



## DOSSIER FINANCIER

**Exercice clos le : 31 décembre 2023**

Comité Départemental du Tourisme  
Haute Bretagne Ille et Vilaine  
7 avenue de Tizé  
35510 CESSON SEVIGNE

1

24

## 6

7810111516

## 17

1822



**Dossier Financier**

**2023**

**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**

**Etats de synthèse**

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	11 383	11 159	224	525
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	106 537	64 850	41 687	47 031
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	6		6	6
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 927</b>	<b>76 010</b>	<b>41 917</b>	<b>47 562</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				294
Autres créances	9 154		9 154	8 074
Valeurs mobilières de placement	<b>26 500</b>		<b>26 500</b>	<b>26 500</b>
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	<b>582 340</b>		<b>582 340</b>	<b>576 188</b>
Charges constatées d'avance	10 207		10 207	49 548
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>628 201</b>		<b>628 201</b>	<b>660 604</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>746 127</b>	<b>76 010</b>	<b>670 117</b>	<b>708 166</b>

## Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	30 897	30 897
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	356 597	344 155
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 206</b>	<b>12 442</b>
Subventions d'investissement		455
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>388 700</b>	<b>387 949</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	76 225	76 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 598	133 344
Dettes fiscales et sociales	130 432	99 311
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 163	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		11 337
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>281 418</b>	<b>320 216</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>670 117</b>	<b>708 166</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue				
<b>Chiffre d'affaires net</b>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 532 207	100,00	1 604 892	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges	156 062	10,19	29 303	1,83
Cotisations				
Autres produits				
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 688 269</b>	<b>110,19</b>	<b>1 634 195</b>	<b>101,83</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stock (m.p.)				
Autres achats & charges externes	562 391	36,70	692 569	43,15
Impôts, taxes et versements assimilés	59 563	3,89	52 045	3,24
Salaires et Traitements	717 130	46,80	655 984	40,87
Charges sociales	345 621	22,56	278 402	17,35
Amortissements et provisions	9 655	0,63	14 468	0,90
Autres charges				
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 694 361</b>	<b>110,58</b>	<b>1 693 468</b>	<b>105,52</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 092</b>	<b>-0,40</b>	<b>-59 273</b>	<b>-3,69</b>
Quote parts de résultat sur opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.				
Autres intérêts et produits assimilés	7 454	0,49	1 927	0,12
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges				
Différence positive de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.				
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 454</b>	<b>0,49</b>	<b>1 927</b>	<b>0,12</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.				
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>				
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7 454</b>	<b>0,49</b>	<b>1 927</b>	<b>0,12</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 363</b>	<b>0,09</b>	<b>-57 346</b>	<b>-3,57</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	296	0,02	156	0,01
Sur opération en capital	455	0,03	6 891	0,43

## Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges				
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>751</b>	<b>0,05</b>	<b>7 047</b>	<b>0,44</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	908	0,06	1 154	0,07
Sur opération en capital			505	0,03
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.				
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>908</b>	<b>0,06</b>	<b>1 659</b>	<b>0,10</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-157</b>	<b>-0,01</b>	<b>5 389</b>	<b>0,34</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées			64 400	4,01
Engagements à réaliser				
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 206</b>	<b>0,08</b>	<b>12 442</b>	<b>0,78</b>



**Dossier Financier**

**2023**

**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**

**Annexe**

## Attestation d'Expert Comptable

## MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 01/01/1900, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE D'Ille et Vilaine relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	670 117
Chiffre d'affaires	
<b>Résultat net comptable (Bénéfice)</b>	<b>1 206</b>

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

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à CHANTEPIE

Le 16/04/2024

Alain PIERRES  
Expert-comptable



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :

AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE D'Ille et vilaine

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 670 117 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 1 206 euros.

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le 16/04/2024 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social et des activités

L'Agence a pour objet de mettre en oeuvre tout ou partie de la politique touristique du Département d'Ille-et-Vilaine.

Elle a ainsi pour vocation de contribuer au développement et au dynamisme du tourisme en Ille-et-Vilaine et proposera au Conseil départemental un plan d'actions pluriannuel autour de ses quatre missions principales qui sont :

- l'ingénierie à destination des territoires et des professionnels,
- l'animation et l'appui aux filières,
- le soutien à la promotion de la destination Ille-et-Vilaine,
- l'observation touristique.

### Règles générales

L'annexe est établie conformément aux dispositions du règlement ANC 10 2014-03 relatif au PCG sous réserve des dispositions particulières figurant dans le règlement ANC n°2018-06.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

\* Matériel de bureau : 3 à 5 ans

\* Matériel informatique : 3 ans

\* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

### Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Conformément à l'avis CNC du 15 juin 2007, les frais liés à l'acquisition (droits de mutation, honoraires et frais d'actes) des titres de participation sont incorporés au prix de revient de ces titres. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Règles et méthodes comptables

### 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.

### Produits et charges exceptionnelles

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

L'association a provisionné un versement de 35 000 € auprès d'ARIAL CNP retraite "Fonds collectif d'IFC".

Au 31 décembre 2013, avant ce versement, les fonds disponibles s'élevaient à 50 834,92 €.

Le montant de l'engagement au 31/12/2023 s'élève à 124 037 €.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 383			11 383
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLE</b>	<b>11 383</b>			<b>11 383</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	102 527	4 010		106 537
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>102 527</b>	<b>4 010</b>		<b>106 537</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
- Participations évaluées par mise en				
- Autres titres immobilisés	6			6
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>6</b>			<b>6</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>113 916</b>	<b>4 010</b>		<b>117 927</b>

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 010		4 010
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>4 010</b>		<b>4 010</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 858	301		11 159
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 858</b>	<b>301</b>		<b>11 159</b>
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage				
- Installations générales, agencements				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	55 496	9 354		64 850
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>55 496</b>	<b>9 354</b>		<b>64 850</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>66 354</b>	<b>9 655</b>		<b>76 010</b>

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 19 361 euros et le classement par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	9 154	9 154	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 207	10 207	
<b>TOTAL CREANCES</b>	<b>19 361</b>	<b>19 361</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

### Produits à recevoir

	Montant
Debit.cred.div.prod.a rec	4 402
<b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>4 402</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise	30 897			30 897
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
<b>Total fonds sans droit reprise</b>	<b>30 897</b>			<b>30 897</b>
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
<b>Total fonds avec droit reprise</b>				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	344 155	12 442		356 597
Résultat de l'exercice	12 442	1 206		1 206
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	455		455	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
<b>Total fonds associatifs</b>	<b>387 949</b>	<b>13 648</b>	<b>455</b>	<b>388 700</b>



## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 2 ans au maximum à l'origine				
- à plus de 2 ans à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	76 225			76 225
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	71 598	71 598		
Dettes fiscales et sociales	130 432	130 432		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 163	3 163		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>281 418</b>	<b>205 193</b>		<b>76 225</b>
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

#### Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	34 661
Conges a payer	7 784
Autres charg.pers.a payer	908
Org.soc. ch./conges payes	3 732
Org.soc. charges a payer	35 000
Etat autres ch. a payer	3 368
<b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>	<b>85 452</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	10 207		
<b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>10 207</b>		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 4 698 euros

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	66	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		16
Subventions d'investissement virées au résultat		455
Produits sur exercices antérieurs (annulation de chèques non encaissés)		280
Charges sur exercices antérieurs	841	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 17,16 personnes dont 0,67 apprenti.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	2	5	7	7
Employés	1	8	9	9
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification		1	1	1
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
TOTAL EFFECTIF	3	14	17	17

**Dossier Financier**

**2023**

**Période du 01/01/2023 au 31/12/2023**

**Etats Détaillés**

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>ACTIF</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concess.brevets licences	11 383		11 383	11 383
280500 - Amort.conc.brevets licenc		11 159	-11 159	-10 858
	11 383	11 159	224	525
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et ac				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
218300 - Mat.bureau &informatique	58 380		58 380	54 369
218400 - Mobilier	48 158		48 158	48 158
281830 - Amort.mat.bureau &infor.		52 167	-52 167	-47 022
281840 - Amort. mobilier		12 683	-12 683	-8 474
	106 537	64 850	41 687	47 031
Immob. en cours / Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
271001 - Titres I.a.	6		6	6
	6		6	6
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>117 927</b>	<b>76 010</b>	<b>41 917</b>	<b>47 562</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande				
<b>Créances</b>				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients				294
				294
Autres créances				
467100 - Cheques restaurant	4 752		4 752	3 672
468700 - Debit.cred.div.prod.a rec	4 402		4 402	4 402
	9 154		9 154	8 074
Valeurs mobilières de placement				
503100 - Placement Crédit Agricole "Sequi	26 500		26 500	26 500
	<b>26 500</b>		<b>26 500</b>	<b>26 500</b>
Instruments de trésorerie				

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
Disponibilités				
512000 - Banque credit agricole	12 130		12 130	6 372
512002 - Cr.agricole cpte livret	2 408		2 408	2 396
512005 - Crédit Agricole livret A associatio	75 651		75 651	4 896
512006 - Crédit Agricole Csl associations	465 971		465 971	536 648
512007 - Crédit Agricole compte Csl sociét	16 180		16 180	15 877
512008 - Crédit Agricole cpte épargne bour	9 999		9 999	9 999
530000 - Caisse	1		1	1
	<b>582 340</b>		<b>582 340</b>	<b>576 188</b>
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constat.d'avance	10 207		10 207	49 548
	10 207		10 207	49 548
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>628 201</b>		<b>628 201</b>	<b>660 604</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>746 127</b>	<b>76 010</b>	<b>670 117</b>	<b>708 166</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
<b>PASSIF</b>		
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
102400 - Prime de fusion Loisir Accueil	30 897	30 897
	30 897	30 897
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
110000 - Report à nouveau	356 597	344 155
	356 597	344 155
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>1 206</b>	<b>12 442</b>
Subventions d'investissement		
131000 - Subventions d'équipement	26 823	26 823
139000 - Subventions inscr.à resul	-26 823	-26 369
		455
Provisions réglementées		
<b>TOTAL FONDS PROPRES</b>	<b>388 700</b>	<b>387 949</b>
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
<b>TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
<b>TOTAL FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
168700 - Autres dettes	76 225	76 225
	76 225	76 225
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs		75 340
401100 - Fournisseurs	36 937	
408100 - Fournis.fact.non parvenue	34 661	58 004

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
	71 598	133 344
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Conges a payer	7 784	10 490
428600 - Autres charg.pers.a payer	908	141
431000 - Securite sociale	49 051	46 913
437105 - Mutuelle Harmonie	2 448	3 877
437200 - Caisse retraite salaries	14 030	12 349
437300 - Retraite RAFP	629	1 358
437600 - Retraite Cnracl		4 788
437700 - Gan	1 100	1 078
437701 - Ag2r prévoyance cadres	1 699	1 158
438200 - Org.soc. ch./conges payes	3 732	4 686
438600 - Org.soc. charges a payer	35 000	621
442000 - Prélèvement à la source	2 304	3 502
447100 - Taxes sur les salaires	8 380	8 349
448600 - Etat autres ch. a payer	3 368	
	130 432	99 311
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
411000 - Clients	3 163	
	3 163	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 - Prod.constates d'avance		11 337
		11 337
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>281 418</b>	<b>320 216</b>
Ecart de conversion - Passif		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>670 117</b>	<b>708 166</b>



## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Ventes de marchandises			
Production vendue			
<b>Chiffre d'affaires net</b>			
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
740001 - Subv. C. Départ fonctionnement	1 529 892	1 604 892	-4,67
740002 - Subvention cnvvf	2 315		
	1 532 207	1 604 892	-4,53
Reprises sur provisions et transferts de charges			
781500 - Rep/prov. risq.& ch.expl.		1 000	-100,00
791003 - Part. ext. observatoire	11 190	9 240	21,10
791004 - Part. exté. rencontres thématiques	19	764	-97,48
791005 - Part.exter.ingé filière et rés. pro	70		
791006 - Pary. ext. fleurissement	2 054	760	170,26
791008 - Part. ext. tourisme pour tous	2 845	1 250	127,60
791009 - Part ext ingé accomp territ et pro	9 270		
791011 - Part.ext.évènementiels	17 544		
791012 - Part.ext.régalante	34 073		
791100 - Prise en charges Opcó	2 175	3 149	-30,94
791160 - Remboursement charges salariales	13 441	13 139	2,29
791400 - Rbt assurance - départ retraite	63 381		
	156 062	29 303	432,58
Cotisations			
Autres produits			
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 688 269</b>	<b>1 634 195</b>	<b>3,31</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>			
Achats de marchandises			
Variation de stock			
Achats de matières premières et autres appro.			
Variation de stock (m.p.)			
Autres achats & charges externes			
606110 - Edf	1 587	4 896	-67,59
606140 - Carburant lubrifiant	2 310	2 161	6,92
606400 - Fournit.bureau cdt	1 068	3 689	-71,06
606401 - Achat mat bureau/travaux	882	1 808	-51,19
613200 - Locations immobilières	73 531	70 157	4,81
613510 - Location matériel		1 255	-100,00
613511 - Location véhicules	4 455	4 217	5,64
613512 - Location logiciels	1 508		
615501 - Entretien locaux cdt	5 356	9 840	-45,57
615510 - Entretien matériel informatique	361		
615520 - Entretien mat.transport	37	45	-18,62
615600 - Maintenance et consommables copieur		412	-100,00
615610 - Maintenance informatique	5 566	5 016	10,95
615620 - Maintenance matériel	714	2 494	-71,36
615630 - Maintenance copieur	1 700		
616000 - Assurances diverses	1 650	1 306	26,35
616100 - Assurances véhicules	2 070	2 093	-1,14

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
618100 - Documentation generale	6 206	4 944	25,52
622600 - Honoraires	19 890	38 182	-47,91
623101 - Annonces legales administ		10	-100,00
623300 - Rencontres thématiques		17 096	-100,00
623520 - Promotion, développement,géocaching	31 138		
623553 - Randonnées et filières douces	10 000	10 401	-3,85
623554 - Patrimoine	34 072	41 688	-18,27
623562 - Tourisme d'affaires		12 031	-100,00
623571 - Observatoire tourisme	54 989	55 335	-0,63
623573 - Tourisme durable	480		
623574 - Tourisme pour tous	2 915	1 303	123,70
623577 - Outils		704	-100,00
623578 - Accompagnement réseaux acteurs	1 612	7 278	-77,85
623582 - Tourinsoft	10 741	10 984	-2,21
623613 - Communication-insertions	172 892	199 697	-13,42
623625 - Evénementiels	37 793		
623626 - Identité		12 111	-100,00
623702 - Fontaine a eau	424	533	-20,41
623800 - Dons cadeaux pourboires	984	934	5,30
623900 - Editions	5 746	64 705	-91,12
625100 - Voyages et déplacements	9 791		
625210 - Concours fleurissement	13 404	25 548	-47,53
625500 - Frais de demenagement		17 249	-100,00
625700 - Missions/receptions	2 321	12 281	-81,10
625701 - Accueils presse et influenceurs	12 235	13 879	-11,84
626000 - Affranchissement courrier	4 181	12 433	-66,37
626100 - Frais telephone	12 010	12 521	-4,08
626200 - Diffusion documentation	6 096		
627500 - Services bancaires	559	528	5,89
628100 - Cotisations	9 118	10 807	-15,63
	562 391	692 569	-18,80
Impôts, taxes et versements assimilés			
631300 - Part.form.continue(tresor	10 671	10 318	3,43
637000 - Taxes sur les salaires	48 891	41 727	17,17
	59 563	52 045	14,45
Salaires et Traitements			
641100 - Salaires appoint.commis.	701 695	653 975	7,30
641110 - Primes de precarite a payer	-141	-4 233	-96,67
641200 - Conges payes	-2 707	765	-453,62
641300 - Indemnités Sécurité Sociale	9 253	4 685	97,50
641310 - Indemnités rupture	9 030	792	NS
	717 130	655 984	9,32
Charges sociales			
645100 - Cotisations a l'urssaf	198 212	172 290	15,05
645320 - Agrr	57 277	44 957	27,41
645325 - Retraite Cnrad	9 601	20 716	-53,65
645327 - Retraite Rafp	314	679	-53,71
645330 - Capitalisation retraite	35 000		
645340 - Prévoyance non cadres	3 760	3 361	11,86
645350 - Prévoyance cadres	7 625	4 207	81,25
645410 - Mutuelle	5 899	6 280	-6,06
645500 - Medecine du travail	2 263	2 362	-4,17

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
645810 - Frais de formation du per	12 194	11 265	8,24
645811 - Charges soc. sur prime précarité	-58	-1 868	-96,87
645820 - Charg.sociales s/cong.pay	-954	84	NS
645831 - Charges soc. sur ijss		305	-100,00
647500 - Tickets restaurant	14 082	12 126	16,13
648100 - Prime de transport	969	1 639	-40,88
648861 - Charges sur IJSS	-563		
	345 621	278 402	24,14
Amortissements et provisions			
681110 - Dot.amort.immo.incorp.	301	326	-7,65
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	9 354	14 142	-33,86
	9 655	14 468	-33,27
Autres charges			
658000 - Charges div.gest.courante			
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 694 361</b>	<b>1 693 468</b>	<b>0,05</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 092</b>	<b>-59 273</b>	<b>-89,72</b>
Quote parts de résultat sur opérations en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>			
De participation			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immo.			
Autres intérêts et produits assimilés			
764000 - Rev.des valeurs de placem	7 454	1 927	286,86
	7 454	1 927	286,86
Reprises sur dépré., prov. et transferts de charges			
Différence positive de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mob. de plac.			
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>7 454</b>	<b>1 927</b>	<b>286,86</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>			
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
Intérêts et charges assimilées			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mob. de plac.			
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>7 454</b>	<b>1 927</b>	<b>286,86</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>1 363</b>	<b>-57 346</b>	<b>-102,38</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion			
771800 - Autres prod.excep.gestion	16	156	-89,76
772000 - Prod.div.cour.s/ex.ante.	280		
	296	156	89,45
Sur opération en capital			
775000 - Produits cess elem.cedes		150	-100,00
777000 - Quote-part subvent.invest	455	6 741	-93,25
	455	6 891	-93,40
Reprises sur prov. et dépré. et transferts de charges			

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Var. rel. (%)
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>751</b>	<b>7 047</b>	<b>-89,35</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion			
671200 - Penalités et amendes	66		
671800 - Autres char.excep.gestion	1	961	-99,90
672000 - Charges div.cour.s/ex.ant	841	192	337,03
	908	1 154	-21,32
Sur opération en capital			
675000 - Val.net.compt.elem.cedes		505	-100,00
		505	-100,00
Dotations aux amortissements., dépréciations et prov.			
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>908</b>	<b>1 659</b>	<b>-45,27</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-157</b>	<b>5 389</b>	<b>-102,91</b>
Participation des salariés			
Impôts sur les bénéfices			
Report des ressources non utilisées			
789400 - Reprise fonds dédiés		64 400	-100,00
		64 400	-100,00
Engagements à réaliser			
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>1 206</b>	<b>12 442</b>	<b>-90,31</b>



20, Rue des Loges | CS 67416  
35574 Chantepie Cedex  
Tél : 02 23 45 14 51  
E-mail : [contact@talenz-toadenn.fr](mailto:contact@talenz-toadenn.fr)

1, Rue des Mimosas | BP 40213  
22192 Plérin sur Mer Cedex  
Tél : 02 96 33 77 88  
E-mail : [contact@talenz-toadenn.fr](mailto:contact@talenz-toadenn.fr)