



# Wirion

GROUPE BLANC  
EXPERTS-COMPTABLES

## Association OFFICE DE TOURISME DE SAMOENS

66 Place de l'Office du Touris  
BP 42  
74340 SAMOENS

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

SIRET : 45190638200010 Code NAF : 7990Z

## COMPTES ANNUELS

SAS CABINET WIRION  
923 ROUTE DE FLERIER  
74440 TANINGES



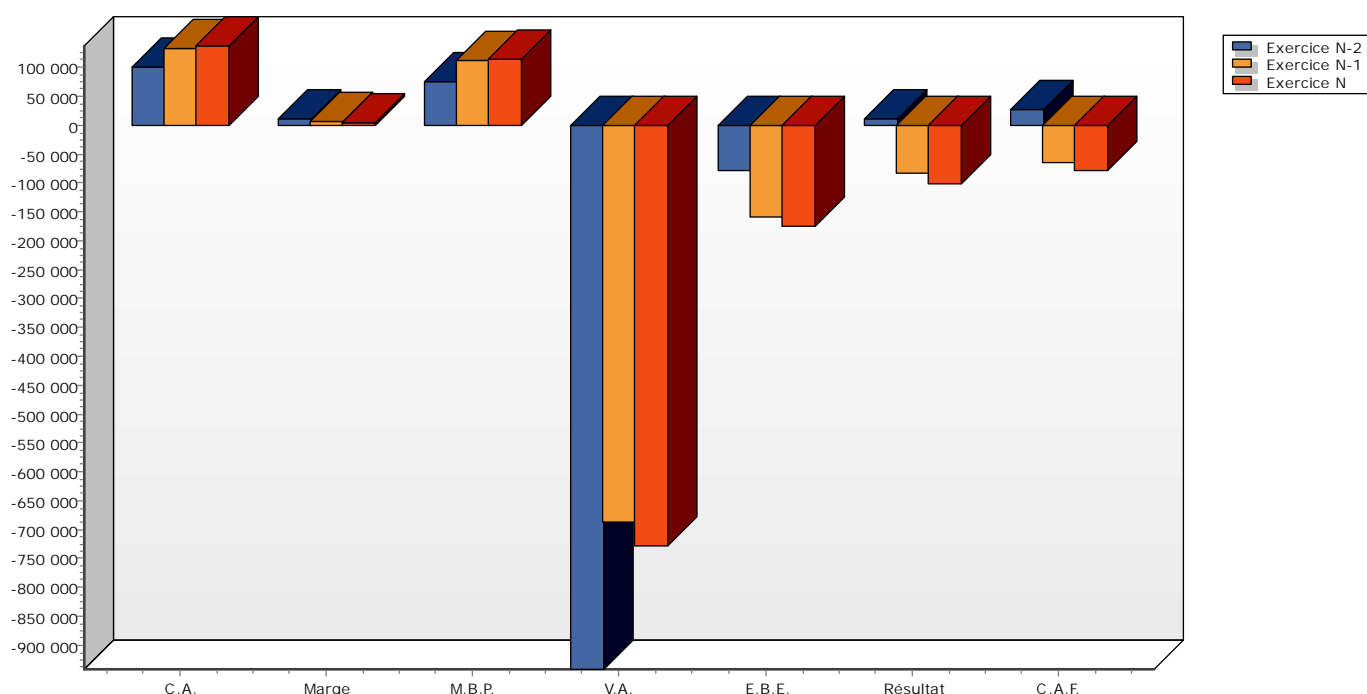
**Etats financiers au 31/12/2024**

# **DOSSIER DE GESTION**

# Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	31/12/2023	Variation N/N-1		31/12/2022
Nombre de mois	12	12			12
<b>Chiffre d'affaires</b>	<b>137 632</b>	<b>133 261</b>	4 372	3,28	<b>101 627</b>
<b>Marge commerciale</b>	<b>3 627</b>	<b>6 270</b>	(2 643)	-42,16	<b>11 458</b>
% sur vente de marchandises	15,99	28,44			43,63
<b>Marge brute de production</b>	<b>114 943</b>	<b>111 216</b>	3 727	3,35	<b>75 362</b>
% sur production	100,00	100,00			100,00
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>(727 416)</b>	<b>(686 523)</b>	(40 893)	5,96	<b>(942 211)</b>
% sur CA	-528,52	-515,17			-927,13
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>(174 248)</b>	<b>(158 016)</b>	(16 233)	10,27	<b>(79 053)</b>
% sur CA	-126,60	-118,58			-77,79
<b>Résultat net comptable</b>	<b>(100 181)</b>	<b>(83 118)</b>	(17 063)	20,53	<b>10 459</b>
% sur CA	-72,79	-62,37			10,29
<b>Capacité d'autofinancement</b>	<b>(78 023)</b>	<b>(63 855)</b>	(14 169)	22,19	<b>27 161</b>
<b>Besoin en fonds de roulement</b>	<b>(388 357)</b>	<b>(72 039)</b>	(316 318)	439,09	<b>(307 358)</b>
Nombre de jours de CA	(1 015,81)	(194,61)			(1 088,78)
<b>Rotations (en jours)</b>					
- Stock marchandises	284,13	268,51			290,39
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	45,02	52,52			28,94
- Crédit clients	68,45	16,27			18,85



# Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

31/12/2022

Nombre de mois de la période	12	12	12
<b>Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)</b>	(174 248)	(158 016)	(79 053)
+ Transferts de charges (d'exploitation)		5 557	17 970
+ Autres produits (d'exploitation)	91 914	92 456	89 381
- Autres charges (d'exploitation)	627	242	221
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	2 052	1 598	382
- Charges financières		106	
+ Produits exceptionnels	6 251	4 334	1 442
- Charges exceptionnelles	2 873	2 039	2 648
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	492	7 396	92
<b>= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	<b>(78 023)</b>	<b>(63 855)</b>	<b>27 161</b>

# Du résultat à la trésorerie

Etat exprimé en euros Etat en valeurs nettes	31/12/2024	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
<b>Votre résultat comptable est de</b>		<b>100 181</b>
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	25 241	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		6 000
<b>Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation</b>		<b>80 940</b>
Votre entreprise a en plus bénéficié de : <b>Financement externe</b> Produits des cessions et réductions des immobilisations financières Apports et comptes courants Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice Subventions obtenues sur l'exercice	6 000	
<b>Total des ressources externes</b>	<b>6 000</b>	
Mais votre entreprise a des : <b>Éléments à financer</b> Dividendes Acquisitions d'éléments immobilisés Prélèvements et comptes courants Montant consacré au remboursement du capital des emprunts Charges à répartir sur plusieurs exercices		33 254
<b>Total des besoins de financement de l'exercice</b>		<b>33 254</b>
Compte tenu de : La situation de trésorerie de l'exercice précédent	268 631	
<b>La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à</b>	<b>160 437</b>	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks	6 855	
Acomptes versés		191
Variation des créances clients		16 269
Variation des autres créances	297 508	
Acomptes reçus	268	
Variation des dettes fournisseurs		13 482
Variation des autres dettes	44 546	
<b>Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation</b>	<b>319 235</b>	
<b>La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de</b>	<b>479 672</b>	

**Etats financiers au 31/12/2024**

# **COMPTES ANNUELS**

# Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
<b>Capital souscrit non appelé</b>						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>72 176,66</b>	<b>11,49</b>	<b>64 163,90</b>	<b>9,21</b>	<b>8 012,76</b>	<b>12,49</b>
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>10 338,59</b>	<b>1,65</b>	<b>1 401,76</b>	<b>0,20</b>	<b>8 936,83</b>	<b>637,54</b>
20500000 CONCESSIONS LOGICIELS	24 102,00	3,84	26 802,00	3,85	(2 700,00)	-10,07
20500001 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES AL	15 276,10	2,43	30 498,10	4,38	(15 222,00)	-49,91
28050000 AMORT.LOGICIELS	(24 102,00)	-3,84	(26 802,00)	-3,85	2 700,00	10,07
28050001 AMT.S LOGICIEL ACTIVITE LUCRATIVE	(4 937,51)	-0,79	(29 096,34)	-4,18	24 158,83	83,03
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>30 745,97</b>	<b>4,89</b>	<b>28 790,38</b>	<b>4,13</b>	<b>1 955,59</b>	<b>6,79</b>
21540000 MATERIEL	66 185,67	10,54	59 759,43	8,58	6 426,24	10,75
28154000 AMORT.MATERIEL	(35 439,70)	-5,64	(30 969,05)	-4,45	(4 470,65)	-14,44
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>20 292,10</b>	<b>3,23</b>	<b>27 371,76</b>	<b>3,93</b>	<b>(7 079,66)</b>	<b>-25,86</b>
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT	14 507,45	2,31	14 507,45	2,08		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	12 700,00	2,02	12 700,00	1,82		
21830000 MAT.DE BUREAU ET INFORMAT	28 414,84	4,52	38 005,69	5,46	(9 590,85)	-25,24
21830001 MAT. BUREAU ET INFORM. AL	3 238,85	0,52	1 899,85	0,27	1 339,00	70,48
21840000 MOBILIER	29 907,56	4,76	29 907,56	4,29		
28181000 AMORT.AAI	(6 252,05)	-1,00	(4 538,38)	-0,65	(1 713,67)	-37,76
28182000 AMORTISSEMENT MAT TRANSPORT	(12 700,00)	-2,02	(12 700,00)	-1,82		
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	(22 388,51)	-3,56	(26 637,32)	-3,82	4 248,81	15,95
28183001 AMT.S MAT BUREAU ET INFO AL	(937,81)	-0,15	(519,81)	-0,07	(418,00)	-80,41
28184000 AMORT.MOBILIER	(26 198,23)	-4,17	(25 253,28)	-3,62	(944,95)	-3,74
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>10 800,00</b>	<b>1,72</b>	<b>6 600,00</b>	<b>0,95</b>	<b>4 200,00</b>	<b>63,64</b>
27500000 DEPOTS CAUTIONNEMENT	600,00	0,10	600,00	0,09		
27510000 DEPOTS GARANTIE FORFAIT	10 200,00	1,62	6 000,00	0,86	4 200,00	70,00
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>555 957,25</b>	<b>88,51</b>	<b>632 547,66</b>	<b>90,79</b>	<b>(76 590,41)</b>	<b>-12,11</b>
<b>Marchandises</b>	<b>9 791,67</b>	<b>1,56</b>	<b>16 647,14</b>	<b>2,39</b>	<b>(6 855,47)</b>	<b>-41,18</b>
37100000 STOCKS/REVENTE	9 791,67	1,56	16 647,14	2,39	(6 855,47)	-41,18
<b>Avances &amp; acomptes versés sur commandes</b>	<b>3 223,47</b>	<b>0,51</b>	<b>3 032,59</b>	<b>0,44</b>	<b>190,88</b>	<b>6,29</b>
40910000 FRS.AVANCES/COMMANDES	3 223,47	0,51	3 032,59	0,44	190,88	6,29
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>23 250,85</b>	<b>3,70</b>	<b>6 981,77</b>	<b>1,00</b>	<b>16 269,08</b>	<b>233,02</b>
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	19 167,52	3,05	6 981,77	1,00	12 185,75	174,54
41600001 CLIENTS DOUTEUX	7 000,00	1,11			7 000,00	
49100000 DOT. PROV. CLIENTS DOUTEUX	(2 916,67)	-0,46			(2 916,67)	
<b>Autres créances</b>	<b>12 592,24</b>	<b>2,00</b>	<b>310 730,76</b>	<b>44,60</b>	<b>(298 138,52)</b>	<b>-95,95</b>
40980000 FRS AVOIR A RECEVOIR	6 209,56	0,99	16 448,00	2,36	(10 238,44)	-62,25
44400001 IMPOTS SOCIETE S/ AL	3 506,00	0,56			3 506,00	
44566001 TVA S/ ENCAISSEMENTS	56,00	0,01			56,00	
44567000 CREDIT DE TVA	2 637,00	0,42			2 637,00	
44586000 TVA S/ FNP	176,68	0,03	32,76		143,92	439,32
44587000 TVA S/ AVOIRS A ETABLIR	7,00				7,00	
44870000 ETAT-CH. A PAYER-PROD.A RECEV.			294 250,00	42,23	(294 250,00)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>480 366,92</b>	<b>76,48</b>	<b>269 053,69</b>	<b>38,62</b>	<b>211 313,23</b>	<b>78,54</b>
51210000 BPA	96 961,75	15,44	22 333,25	3,21	74 628,50	334,16
51211000 BANQUE RESERVATION	242 555,07	38,62	189 819,62	27,25	52 735,45	27,78
51230000 BPA COMPTE EPARGNE	132 052,43	21,02	50 597,58	7,26	81 454,85	160,99
53100000 CAISSE	8 671,57	1,38	5 541,19	0,80	3 130,38	56,49
58100000 VERSEMENTS ESPECES			2,70		(2,70)	-100,00
58200000 REMISE CB	126,10	0,02	245,95	0,04	(119,85)	-48,73

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
58300000REMISES CHEQUES			513,400,07		(513,40)-100,00	
Charges constatées d'avance	26 732,104,26		26 101,713,75		630,392,42	
48600000CHARGES CONST ATEES D'AVANCES	26 732,104,26		26 101,713,75		630,392,42	
TOTAL DUBILAN ACTIF	628 133,91100,00		696 711,56100,00		(68 577,65)-9,84	



Détail du Passif

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres		143 045,50	22,77	243 226,71	34,91	(100 181,21)	-41,19
Capital Social ou individuel		243 226,71	38,72	326 344,84	46,84	(83 118,13)	-25,47
10300000	FONDS ASSOCIATIFS	241 508,83	38,45	324 626,96	46,59	(83 118,13)	-25,60
10300001	FONDS ASSOCIATIFS RECU	1 717,88	0,27	1 717,88	0,25		
Report à nouveau							
12900000	RESULTAT PERTE						
Résultat de l'exercice		(100 181,21)	-15,95	(83 118,13)	-11,93	(17 063,08)	-20,53
TOTAL II - Autres fonds propres							
TOTAL III - Total des Provisions		17 529,40	2,79	17 529,40	2,52		
Provisions pour risques		17 529,40	2,79	17 529,40	2,52		
15180000	PROV. POUR RISQUES	17 529,40	2,79	17 529,40	2,52		
TOTAL IV - Total des dettes		467 559,01	74,44	435 955,45	62,57	31 603,56	7,25
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		694,90	0,11	422,67	0,06	272,23	64,41
51860000	INTERETS COURUS A PAYER	479,13	0,08	327,38	0,05	151,75	46,35
51860001	INTERETS COURUS AL	215,77	0,03	95,29	0,01	120,48	126,44
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		267,50	0,04			267,50	
41910000	USAG-AVCES ACPTES REÇUS/CDES	267,50	0,04			267,50	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		107 882,49	17,18	121 364,48	17,42	(13 481,99)	-11,11
040C	COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	75 462,20	12,01	64 938,19	9,32	10 524,01	16,21
40810000	FOURNISS.FACT.NON PARVENU	32 420,29	5,16	56 426,29	8,10	(24 006,00)	-42,54
Dettes fiscales et sociales		116 107,05	18,48	126 186,34	18,11	(10 079,29)	-7,99
42100000	REMUNERAT.DUES AU PERS.	300,06	0,05	2 789,58	0,40	(2 489,52)	-89,24
42820000	CHG + PAYER/CONGES PAYES	43 763,30	6,97	39 826,68	5,72	3 936,62	9,88
42860000	PERSONNEL CHARGES + PAYER	8 748,85	1,39	4 583,71	0,66	4 165,14	90,87
43100000	URSSAF	21 769,00	3,47	19 208,76	2,76	2 560,24	13,33
43702000	ALLIANZ	2 807,46	0,45	1 833,46	0,26	974,00	53,12
43703000	MALAKOFF MEDERIC	4 882,98	0,78	4 749,35	0,68	133,63	2,81
43703200	QUATREM	318,06	0,05	1 964,01	0,28	(1 645,95)	-83,81
43731000	APICIL	1 123,32	0,18	8 767,04	1,26	(7 643,72)	-87,19
43820000	CHG SOC/CONGES PAYES	12 437,53	1,98	10 396,96	1,49	2 040,57	19,63
43860000	ORG SOCIAUX AUT CHGES A PAYER	5 061,21	0,81	2 619,92	0,38	2 441,29	93,18
44400000	IMPOT STE/PLACEMENTS FINANCIER	492,00	0,08	384,00	0,06	108,00	28,13
44400001	IMPOTS SOCIETE S/ AL			7 012,00	1,01	(7 012,00)	-100,00
44551000	TVA A PAYER			9 262,00	1,33	(9 262,00)	-100,00
44571400	TVA S/ DUS CLIENTS	1 166,67	0,19			1 166,67	
44700000	IMPOTS A LA SOURCE	876,27	0,14	771,52	0,11	104,75	13,58
44703000	FORMATION CONTINUE	2 438,38	0,39	2 443,89	0,35	(5,51)	-0,23
44704000	TAXE/SALAIRES	3 908,00	0,62	4 539,00	0,65	(631,00)	-13,90
44820000	CHARGES FISCALES SUR C.P.	4 813,96	0,77	4 434,46	0,64	379,50	8,56
44860000	CHARGES A PAYER	1 200,00	0,19	600,00	0,09	600,00	100,00
Autres dettes		242 607,07	38,62	187 981,96	26,98	54 625,11	29,06
41970000	CLIENT - AVOIR A ETABLIR	42,00	0,01	904,00	0,13	(862,00)	-95,35
467 90000	DEPOT VENTES	1 859,84	0,30	296,14	0,04	1 563,70	528,03
46700000	RESERVATION	240 705,23	38,32	186 781,82	26,81	53 923,41	28,87
TOTAL DUBILAN PASSIF		628 133,91	100,00	696 711,56	100,00	(68 577,65)	-9,84

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		1 484 302,43	N/S	1 456 030,00	N/S	28 272,43	1,94
Ventes de marchandises		22 689,91	16,49	22 044,67	16,54	645,24	2,93
Ventes de marchandises FRANCE		22 689,91	16,49	22 044,67	16,54	645,24	2,93
70713000	VENTE DE MARCHANDISES TVA 20 %	6 078,15	4,42	5 619,78	4,22	458,37	8,16
70713055	VENTE DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	16 611,76	12,07	16 424,89	12,33	186,87	1,14
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		114 942,55	83,51	111 215,89	83,46	3 726,66	3,35
Production vendue Services FRANCE		114 942,55	83,51	111 215,89	83,46	3 726,66	3,35
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES ACCUEIL	359,85	0,26	280,35	0,21	79,50	28,36
70613000	ANIMATIONS TVA 20%	6 141,70	4,46	1 683,83	1,26	4 457,87	264,75
70613001	LOTO TVA 20 %	6 799,99	4,94	6 868,34	5,15	(68,35)	-1,00
70613055	ANIMATIONS TVA 5.5 %			189,59	0,14	(189,59)	-100,00
70614000	EVENEMENTS TVA 20 %	50 769,19	36,89	43 608,39	32,72	7 160,80	16,42
70614010	EVENEMENTS TVA 10%	14 512,54	10,54	46 116,21	34,61	(31 603,67)	-68,53
70614100	EVENEMENT FACTURATION SANS TVA	350,00	0,25			350,00	
70615000	PARTENARIATS TVA 20%	6 383,29	4,64	3 541,63	2,66	2 841,66	80,24
70810000	COMMISSION S/ DEPOT VENTES	1 143,96	0,83	511,55	0,38	632,41	123,63
70820000	FRAIS DE DOSSIERS SCE RESERVATIONS	13 558,60	9,85	7 700,00	5,78	5 858,60	76,09
70830000	COMMISSIONS SERVICE RESERVATION	11 818,43	8,59			11 818,43	
70850000	AVANTAGES EN NATURE FORFAITS / S	3 105,00	2,26	716,00	0,54	2 389,00	333,66
Montant net du chiffre d'affaires		137 632,46	100,00	133 260,56	100,00	4 371,90	3,28
Subventions		1 254 756,00	911,67	1 224 756,00	919,07	30 000,00	2,45
74000000	SUBVENTIONS	1 230 000,00	893,68	1 200 000,00	900,49	30 000,00	2,50
74001000	SUBVENTIONS COMMUNE NATURE	24 756,00	17,99	24 756,00	18,58		
Reprises sur amts, dépréciations et provisions				5 557,14	4,17	(5 557,14)	-100,00
79110000	REFACTURATION			223,78	0,17	(223,78)	-100,00
79155000	CONTRATS AIDES			5 333,36	4,00	(5 333,36)	-100,00
Autres produits d'exploitation		91 913,97	66,78	92 456,30	69,38	(542,33)	-0,59
75620000	COTISATIONS	91 856,36	66,74	92 352,30	69,30	(495,94)	-0,54
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	57,61	0,04	93,14	0,07	(35,53)	-38,15
75800001	PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE AL			10,86	0,01	(10,86)	-100,00
Total des charges d'exploitation		1 589 422,23	N/S	1 535 335,84	N/S	54 086,39	3,52
Achats de marchandises		16 749,06	12,17	20 253,75	15,20	(3 504,69)	-17,30
60710000	ACHAT POUR REVENTE SANS TVA	11 924,00	8,66	11 778,40	8,84	145,60	1,24
60710020	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 20%	3 996,66	2,90	7 042,05	5,28	(3 045,39)	-43,25
60710055	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	828,40	0,60	1 433,30	1,08	(604,90)	-42,20
Variation de stocks de marchandises		2 313,83	1,68	(4 479,52)	-3,36	6 793,35	151,65
60370000	VAR. STOCKS/REVENTE	2 313,83	1,68	(4 479,52)	-3,36	6 793,35	151,65
Autres achats et charges externes		845 985,47	614,67	804 009,48	603,34	41 975,99	5,22
60611000	ELECTRICITE	12 416,93	9,02	11 877,81	8,91	539,12	4,54
60612000	EAU	508,05	0,37	530,52	0,40	(22,47)	-4,24
60614000	CARBURANT	1 721,99	1,25	2 534,54	1,90	(812,55)	-32,06
60615000	COMBUSTIBLE	1 418,78	1,03	4 422,15	3,32	(3 003,37)	-67,92
60630000	PETIT MATERIEL&OUTILLAGE	11 302,16	8,21	3 268,06	2,45	8 034,10	245,84

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	14 465,19	10,51	15 233,12	11,43	(767,93)	-5,04
60681000	VETEMENT DE TRAVAIL	309,42	0,22	6 797,13	5,10	(6 487,71)	-95,45
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	24 756,00	17,99	24 756,00	18,58		
61321000	LOGEMENT POUR LE PERSONNEL	2 050,00	1,49	9 820,00	7,37	(7 770,00)	-79,12
61350000	LOCATIONS MATERIEL	5 430,28	3,95	5 749,36	4,31	(319,08)	-5,55
61350001	LOCATIONS TPE TVA 20 %	3 067,27	2,23			3 067,27	
61351000	LOCATION VEHICULES	6 068,10	4,41	4 694,04	3,52	1 374,06	29,27
61550300	ENTRETIEN VEHICULES	1 295,23	0,94	4 360,33	3,27	(3 065,10)	-70,30
61552000	ENTRETIEN DU MATERIEL	2 212,33	1,61	2 467,90	1,85	(255,57)	-10,36
61560000	CONTRAT MAINTENANCE	26 936,55	19,57	16 305,91	12,24	10 630,64	65,20
61610000	PRIME D'ASSURANCES	11 153,80	8,10	11 723,54	8,80	(569,74)	-4,86
61830000	DOC TECHN ET GENERALE	199,00	0,14	528,00	0,40	(329,00)	-62,31
62220000	COMM APORTEUR AFFAIRES RESERV	128,47	0,09			128,47	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	10 673,35	7,75	10 180,51	7,64	492,84	4,84
62260001	HONORAIRES SELON COEF	988,27	0,72	942,64	0,71	45,63	4,84
62261000	HONORAIRES EXTERIEURS	82 287,79	59,79	52 881,58	39,68	29 406,21	55,61
62262000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 976,00	2,16	2 784,00	2,09	192,00	6,90
62263000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	21 646,05	15,73	30 451,51	22,85	(8 805,46)	-28,92
62280000	FORMATIONS EXTE.	480,37	0,35	2 659,00	2,00	(2 178,63)	-81,93
62330000	PROMOTIONS SALONS FOIRES	770,26	0,56			770,26	
62330300	ACCUEIL - PRESSE -VIP -INVIT	23 191,86	16,85	15 792,06	11,85	7 399,80	46,86
62330900	HONORAIRES PROMOTION	30 627,35	22,25	28 663,01	21,51	1 964,34	6,85
62335000	EVENEMENTS	214 795,16	156,06	240 648,00	180,58	(25 852,84)	-10,74
62335010	EVENEMENTS TVA 10 %	2 053,18	1,49	12 715,98	9,54	(10 662,80)	-83,85
62335020	EVENEMENT TVA 20%	21 318,39	15,49	21 248,84	15,95	69,55	0,33
62335055	EVENEMENTS TVA 5.5 %	3 386,76	2,46	3 274,85	2,46	111,91	3,42
62335100	ANIMATIONS	126 991,70	92,27	99 025,50	74,31	27 966,20	28,24
62335120	ANIMATIONS TVA 20 %	4 294,19	3,12	221,88	0,17	4 072,31	N/S
62335155	ANIMATIONS TVA 5.5 %	199,08	0,14	247,89	0,19	(48,81)	-19,69
62342000	GOODIES	5 176,69	3,76	5 660,98	4,25	(484,29)	-8,55
62360000	CATALOGUE-IMPRIM+-PHOTO	18 892,18	13,73	18 941,43	14,21	(49,25)	-0,26
62370000	PUBLICIT+-(ACH.EMPLACEMENT.)	34 110,17	24,78	28 130,68	21,11	5 979,49	21,26
62370800	HONORAIRE COMMUNICATION	43 857,20	31,87	47 878,40	35,93	(4 021,20)	-8,40
62510000	FR DEPLACEMENT	1 548,22	1,12	3 098,26	2,32	(1 550,04)	-50,03
62510100	FRAIS DE MISSIONS - FORFAITS	3 033,30	2,20	1 988,70	1,49	1 044,60	52,53
62570000	RECEPTION-RAVITAILLEMENT	5 859,95	4,26	5 075,71	3,81	784,24	15,45
62601000	AFFRANCHISSEMENT	4 118,41	2,99	3 691,29	2,77	427,12	11,57
62602000	TELECOMMUNICATION	4 482,17	3,26	4 694,08	3,52	(211,91)	-4,51
62604000	INTERNET	763,20	0,55	576,80	0,43	186,40	32,32
62604100	INTERNET CREATION MAINTENANCE	13 147,19	9,55	21 183,05	15,90	(8 035,86)	-37,94
62604120	INTERNET CREATION ET MAINTENAN	20 678,09	15,02	300,00	0,23	20 378,09	N/S
62780000	SERVICES BANCAIRES	2 630,14	1,91	3 161,38	2,37	(531,24)	-16,80
62781000	SERVICES BANCAIRES RESERVATION	3 563,97	2,59	2 496,89	1,87	1 067,08	42,74
62781001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. SOUMI	1 022,33	0,74	3,22		1 019,11	N/S
62781100	FRAIS CHEQUES VACANCES	599,55	0,44	455,75	0,34	143,80	31,55
62810000	COTISATIONS	10 383,40	7,54	9 867,20	7,40	516,20	5,23
Impôts, taxes et versements assimilés		27 553,71	20,02	34 208,75	25,67	(6 655,04)	-19,45
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	20 199,00	14,68	25 723,57	19,30	(5 524,57)	-21,48
63180000	CHGES FISC S/ CP	831,70	0,60	84,00	0,06	747,70	89,12
63330000	PART.FORMATION	4 659,59	3,39	6 842,34	5,13	(2 182,75)	-31,90
63330001	PART FORMATION SECTEUR LUCRATIF	602,42	0,44	778,84	0,58	(176,42)	-22,65
63511000	CFE	600,00	0,44	600,00	0,45		
63513000	TAXE HABITATION	481,00	0,35			481,00	
63580000	TAXES DIVERSES	180,00	0,13	180,00	0,14		
Salaires et traitements		516 687,25	375,41	515 523,48	386,85	1 163,77	0,23
64110000	SALAIRES	469 125,61	340,85	467 008,01	350,45	2 117,60	0,45
64110001	SALAIRES ACTIVITES LUCRATIVES	43 033,72	31,27	40 014,07	30,03	3 019,65	7,55
64115000	AVANTAGE EN NATURE	591,30	0,43	443,60	0,33	147,70	33,30
64120000	CONGES PAYES	3 936,62	2,86	2 359,80	1,77	1 576,82	66,82
64143000	INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTI			5 698,00	4,28	(5 698,00)	-100,00

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges sociales du personnel		157 347,61	114,32	146 516,59	109,95	10 831,02	7,39
64510000	URSSAF	82 342,76	59,83	80 907,13	60,71	1 435,63	1,77
64510001	URSSAF S/ ACTIVITES LUCRATIVES	4 817,91	3,50	1 387,93	1,04	3 429,98	247,13
64520000	COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	14 409,44	10,47	16 330,64	12,25	(1 921,20)	-11,76
64520001	COTIS MUTUELLE & PREV. SECTEUR	1 227,55	0,89	324,15	0,24	903,40	278,70
64531000	CAISSE DE RETRAITE	23 410,00	17,01	24 603,60	18,46	(1 193,60)	-4,85
64531001	COTIS RETRAITE SECTEUR LUCRATIF	1 462,47	1,06	647,38	0,49	815,09	125,91
64540000	POLE EMPLOI	19 882,76	14,45	20 165,22	15,13	(282,46)	-1,40
64540001	COTIS CHOMAGE SECTEUR LUCRATIF	1 839,93	1,34	972,46	0,73	867,47	89,20
64588000	CHARGES/PROV CONGES PAYES	4 411,35	3,21	(1 092,80)	-0,82	5 504,15	503,67
64750000	MED./ TRAVAIL-PHARMACIE	2 031,84	1,48	2 270,88	1,70	(239,04)	-10,53
64750001	MED DU TRAVAIL RESERVATION	99,60	0,07			99,60	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 412,00	1,03			1 412,00	
Dotation aux amortissements sur immobilisations		19 241,23	13,98	19 060,90	14,30	180,33	0,95
68111000	DOT.AMORT.S/IMMO.INCORPOR			807,84	0,61	(807,84)	-100,00
68111001	DOT.AMTS IMMOS INCORP. AL	2 449,97	1,78	1 656,67	1,24	793,30	47,89
68112000	DOT.AMORT.S/IMMO.CORPOREL	16 045,06	11,66	16 070,10	12,06	(25,04)	-0,16
68112001	DOT.AMTS IMMOS CORP. SECTEUR LU	746,20	0,54	526,29	0,39	219,91	41,78
Dotations aux provisions sur actif circulant		2 916,67	2,12			2 916,67	
68174001	DOT. PROV. CLIENT DOUTEUX	2 916,67	2,12			2 916,67	
Autres charges de gestion courante		627,40	0,46	242,41	0,18	384,99	158,82
65410001	CREANCE IRRECOUVRABLE	416,67	0,30			416,67	
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	210,73	0,15	242,41	0,18	(31,68)	-13,07
Résultat d'exploitation		(105 119,80)	-76,38	(79 305,84)	-59,51	(25 813,96)	-32,55
Total des produits financiers		2 052,43	1,49	1 597,58	1,20	454,85	28,47
Autres intérêts et produits assimilés		2 052,43	1,49	1 597,58	1,20	454,85	28,47
76800000	PRODUITS FINANCIERS	2 052,43	1,49	1 597,58	1,20	454,85	28,47
Total des charges financières				106,17	0,08	(106,17)	-100,00
Différences négatives de change				106,17	0,08	(106,17)	-100,00
66600000	PERTES DE CHANGES			106,17	0,08	(106,17)	-100,00
Résultat financier		2 052,43	1,49	1 491,41	1,12	561,02	37,62
Résultat courant avant impôts		(103 067,37)	-74,89	(77 814,43)	-58,39	(25 252,94)	-32,45
Total des produits exceptionnels		12 251,32	8,90	24 734,00	18,56	(12 482,68)	-50,47
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		6 251,32	4,54	4 334,00	3,25	1 917,32	44,24
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 251,32	4,54	4 334,00	3,25	1 917,32	44,24
Produits exceptionnels sur opérations en capital		6 000,00	4,36	20 400,00	15,31	(14 400,00)	-70,59
77560000	CESSION IMMO FINANCIERES	6 000,00	4,36	20 400,00	15,31	(14 400,00)	-70,59
Total des charges exceptionnelles		8 873,16	6,45	22 641,70	16,99	(13 768,54)	-60,81
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		2 873,16	2,09	2 039,00	1,53	834,16	40,91
67120000	PENALITES,AMENDES FISC.& PENAL	46,00	0,03	335,00	0,25	(289,00)	-86,27

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
67181000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 190,74	1,59	1 380,00	1,04	810,74	58,75
67181001	CHARGES EXCEPT SECTEUR LUCRATIF			254,00	0,19	(254,00)	-100,00
67200000	CHARGES EXPL./EXERC.ANTE	636,42	0,46	70,00	0,05	566,42	809,17
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 000,00	4,36	20 602,70	15,46	(14 602,70)	-70,88
67520000	VNC IMMOS CEDEES OU DETRUITES			202,70	0,15	(202,70)	-100,00
67560000	VAL.COMPTABLES EL. ACTIF CEDES	6 000,00	4,36	20 400,00	15,31	(14 400,00)	-70,59
Résultat exceptionnel		3 378,16	2,45	2 092,30	1,57	1 285,86	61,46
Impôts sur les bénéfices		492,00	0,36	7 396,00	5,55	(6 904,00)	-93,35
69510000	IMPOT SOCIETES/PRODUITS FINANC	492,00	0,36	384,00	0,29	108,00	28,13
69510001	IMPOTS SUR LES SOCIETES 25% AL			7 012,00	5,26	(7 012,00)	-100,00
Résultat de l'exercice		(100 181,21)	-72,79	(83 118,13)	-62,37	(17 063,08)	-20,53

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires		137 632,46	100,00	133 260,56	100,00	4 371,90	3,28
Ventes de marchandises		22 689,91	16,49	22 044,67	16,54	645,24	2,93
70713000	VENTE DE MARCHANDISES TVA 20 %	6 078,15	4,42	5 619,78	4,22	458,37	8,16
70713055	VENTE DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	16 611,76	12,07	16 424,89	12,33	186,87	1,14
Achats de marchandises		16 749,06	73,82	20 253,75	91,88	(3 504,69)	-17,30
60710000	ACHAT POUR REVENTE SANS TVA	11 924,00	52,55	11 778,40	53,43	145,60	1,24
60710020	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 20%	3 996,66	17,61	7 042,05	31,94	(3 045,39)	-43,25
60710055	ACHATS DE MARCHANDISES TVA 5.5 %	828,40	3,65	1 433,30	6,50	(604,90)	-42,20
Variation de stocks de marchandises		2 313,83	10,20	(4 479,52)	-20,32	6 793,35	151,65
60370000	VAR. STOCKS/REVENTE	2 313,83	10,20	(4 479,52)	-20,32	6 793,35	151,65
Marge commerciale		3 627,02	15,99	6 270,44	28,44	(2 643,42)	-42,16
Production vendue Services		114 942,55	83,51	111 215,89	83,46	3 726,66	3,35
70600000	PRESTATIONS DE SERVICES ACCUEIL	359,85	0,26	280,35	0,21	79,50	28,36
70613000	ANIMATIONS TVA 20%	6 141,70	4,46	1 683,83	1,26	4 457,87	264,75
70613001	LOTO TVA 20 %	6 799,99	4,94	6 868,34	5,15	(68,35)	-1,00
70613055	ANIMATIONS TVA 5.5 %			189,59	0,14	(189,59)	-100,00
70614000	EVENEMENTS TVA 20 %	50 769,19	36,89	43 608,39	32,72	7 160,80	16,42
70614010	EVENEMENTS TVA 10%	14 512,54	10,54	46 116,21	34,61	(31 603,67)	-68,53
70614100	EVENEMENT FACTURATION SANS TVA	350,00	0,25			350,00	
70615000	PARTENARIAT S TVA 20%	6 383,29	4,64	3 541,63	2,66	2 841,66	80,24
70810000	COMMISSION S/ DEPOT VENTES	1 143,96	0,83	511,55	0,38	632,41	123,63
70820000	FRAIS DE DOSSIERS SCE RESERVATIONS	13 558,60	9,85	7 700,00	5,78	5 858,60	76,09
70830000	COMMISSIONS SERVICE RESERVATION	11 818,43	8,59			11 818,43	
70850000	AVANTAGES EN NATURE FORFAITS / S	3 105,00	2,26	716,00	0,54	2 389,00	333,66
Production de l'exercice		114 942,55	83,51	111 215,89	83,46	3 726,66	3,35
Marge brute de production		114 942,55	83,51	111 215,89	83,46	3 726,66	3,35
Production de l'exercice + Marge commerciale		118 569,57	86,15	117 486,33	88,16	1 083,24	0,92
Achats non stockés matières et fournitures		42 142,52	30,62	44 663,33	33,52	(2 520,81)	-5,64
60611000	ELECTRICITE	12 416,93	9,02	11 877,81	8,91	539,12	4,54
60612000	EAU	508,05	0,37	530,52	0,40	(22,47)	-4,24
60614000	CARBURANT	1 721,99	1,25	2 534,54	1,90	(812,55)	-32,06
60615000	COMBUSTIBLE	1 418,78	1,03	4 422,15	3,32	(3 003,37)	-67,92
60630000	PETIT MATERIEL&OUTILLAGE	11 302,16	8,21	3 268,06	2,45	8 034,10	245,84
60640000	FOURNITURES DE BUREAU	14 465,19	10,51	15 233,12	11,43	(767,93)	-5,04
60681000	VETEMENT DE TRAVAIL	309,42	0,22	6 797,13	5,10	(6 487,71)	-95,45
Autres charges externes		803 842,95	584,05	759 346,15	569,82	44 496,80	5,86
61320000	LOCATION IMMOBILIERES	24 756,00	17,99	24 756,00	18,58		
61321000	LOGEMENT POUR LE PERSONNEL	2 050,00	1,49	9 820,00	7,37	(7 770,00)	-79,12
61350000	LOCATIONS MATERIEL	5 430,28	3,95	5 749,36	4,31	(319,08)	-5,55
61350001	LOCATIONS TPE TVA 20 %	3 067,27	2,23			3 067,27	
61351000	LOCATION VEHICULES	6 068,10	4,41	4 694,04	3,52	1 374,06	29,27
61550300	ENTRETIEN VEHICULES	1 295,23	0,94	4 360,33	3,27	(3 065,10)	-70,30
61552000	ENTRETIEN DU MATERIEL	2 212,33	1,61	2 467,90	1,85	(255,57)	-10,36
61560000	CONTRAT MAINTENANCE	26 936,55	19,57	16 305,91	12,24	10 630,64	65,20
61610000	PRIME D'ASSURANCES	11 153,80	8,10	11 723,54	8,80	(569,74)	-4,86
61830000	DOC TECHN ET GENERALE	199,00	0,14	528,00	0,40	(329,00)	-62,31
62220000	COMM APORTEUR AFFAIRES RESERV	128,47	0,09			128,47	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	10 673,35	7,75	10 180,51	7,64	492,84	4,84

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
62260001	HONORAIRES SELON COEF	988,27	0,72	942,64	0,71	45,63	4,84
62261000	HONORAIRES EXTERIEURS	82 287,79	59,79	52 881,58	39,68	29 406,21	55,61
62262000	COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 976,00	2,16	2 784,00	2,09	192,00	6,90
62263000	ACHAT PRESTATIONS DE SERVICES	21 646,05	15,73	30 451,51	22,85	(8 805,46)	-28,92
62280000	FORMATIONS EXTE.	480,37	0,35	2 659,00	2,00	(2 178,63)	-81,93
62330000	PROMOTIONS SALONS FOIRES	770,26	0,56			770,26	
62330300	ACCUEIL - PRESSE - VIP - INVIT	23 191,86	16,85	15 792,06	11,85	7 399,80	46,86
62330900	HONORAIRES PROMOTION	30 627,35	22,25	28 663,01	21,51	1 964,34	6,85
62335000	EVENEMENTS	214 795,16	156,06	240 648,00	180,58	(25 852,84)	-10,74
62335010	EVENEMENTS TVA 10 %	2 053,18	1,49	12 715,98	9,54	(10 662,80)	-83,85
62335020	EVENEMENT TVA 20%	21 318,39	15,49	21 248,84	15,95	69,55	0,33
62335055	EVENEMENTS TVA 5.5 %	3 386,76	2,46	3 274,85	2,46	111,91	3,42
62335100	ANIMATIONS	126 991,70	92,27	99 025,50	74,31	27 966,20	28,24
62335120	ANIMATIONS TVA 20 %	4 294,19	3,12	221,88	0,17	4 072,31	N/S
62335155	ANIMATIONS TVA 5.5 %	199,08	0,14	247,89	0,19	(48,81)	-19,69
62342000	GOODIES	5 176,69	3,76	5 660,98	4,25	(484,29)	-8,55
62360000	CATALOGUE-IMPRIM+-PHOTO	18 892,18	13,73	18 941,43	14,21	(49,25)	-0,26
62370000	PUBLICIT+(ACH.EMPLACEMENT.)	34 110,17	24,78	28 130,68	21,11	5 979,49	21,26
62370800	HONORAIRE COMMUNICATION	43 857,20	31,87	47 878,40	35,93	(4 021,20)	-8,40
62510000	FR DEPLACEMENT	1 548,22	1,12	3 098,26	2,32	(1 550,04)	-50,03
62510100	FRAIS DE MISSIONS - FORFAITS	3 033,30	2,20	1 988,70	1,49	1 044,60	52,53
62570000	RECEPTION-RAVITAILLEMENT	5 859,95	4,26	5 075,71	3,81	784,24	15,45
62601000	AFFRANCHISSEMENT	4 118,41	2,99	3 691,29	2,77	427,12	11,57
62602000	TELECOMMUNICATION	4 482,17	3,26	4 694,08	3,52	(211,91)	-4,51
62604000	INTERNET	763,20	0,55	576,80	0,43	186,40	32,32
62604100	INTERNET CREATION MAINTENANCE	13 147,19	9,55	21 183,05	15,90	(8 035,86)	-37,94
62604120	INTERNET CREATION ET MAINTENAN	20 678,09	15,02	300,00	0,23	20 378,09	N/S
62780000	SERVICES BANCAIRES	2 630,14	1,91	3 161,38	2,37	(531,24)	-16,80
62781000	SERVICES BANCAIRES RESERVATION	3 563,97	2,59	2 496,89	1,87	1 067,08	42,74
62781001	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM. SOUMI	1 022,33	0,74	3,22		1 019,11	N/S
62781100	FRAIS CHEQUES VACANCES	599,55	0,44	455,75	0,34	143,80	31,55
62810000	COTISATIONS	10 383,40	7,54	9 867,20	7,40	516,20	5,23
Valeur ajoutée produite		(727 415,90)	-528,5	(686 523,15)	-515,1	(40 892,75)	-5,96
Subventions		1 254 756,00	911,67	1 224 756,00	919,07	30 000,00	2,45
74000000	SUBVENTIONS	1 230 000,00	893,68	1 200 000,00	900,49	30 000,00	2,50
74001000	SUBVENTIONS COMMUNE NATURE	24 756,00	17,99	24 756,00	18,58		
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio		26 292,71	19,10	33 428,75	25,09	(7 136,04)	-21,35
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	20 199,00	14,68	25 723,57	19,30	(5 524,57)	-21,48
63180000	CHGES FISC S/ CP	831,70	0,60	84,00	0,06	747,70	890,12
63330000	PART.FORMATION	4 659,59	3,39	6 842,34	5,13	(2 182,75)	-31,90
63330001	PART FORMATION SECTEUR LUCRATIF	602,42	0,44	778,84	0,58	(176,42)	-22,65
Impôts, taxes & versements assimilés autres		1 261,00	0,92	780,00	0,59	481,00	61,67
63511000	CFE	600,00	0,44	600,00	0,45		
63513000	TAXE HABITATION	481,00	0,35			481,00	
63580000	TAXES DIVERSES	180,00	0,13	180,00	0,14		
Salaires et traitements		516 687,25	375,41	515 523,48	386,85	1 163,77	0,23
64110000	SALAIRES	469 125,61	340,85	467 008,01	350,45	2 117,60	0,45
64110001	SALAIRES ACTIVITES LUCRATIVES	43 033,72	31,27	40 014,07	30,03	3 019,65	7,55
64115000	AVANTAGE EN NATURE	591,30	0,43	443,60	0,33	147,70	33,30
64120000	CONGES PAYES	3 936,62	2,86	2 359,80	1,77	1 576,82	66,82
64143000	INDEMNITES DE RUPTURE CONVENTI			5 698,00	4,28	(5 698,00)	-100,00
Charges sociales		157 347,61	114,32	146 516,59	109,95	10 831,02	7,39
64510000	URSSAF	82 342,76	59,83	80 907,13	60,71	1 435,63	1,77
64510001	URSSAF S/ ACTIVITES LUCRATIVES	4 817,91	3,50	1 387,93	1,04	3 429,98	247,13



Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
64520000	COTIS. MUTUELLE & PREVOYANCE	14 409,44	10,47	16 330,64	12,25	(1 921,20)	-11,76
64520001	COTIS MUTUELLE & PREV. SECTEUR	1 227,55	0,89	324,15	0,24	903,40	278,70
64531000	CAISSE DE RETRAITE	23 410,00	17,01	24 603,60	18,46	(1 193,60)	-4,85
64531001	COTIS RETRAITE SECTEUR LUCRATIF	1 462,47	1,06	647,38	0,49	815,09	125,91
64540000	POLE EMPLOI	19 882,76	14,45	20 165,22	15,13	(282,46)	-1,40
64540001	COTIS CHOMAGE SECTEUR LUCRATIF	1 839,93	1,34	972,46	0,73	867,47	89,20
64588000	CHARGES/PROV CONGES PAYES	4 411,35	3,21	(1 092,80)	-0,82	5 504,15	503,67
64750000	MED./ TRAVAIL-PHARMACIE	2 031,84	1,48	2 270,88	1,70	(239,04)	-10,53
64750001	MED DU TRAVAIL RESERVATION	99,60	0,07			99,60	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	1 412,00	1,03			1 412,00	
Excédent brut d'exploitation		(174 248,47)	-126,6	(158 015,97)	-118,5	(16 232,50)	-10,27
Autres produits d'exploitation		91 913,97	66,78	92 456,30	69,38	(542,33)	-0,59
75620000	COTISATIONS	91 856,36	66,74	92 352,30	69,30	(495,94)	-0,54
75800000	PRODUITS DIVERS DE GESTION	57,61	0,04	93,14	0,07	(35,53)	-38,15
75800001	PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE AL			10,86	0,01	(10,86)	-100,00
Transfert de charges				5 557,14	4,17	(5 557,14)	-100,00
79110000	REFACTURATION			223,78	0,17	(223,78)	-100,00
79155000	CONTRATS AIDES			5 333,36	4,00	(5 333,36)	-100,00
Dotations aux amortissements et provisions		22 157,90	16,10	19 060,90	14,30	3 097,00	16,25
68111000	DOT. AMORT. S/IMMO. INCORPOR			807,84	0,61	(807,84)	-100,00
68111001	DOT. AMT S/IMMOS INCORP. AL	2 449,97	1,78	1 656,67	1,24	793,30	47,89
68112000	DOT. AMORT. S/IMMO. CORPOREL	16 045,06	11,66	16 070,10	12,06	(25,04)	-0,16
68112001	DOT. AMT S/IMMOS CORP. SECTEUR LU	746,20	0,54	526,29	0,39	219,91	41,78
68174001	DOT. PROV. CLIENT DOUTEUX	2 916,67	2,12			2 916,67	
Autres charges de gestion courante		627,40	0,46	242,41	0,18	384,99	158,82
65410001	CREANCE IRRECOUVRABLE	416,67	0,30			416,67	
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION	210,73	0,15	242,41	0,18	(31,68)	-13,07
Résultat d'exploitation		(105 119,80)	-76,38	(79 305,84)	-59,51	(25 813,96)	-32,55
Produits financiers		2 052,43	1,49	1 597,58	1,20	454,85	28,47
76800000	PRODUITS FINANCIERS	2 052,43	1,49	1 597,58	1,20	454,85	28,47
Charges financières				106,17	0,08	(106,17)	-100,00
66600000	PERTES DE CHANGES			106,17	0,08	(106,17)	-100,00
Résultat courant avant impôts		(103 067,37)	-74,89	(77 814,43)	-58,39	(25 252,94)	-32,45
Produits exceptionnels		12 251,32	8,90	24 734,00	18,56	(12 482,68)	-50,47
77100000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 251,32	4,54	4 334,00	3,25	1 917,32	44,24
77560000	CESSION IMMO FINANCIERES	6 000,00	4,36	20 400,00	15,31	(14 400,00)	-70,59
Charges exceptionnelles		8 873,16	6,45	22 641,70	16,99	(13 768,54)	-60,81
67120000	PENALITES, AMENDES FISC. & PENAL	46,00	0,03	335,00	0,25	(289,00)	-86,27
67181000	CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 190,74	1,59	1 380,00	1,04	810,74	58,75
67181001	CHARGES EXCEPT SECTEUR LUCRATIF			254,00	0,19	(254,00)	-100,00
67200000	CHARGES EXPL. S/EXERC. ANTE	636,42	0,46	70,00	0,05	566,42	809,17
67520000	VNC IMMOS CEDEES OU DETRUITES			202,70	0,15	(202,70)	-100,00
67560000	VAL. COMPTABLES EL. ACTIF CEDES	6 000,00	4,36	20 400,00	15,31	(14 400,00)	-70,59
Résultat exceptionnel		3 378,16	2,45	2 092,30	1,57	1 285,86	61,46



Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en euros	01/01/202412 31/12/2024mois		01/01/202312 31/12/2023mois		Variations%	
Impôts sur les bénéfices		492,000,36	7 396,005,55		(6 904,00)	-93,35
69510000IMPOT SOCIETES/PRODUITS FINANC		492,000,36	384,000,29		108,0028,13	
69510001IMPOTS SUR LES SOCIETES 25% AL			7 012,005,26		(7 012,00)	-100,00
Résultat de l'exercice		(100 181,21)-72,79	(83 118,13)-62,37		(17 063,08)	-20,53

## **Etats financiers au 31/12/2024**

# **ANNEXES**

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **628 134** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 498 606** euros et un total **charges** de **1 598 787** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-100 181** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du dernier règlement de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général et à l'adoption de la directive européenne.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## Informations générales complémentaires

L'Office du Tourisme de Samoëns a pour objet d'étudier et de réaliser les mesures tendant à gérer et accroître l'activité touristique sur le territoire de la commune.

L'OTS assume les missions :

- d'accueil et d'information des touristes, villégiateurs et résidents permanents ;
- de facilitation d'accès à la consommation touristique locale (hébergement, commerce, services, etc...)
- d'animation et de soutien à l'animation du territoire;
- de participation à la mobilisation et à la structuration de l'offre touristique;
- de promotion et de commercialisation de l'offre touristique;
- de coordination des divers partenaires du développement touristique;
- de mise en oeuvre de toutes études et actions (création, constitution, gestion, administration d'activités) concourantes à la réalisation, le développement ou l'amélioration des missions susvisées.

Subventions :

Afin de remplir ses missions, l'association reçoit une subvention de fonctionnement globale de la Mairie de Samoëns avec laquelle elle a signé une Convention d'Objectifs de 3 ans jusqu'en Mars 2023.

Celle-ci est prolongé par un avenant au 30 SEPTEMBRE 2024.

Le montant de la subvention attribuée au titre de 2023 est de 1 200 000 euros.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	57 300		11 715		29 637	39 378
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	57 300		11 715		29 637	39 378
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	59 759		10 000		3 574	66 186
	Instal., agencement, aménagement divers	14 507					14 507
	Matériel de transport	12 700					12 700
	Matériel de bureau, mobilier	69 813		1 339		9 591	61 561
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	156 780		11 339		13 165	154 954	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	6 600		19 668		15 468	10 800
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	6 600		19 668		15 468	10 800
TOTAL		220 680		42 721		58 269	205 132

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	55 898	2 778	29 637	29 040
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	55 898	2 778	29 637	29 040
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	30 969	8 044	3 574	35 440
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 538	1 714		6 252
	Matériel de transport	12 700			12 700
	Matériel de bureau, mobilier	52 410	6 705	9 591	49 525
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		100 618	16 463	13 165	103 916
TOTAL		156 516	19 241	42 802	132 956

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

**Produits à recevoir (détail)**  
**au 31/12/2024**

Libellé	Montant
Avoirs non parvenus Faurite	5 392
APST Avoir sur appel cotisation a recevoir	235
Temsys rbrst à recevoir	582
<b>Totalisation</b>	<b>6 210</b>



Charges à payer (détail)  
au 31/12/2024

Libellé	Montant
FNP JEANNEROD MICKAEL	500
FNP CARBURANT	10 000
FNP SYNDICAT DE LA VALLEE DU GIFFRE	600
FNP SUZUKI REPARATION VOITURE LOC	1 972
FNP ENTRETIEN CHAUDIERE	968
FNP CONSTELLEATION	870
FNP FAIR GUEST	3 169
FNP ID TOURISME	90
FNP GMDS MAIL OCT ET NOV	731
FNP MAIL 12.2024	350
FFNP 1 HONORAIRES CAC	2 880
FNP LOISEAU DE PASSAGE	800
FNP SNC SLHS	183
FNP ACCORDEON	80
FNP XTREM GLISSE	500
FNP ASSISTANCE	800
FNP FAURITE	4 188
FNP LOCKIIN 12	300
FNP SAF HEBERGEMENT GAI SOLEIL	600
FNP BRASSERIE DE LA VALLLEE	723
Factures non parvenues	40
FNP LA BOULE DE NEIGE	684
Factures non parvenues SLP	922
FNP HEBERGEMENT GAI SOLEIL	350
FNP TIFFANIE	120
Dettes provisionnées sur C.P.	43 763
Charges fiscales sur C.P.	4 814
Charges sociales sur C.P.	12 438
Charges fiscales sur R.T.T et repos Compensateurs	962
Charges sociales sur R.T.T et repos Compensateurs	4 099
Dettes provisionnées sur R.T.T et repos compensateurs	8 749
FRAIS ECRITURE 4TRI2024 SCE RESERVATION	216
COMMISSIONS DE COMPTE 4TRI2024	479
CFE 2024 à payer	1 200
Totalisation	109 140

Charges constatées d'avance (détail)

au 31/12/2024

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - ASSURANCES RC Rotonde	01/01/2025	31/12/2025	380		
CCA - ASSURANCES jumper	01/01/2025	31/12/2025	2 257		
CCA - ASSURANCES RC PREST AT AIRES	01/01/2025	31/12/2025	1 606		
CCA - ASSURANCES responsabilité des diri	01/01/2025	31/12/2025	494		
CCA - ASSURANCES	01/01/2025	01/12/2025	46		
CCA - ASSURANCES drone	01/01/2025	28/02/2025	95		
CCA - ASSURANCES RC OT	01/01/2025	31/12/2025	902		
CCA - ASSURANCES RC Marmottes	01/01/2025	31/12/2025	487		
CCA - ASSURANCES appartement Verchaix	01/01/2025	30/11/2025	175		
CCA - YATA	01/01/2025	01/01/2025	17		
CCA - ASSURANCES suzuki s cross 1	01/01/2025	30/11/2025	1 055		
CCA - YATA MAINTENANCE ANNUELLE			6 240		
CCA - STOCK FIOUL 31/12/2024			5 255		
CCA - GRENKE 01.2025			280		
CCA - SAF RESERVATION CONCERT			465		
CCA - GOODIES SELON ET AT 31.12.2024			6 978		
Totalisation			26 732		

**Produits constatés d'avance (détail)**  
**au 31/12/2024**

Détail des produits constatés d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
Totalisation					

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

--

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/12/2023	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2024
Capital social	326 345			(83 118)	243 227
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau		(83 118)		83 118	
Résultat de l'exercice	(83 118)	83 118		(100 181)	(100 181)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	243 227			(100 181)	143 046

Date de l'assemblée générale	18/04/2025
Dividendes attribués	
<sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	243 227
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	243 227
<sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(100 181)

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Engagements de crédit-bail				
Imprimante			4 402	
Téléphone			3 299	
Mac Book			5 612	
Suzuki Scross			16 512	
TPE			14 840	
			44 665	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Indemnités de fin de carrières			30 691	
			30 691	
Total des engagements financiers (1)			75 356	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en **euros**

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2024
		TOTAL		

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	10 800	10 800	
	Clients douteux ou litigieux	7 000	7 000	
	Autres créances clients	19 168	19 168	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	3 506	3 506	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 877	2 877	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 210	6 210	
	Charges constatées d'avances	26 732	26 732	
TOTAL DES CREANCES		76 292	76 292	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	695	695		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	107 882	107 882		
	Personnel et comptes rattachés	52 812	52 812		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	48 400	48 400		
	Impôts sur les bénéfices	492	492		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 167	1 167		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 237	13 237		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	242 607	242 607		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		467 292	467 292		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



## Produits à recevoir (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	6 210	310 698	(304 488)	-98,00
<b>TOTAL</b>	<b>6 210</b>	<b>310 698</b>	<b>(304 488)</b>	<b>-98,00</b>

## Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	695	423	272	64,41
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 420	56 426	(24 006)	-42,54
Dettes fiscales et sociales	76 025	62 462	13 563	21,71
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
<b>TOTAL</b>	<b>109 140</b>	<b>119 311</b>	<b>(10 171)</b>	<b>-8,52</b>

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					


--

# Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	26 732	26 102	630	2,42
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	26 732	26 102	630	2,42

## Produits constatés d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2024	31/12/2023	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
<b>TOTAL</b>				





RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2070-SD  
(janvier 2025)

Formulaire obligatoire  
article 206-5 du Code général des impôts

**IMPOT SUR LES SOCIETES**  
**COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF**

Adresse du service  
où cette déclaration doit  
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant  
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE DE SALLANCHES  
1259 Route du Rosay  
CS 70136 de Sallanches  
74706 SALLANCHES CEDEX

**Association OFFICE DE TOURISME DE SAMOENS**  
66 Place de l'Office du Touris  
BP 42  
74340 SAMOENS

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
7400301		320128		38		ST		651

**SIREN**

4 | 5 | 1 | 9 | 0 | 6 | 3 | 8 | 2

**EXERCICE OUVERT LE 01/01/2024 ET CLOS LE 31/12/2024**

**CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DON (article 222 bis du CGI)**

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents  
et perçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

**DECOMPTE DE L'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER**

**I - IMPOT SUR LES SOCIETES**

**Bénéfice taxable** (report de la case K page 4) :..... **MI** 2 052 x Taux : 24 % = ..... **NI** 492  
**Bénéfice taxable** (report de la case F page 4) :..... **QI** ..... x Taux : 15 % = ..... **RI** .....  
**Crédits d'impôts imputables** (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :..... **SI** .....  
**Crédits d'impôts imputés** :..... **TI** .....  
**Montant total de l'IS à payer** : **OI** 492  
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS :..... **VI** .....

**II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS**

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : **MC** ..... x Taux : 2.5 % = **NC** .....  
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) :..... **OC** .....  
Crédits d'impôts imputés sur la CRL :..... **PC** .....  
**Montant total de la CRL à payer** :..... **O2** 0

**III - RECAPITULATION**

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0)..... **O3** 492  
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :  
(Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

**COORDONNEES, DATE, SIGNATURE**

**RESERVE A L'ADMINISTRATION**

Téléphone :	Somme :	Date : .....	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
Mouthon Président			Taux %	
A SAMOENS le			Taux %	
Adresse électronique : sandrine@samoens.com		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :			
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE	SIE DE SALLANCHES		
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB	FR7930001001364664U05001430		
<input checked="" type="checkbox"/> virement	REFERENCE	2070SD /2021/45190638200010		

## I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 052

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

## II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

**TOTAL**

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

Bénéfice (a)	Déficit (b)

--

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L’AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D’ENTRETIEN AU COURS DE L’EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)
			VITARA	GENERAUX	NP

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
--	--	--

RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2024 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2023 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			



C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES  
détaillés pages 2 et 3

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %**  
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

**Revenus des exploitations agricoles ou forestières**  
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

**Revenus des propriétés bâties ou non bâties**  
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

**TOTAL**

Bénéfice (a)	Déficit (b)
2 052	
2 052	

**Solde bénéficiaire**(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	2 052	B	
---	-------	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

**Solde bénéficiaire**(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	2 052	E	
---	-------	---	--

**Revenus des dividendes imposés à 15 %**  
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F	
---	--

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %**  
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)  
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I	
---	--

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J	
---	--

**BENEFICE TAXABLE A 24 %**(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou **DEFICIT** (L = E ou J)

K	2 052	L	
---	-------	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €

cochez la case suivante : ☐