 69 • [societe@axe3.fr](mailto:societe@axe3.fr) • [www.axe3.fr](http://www.axe3.fr)

13, rue Paul Valéry - 75116 Paris FRANCE

SAS au capital social de 75 000 € / RCS Paris 343 714 200 / TVA INTRA : FR20 / APE : 69.20Z

COMPTES ANNUELS

# ASSOCIATION BILAN ACTIF

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	1 130	1 130		
Autres	38 055	38 055		
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.				
Autres	116 904	111 137	5 767	10 996
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>156 089</b>	<b>150 322</b>	<b>5 767</b>	<b>10 996</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances</b>				
Clients, usagers et comptes rattachés	19 791		19 791	8 797
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	78 808		78 808	133 848
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
<b>Instruments de trésorerie</b>				
<b>Disponibilités</b>	920 536		920 536	1 038 702
<b>Charges constatées d'avance</b>	14 782		14 782	13 527
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 033 917</b>		<b>1 033 917</b>	<b>1 194 873</b>
<b>Frais d'émission des emprunts (III)</b>				
<b>Primes de remboursement des emprunts (IV)</b>				
<b>Ecarts de conversion actif (V)</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>1 190 006</b>	<b>150 322</b>	<b>1 039 684</b>	<b>1 205 869</b>

## ASSOCIATION BILAN PASSIF

**CDT VAL DE MARNE**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	20 000	20 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	406 874	506 724
Autres		
Report à nouveau		
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-124 808	-99 850
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>302 066</i>	<i>426 874</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>302 066</b>	<b>426 874</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	410 027	340 420
Provisions pour charges		
<b>TOTAL (III)</b>	<b>410 027</b>	<b>340 420</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	117 381	93 572
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	126 099	103 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	13 071	166 776
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	71 040	74 278
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>327 590</b>	<b>438 576</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV-V)</b>	<b>1 039 684</b>	<b>1 205 869</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	16 808	12 767
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	328 269	264 547
<i>Dont parrainages</i>		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 155 625	1 214 042
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 et transferts de charges	9 516	
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	572	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 510 790</b>	<b>1 491 356</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	564 787	555 455
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	60 417	61 676
Salaires et traitements	658 004	672 239
Charges sociales	286 594	285 213
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	8 587	10 623
Dotations aux provisions	69 608	8 024
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	183	351
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 648 179</b>	<b>1 593 581</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-137 389</b>	<b>-102 225</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	12 581	2 375
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>12 581</b>	<b>2 375</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>12 581</b>	<b>2 375</b>

# ASSOC. RÉSULTAT (LISTE)

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-124 808</b>	<b>-99 850</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>		
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>		
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		
<b>Participation des salariés aux résultats (VII)</b>		
<b>Impôts sur les bénéfices (VIII)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>1 523 371</b>	<b>1 493 731</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>1 648 179</b>	<b>1 593 581</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-124 808</b>	<b>-99 850</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature	30 212	30 212
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>30 212</b>	<b>30 212</b>
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	30 212	30 212
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>30 212</b>	<b>30 212</b>
<b>TOTAL</b>	<b>-124 808</b>	<b>-99 850</b>

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 039 683,88 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -124 808,09 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le CDT du Val de Marne a reçu de la part du département une subvention de fonctionnement à hauteur de 1 051K€ au titre de l'année 2023. La convention prévoit que son utilisation doit être en accord avec la convention signée entre les parties. Il n'existe pas de risque de reversement pour l'année 2023.

### Evènements postérieurs à la clôture

L'annonce début 2024 d'une baisse significative de la subvention du département de l'ordre de 15% au titre de l'exercice 2024 a conduit le CDT 94 à réfléchir à un plan de restructuration afin de tenir compte de la baisse de son budget de fonctionnement. Les comptes incluent une provision historique pour les départs ( Cf paragraphe provisions) . Par ailleurs, un budget révisé 2024 et 2025 permet à l'association de retrouver un équilibre en 2025. Compte tenu de ces éléments, les comptes ont été arrêtés dans une perspective de continuité d'exploitation.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

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.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales et moyens mis en oeuvre :

Il est rappelé que le CDT 94 est créé en application de la Loi 92-1341 du 23 décembre 1992 portant répartition



des compétences dans le domaine du tourisme. Le CDT prépare, élabore et met en oeuvre, sous la responsabilité du Conseil Départemental, la politique de développement touristique du département dans toutes ses composantes.

Il suscite, organise, coordonne et développe les actions contribuant à la promotion, l'animation et le développement du secteur du tourisme. Il anime des réseaux de professionnels du tourisme et met en relation les partenaires. Il assure, au niveau du département, le développement, la promotion et la commercialisation de produits touristiques, en collaboration avec les professionnels et les organismes concernés à l'échelon régional, départemental et local, ainsi qu'avec toute structure établie à cet effet. Il assure le suivi et la coordination des questions de tourisme et peut contribuer à la représentation du Département auprès des organismes concernés au niveau local, départemental, régional et national.

Ses missions s'organisent autour de 3 pôles principaux :

- Développement et Ingénierie & Observatoire du tourisme
- Communication, Presse et Internet
- Pôle, Commercialisation et Promotion

Le CDT est constitué d'une équipe pluridisciplinaire et dynamique de près d'une quinzaine de personnes.

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas communiquée car elle conduit à donner des informations personnelles.

## Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

### 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

- Constructions	10 à 50 ans
- Agencement et aménagement des constructions	10 à 20 ans
- Installations techniques	5 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 à 10 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel bureau informatique	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*CDT VAL DE MARNE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## **Créances**

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.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement, de recherche et de développement		TOTAL I		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles		TOTAL II	39 185,06	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Instal.géné., agencts & aménagts const.			
	Installations techniques, matériel & outillage indust.				
	Autres immos corporelles	Instal. gén., agencts & aménagts divers			
		Matériel de transport	24 640,10		
		Matériel de bureau & info., mobilier	88 905,75		3 358,00
Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
		TOTAL III	113 545,85		3 358,00
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL IV			
		TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	152 730,91		3 358,00

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'étbs, de recherche & de dével.	TOTAL I				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL II			39 185,06	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Ins. gal. agen. amé. cons				
	Inst.tech., mat.	outillage indus.				
	Autres immos corporelles	Instal. géné., agencts, aménagts d.				
		Matériel de transport			24 640,10	
		Mat.bureau, info., mob.			92 263,75	
		Emballages récup. div.				
	Immos corporelles en cours					
Avances et acomptes						
TOTAL III				116 903,85		
FINANCIERES	Part. évaluées par mise en equivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
	TOTAL IV					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				156 088,91		

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amort. sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles	39 185,06			39 185,06
<b>TOTAL</b>	<b>39 185,06</b>			<b>39 185,06</b>
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag. cons.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén. div.				
Matériel de transport	24 640,10			24 640,10
Mat. bureau et informatique, mob.	77 909,76	8 587,09		86 496,85
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>102 549,86</b>	<b>8 587,09</b>		<b>111 136,95</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>141 734,92</b>	<b>8 587,09</b>		<b>150 322,01</b>

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amort. fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements Fonds commercial Autres immos incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techniques mat. et outil.							
Immo. corpor.							
Inst. gales, agenc. am divers							
Mat. transport							
Mat. bureau mobilier							
Emballages récup. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							

Total général non ventilé

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler Primes de remboursement des obligations					

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**TABLEAU DES PROVISIONS**

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL I</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	340 419,64	69 607,85		410 027,49
<b>TOTAL II</b>		<b>340 419,64</b>	<b>69 607,85</b>		<b>410 027,49</b>
Provisions pour dépréciation	/ immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immobs financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	182,80		182,80	
	Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>		<b>182,80</b>		<b>182,80</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		<b>340 602,44</b>	<b>69 607,85</b>	<b>182,80</b>	<b>410 027,49</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		69 607,85	182,80	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

# PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

L'association comptabilise une provision pour indemnités de fin de contrat selon la volonté du Conseil d'administration.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges					
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	340 420	69 608			410 027
<b>TOTAL</b>	<b>340 420</b>	<b>69 608</b>			<b>410 027</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
d'exploitation		69 608	183		
financières					
exceptionnelles					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations				
	Prêts (1) (2)				
	Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients		19 791,09	19 791,09	
	Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		338,74	338,74	
	Etat & autres coll. publiques	Impôts sur les bénéfices			
		Taxe sur la valeur ajoutée			
		Autres impôts, taxes & versements assimilés			
		Divers			
	Groupe et associés (2)				
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)		78 468,82	78 468,82	
	Charges constatées d'avance		14 781,94	14 781,94	
TOTAUX			113 380,59	113 380,59	
Renvois	(1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2)	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
			- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(3)	Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	14 781,94
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>14 781,94</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	6 024,50
Autres créances	52 863,87
Disponibilités	12 580,98
<b>TOTAL</b>	<b>71 469,35</b>



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Libellé	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	20 000,00				20 000,00
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	281 464,72			-84 551,00	196 913,72
Autres réserves	225 259,46			-15 298,99	209 960,47
Excédent ou déficit de l'exercice	-99 849,99		99 849,99	124 808,09	-124 808,09
TOTAUX	426 874,19		99 849,99	24 958,10	302 066,10

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE					
ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes etbs de crédit (1)	à 1 an max. à l'origine				
	à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		117 380,70	117 380,70		
Personnel & comptes rattachés		35 699,94	35 699,94		
Sécurité sociale & autres organismes sociaux		73 745,63	73 745,63		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	2 496,87	2 496,87		
	Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes & assimilés		14 156,59	14 156,59		
Dettes sur immobilisations & cptes rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		655,00	655,00		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		71 039,55	71 039,55		
TOTAUX		315 174,28	315 174,28		
Renvois	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	(2)	Montant divers emprunts, dettes/associés			

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de la subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice dans un compte "Produits constatés d'avance".

Les produits constatés d'avance concernent :

- un montant de 71K€ dans le cadre des actions qui seront rendues nécessaires par la mise en oeuvre des axes de travail inscrits dans la nouvelle "STratégie départementale du tourisme 2020-2025" qui a été votée le 10 février 2020".

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	71 039,55
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>71 039,55</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 303,45
Dettes fiscales et sociales	58 551,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	655,00
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>73 510,38</b>

# ENGAGEMENTS

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ENGAGEMENTS DONNÉS
--------------------

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
TOTAL (1)						
	AUTRES	DIRIGEANTS	PROVISIONS			MONTANT
Engagements en matière de pensions						
TOTAL						

ENGAGEMENTS REÇUS
-------------------

Les contributions volontaires en nature sont comptabilisées.  
Elles sont valorisées à 30 212€ TTC et correspondent au montant du loyer estimé par le département pour la mise à disposition des locaux de Champigny.

	AUTRES	DIRIGEANTS	FILIALES	PARTICI-PATIONS	AUTRES ENTREPRISES LIÉES	MONTANT
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						
TOTAL						

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

**CDT VAL DE MARNE**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>		

# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

*CDT VAL DE MARNE*

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

<b>COMMISSAIRES AUX COMPTES</b>
---------------------------------

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 056 euros TTC au titre du contrôle légal des comptes.

# LES EFFECTIFS

CDT VAL DE MARNE

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS
---------------

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Personnel salarié :</b>	<b>13,00</b>	<b>12,00</b>
Ingénieurs et cadres	4,00	4,00
Agents de maîtrise	9,00	8,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise	1,00	1,00
Employés et techniciens		
Ouvriers		

TABLEAU DES AVANTAGES ET RESSOURCES PROVENANT DE L'ÉTRANGER

À la suite de la modification du règlement ANC 2018-06 par le règlement ANC n°2022-04, le tableau sur l'état séparé des avantages et ressources en provenance de l'étranger est présenté ci-dessous.

Etat du contributeur	Date d'obtention	Personnalité juridique du contributeur	Avantage et ressource			
			Nature	Caractère direct ou indirect	Mode de paiement	Montant ou valorisation
Belgique	23/05/2023	Personne morale	SUBVENTION	Direct	VIREMENT	32 062,71
Total Belgique						32 062,71