

**ASSOCIATION OFFICE DU TOURISME ET DES
CONGRES 3M**

30 avenue Jean Delattre Tassigny
34000 MONTPELLIER

Bilan et compte de résultat établis
du 01/01/2024 au 31/12/2024

SOMMAIRE

Pages

COMPTES ANNUELS

- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 à 9
- <i>Détail Compte de résultat</i>	10 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

CAZES-GODDYN (SOFIREC)

500 Rue Léon Blum

Immeuble Le Thélème

34965 MONTPELLIER cedex 2

0467202020

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

Association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES 3M
30 Av. Jean Delattre Tassigny
34000 MONTPELLIER

relatifs à l'exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

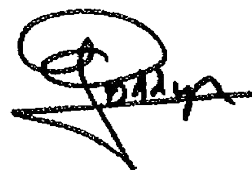
Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	1 398 583 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	1 005 652 Euros
- Résultat net comptable,	(4 681) Euros

Fait à MONTPELLIER cedex 2
Le 31/03/2025

Christophe GODDYN
EXPERT COMPTABLE





COMPTES ANNUELS

CAZES-GODDYN (SOFIREC)
500 Rue Léon Blum
Immeuble Le Thélème
34965 MONTPELLIER cedex 2

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	269 165	224 589	44 576	63 600	19 024-	29. 91-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	613 391	452 839	160 552	195 370	34 818-	17. 82-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	25 010		25 010	22 510	2 500	11. 11
	Autres	687		687	687		
	Total I	908 253	677 428	230 825	282 167	51 342-	18. 20-
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours	27 180		27 180	34 712	7 532-	
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	96 557		96 557	33 335	63 222	189. 66
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	49 628		49 628	69 942	20 313-	29. 04-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	951 406		951 406	740 338	211 068	28. 51
	Charges constatées d'avance	42 987		42 987	29 323	13 664	46. 60
	Total II	1 167 758		1 167 758	907 650	260 108	28. 66
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 076 012	677 428	1 398 583	1 189 817	208 766	17. 55

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	682 409	704 266	21 857-	3. 10-
	Autres	14 859	14 859		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 681-	21 857-	17 176	78. 59
	Situation nette (sous total)	692 587	697 268	4 681-	0. 67-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	33 000	39 000	6 000-	15. 38-
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	725 587	736 268	10 681-	1. 45-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	205 380	60 251	145 129	240. 88
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	193 793	137 381	56 412	41. 06
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	235 843	230 259	5 584	2. 43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	36 378	25 659	10 719	41. 77
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	1 603		1 603	
Ecart de conversion passif (V)	Total IV	672 996	453 550	219 447	48. 38
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 398 583	1 189 817	208 766	17. 55

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

671 394

205 380

453 550

60 251

Dossier N°004842 en Euros

CAZES-GODDYN (SOFIREC)

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	209 621		201 460		8 161	4. 05
Ventes de dons en nature	1 547		800		747	93. 31
Ventes de prestations de service	583 558		490 427		93 131	18. 99
Parrainages	210 926		165 658		45 268	27. 33
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	2 360 391		2 343 988		16 403	0. 70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 147		41 459		1 688	4. 07
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	1		1		0	2. 00
Total I	3 409 190		3 243 792		165 398	5. 10
Charges d'exploitation ⁽²⁾						
Achats de marchandises	156 094		132 024		24 070	18. 23
Variation de stock	7 532		7 998		466-	5. 83-
Autres achats et charges externes	1 160 788		1 152 430		8 357	0. 73
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	96 128		96 582		454-	0. 47-
Salaires et traitements	1 464 252		1 361 037		103 215	7. 58
Charges sociales	458 262		446 032		12 230	2. 74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	64 773		68 574		3 802-	5. 54-
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	4		0		4	NS
Total II	3 407 833		3 264 678		143 154	4. 38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 358		20 886-		22 244	106. 50

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation		235		85	150	177.05
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		235		85	150	177.05
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)		235		85	150	177.05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		1 593		20 801-	22 394	107.66
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital		8 743		8 227	516	6.27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		8 743		8 227	516	6.27
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion		35		35		
Sur opérations en capital		14 981		9 248	5 734	62.00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI		15 016		9 283	5 734	61.77
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		6 274-		1 056-	5 218-	494.17-
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		3 418 168		3 252 104	166 065	5.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		3 422 849		3 273 961	148 888	4.55
5. EXCEDENT OU DEFICIT		4 681-		21 857-	17 176	78.59

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	44 576	63 600	19 024-	29. 91-
20510000 SITE INTERNET	76 416	76 416		
20800000 LOGICIEL INFORMATIQUE	175 941	175 941		
20810000 LOGICIEL INFORMATIQUE FISC	16 808	16 808		
28050000 AMORTISSEMENT SITE INTERNET	37 885-	22 602-	15 283-	67. 62-
28080000 AMTS LOGICIEL	186 704-	182 963-	3 741-	2. 04-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	160 552	195 370	34 818-	17. 82-
21810000 AAI DIVERS	156 060	156 060		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	259 585	248 655	10 930	4. 40
21840000 MOBILIER	197 746	197 746		
28181000 AMORTS. AAI DIVERS	108 901-	96 398-	12 502-	12. 97-
28183000 AMORT.MAT.BUREAU INFO	230 917-	214 819-	16 099-	7. 49-
28184000 AMORT.MOBILIER	113 021-	95 874-	17 147-	17. 89-
PRETS	25 010	22 510	2 500	11. 11
27410000 PRETS PARTICIPATIFS	22 510	22 510		
27430000 PRET AU PERSONNEL	2 500		2 500	
AUTRES	687	687		
27500000 DEPOT ET CAUTION	687	687		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	230 825	282 167	51 342-	18. 20-
STOCKS ET EN COURS	27 180	34 712	7 532-	21. 70-
37000010 STOCK	27 180	34 712	7 532-	21. 70-
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	96 557	33 335	63 222	189. 66
41100000 CLIENTS	33 661	33 335	326	0. 98
41810000 FACTURES A ETABLIR	62 896		62 896	
AUTRES	49 628	69 942	20 313-	29. 04-
42500000 PERSONNEL - AVANCE ET ACOMPTE	100	300	200-	66. 67-
42700000 AVANCE SUR FRAIS	600	600		
44410000 ETAT IS A PAYER	2 312	2 312		
44522000 TVA DUE S/ INTRACOM		2 986	2 986-	100. 00-
44566200 TVA DEDUCTIBLE 5.5%	24	23	1	4. 07
44566500 TVA DEDUCTIBLE A 20%	658	2 081	1 423-	68. 39-
44566600 TVA DEDUCTIBLE A 10%	771	127	644	507. 48
44566800 TVA DEDUCTIBLE S/CHARGES MIXTE		17 056	17 056-	100. 00-
44580000 TVA SUR FNP	314		314	
44587000 TVA S/ FACT A ETABLIR		498	498-	100. 00-
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES		14 959	14 959-	100. 00-
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	44 850	29 000	15 850	54. 66
DISPONIBILITES	951 406	740 338	211 068	28. 51
51100000 CHEQUES VACANCES		1 911	1 911-	100. 00-
51100100 CARTE BANCAIRE	342		342	
51100200 CHEQUES EN PORTEFEUILLE	39		39	
51100400 VIREMENTS	831		831	
51201000 CE - RESAMONTPELLIER.COM	700 107	521 054	179 053	34. 36
51230000 SMC LIVRET A	5 854	5 688	166	2. 92
51240000 SMC COMPTE S/ LIVRET	2 321	2 252	69	3. 07
51260000 SOCIETE GENERALE	237 412	201 276	36 136	17. 95
53010000 CAISSE ACCUEIL	4 110	7 381	3 272-	44. 32-

DETAIL BILAN ACTIF

[illegible]

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES POUR PROJET DE L'ENTITE	682 409	704 266	21 857-	3. 10-
10680000 AUTRES RESERVES	682 409	704 266	21 857-	3. 10-
AUTRES	14 859	14 859		
10600000 RESERVES	14 859	14 859		
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	4 681-	21 857-	17 176	78. 59
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	692 587	697 268	4 681-	0. 67-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	33 000	39 000	6 000-	15. 38-
13100000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	60 000	60 000		
13900000 QUOT PART SUBV VIREE AU RESULT	27 000-	21 000-	6 000-	28. 57-
TOTAL FONDS PROPRES	725 587	736 268	10 681-	1. 45-
TOTAL FONDS DEDIES				
TOTAL PROVISIONS				
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	205 380	60 251	145 129	240. 88
51200000 CAISSE D'EPARGNE	205 380	60 251	145 129	240. 88
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	193 793	137 381	56 412	41. 06
40100000 FOURNISSEURS	131 326	82 332	48 994	59. 51
40810000 F.N.P.	56 361	55 049	1 312	2. 38
40811000 FNP sur fiscalisé	6 106		6 106	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	235 843	230 259	5 584	2. 43
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	397		397	
42860000 PROV CONGES PAYES	94 449	108 960	14 511-	13. 32-
42861000 PERSONNEL - PRIME A PAYER	26 513		26 513	
43100000 URSSAF	35 107	38 252	3 145-	8. 22-
43710000 REUNICA	7 734	8 430	696-	8. 25-
43730000 AG2R	2 302	1 858	444	23. 92
43757000 UNIP - PREVOYANCE NON CADRE	3 508	5 335	1 826-	34. 24-
43760000 EOV MUTUELLE		7 873	7 873-	100. 00-
43860000 PROV C/S SUR CP	39 238	45 141	5 903-	13. 08-
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 096	2 824	728-	25. 77-
44550000 TVA A DECAISSER	4 318	3 054	1 264	41. 38
44571230 TVA COLLECTEE A 20%	112	1 467	1 355-	92. 34-
44571240 TVA SUR MARGE	148		148	
44571312 TVA COLLECTEE A 10%	30	23	7	31. 21
44571330 TVA COLLECTEE A 5,5%		10	10-	100. 00-
44587000 TVA S/ FACT A ETABLIR	2 627		2 627	
44700000 TAXES SUR LES SALAIRES	7 572		7 572	
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	9 692	7 032	2 659	37. 82
AUTRES DETTES	36 378	25 659	10 719	41. 77
41910000 CLIENTS AVANCES ET ACOMPTES	19 450		19 450	
41980000 AVOIR A ETABLIR	3 510	3 300	210	6. 36
46700000 DEBITEUR DIVERS	8 497	6 013	2 484	41. 31
46710230 CENTRALE RESA 2023		1 065	1 065-	100. 00-
46710240 CENTRALE RESA 24	1 194		1 194	
46720000 FRANCE BILLET	3 727	15 281	11 554-	75. 61-

DETAIL BILAN PASSIF

[illegible]

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
VENTES DE BIENS	209 621	201 460	8 161	4. 05
70710000 VENTE ARTICLES A 20%	104 731	84 980	19 750	23. 24
70712000 VENTE ARTICLES A 5.5	30 757	26 295	4 462	16. 97
70713000 VENTE ARTICLES 0%	26 721	39 378	12 656-	32. 14-
70780000 VTE CITY CART	19 846	18 332	1 515	8. 26
70790000 VENTE BILLETS TAM (10%)	27 566	32 475	4 909-	15. 12-
VENTES DE DONS EN NATURE	1 547	800	747	93. 31
70730000 VENTE CEJ	1 547	800	747	93. 31
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	583 558	490 427	93 131	18. 99
70610000 ADHESIONS	65 932	58 993	6 939	11. 76
70620000 PACK SERVICES fisca	32 286	30 646	1 640	5. 35
70640000 VISITES COMMANDEES H.T. GROUPE	223 138	171 428	51 710	30. 16
70641000 VISITES COMMANDEES INTRACOMMUN	5 945	5 703	242	4. 24
70642000 VISITES GROUPE TVA S/ MARGE	19 732	74 733	55 001-	73. 60-
70643000 VISITES VPAH	35 545	20 926	14 619	69. 86
70645000 REVENTE BILLETS S/VISITES	253	792	539-	68. 06-
70650000 COMMISSIONS DIVERSES	564	1 150	586-	50. 96-
70660000 MARGE / CBR A 10%	10 082	7 449	2 633	35. 35
70662000 MARGE / CBR A 12%	657	712	55-	7. 67-
70671000 BUREAU DES CONGRES fisca	117 920	86 928	30 992	35. 65
70680000 VENTE FRANCE BILLET	268	223	46	20. 49
70800000 PARTICIPATION ACTIONS PROMO	51 886	11 053	40 833	369. 44
70810000 PARTICIPATION ACTION PROMO HT	18 750	19 660	910-	4. 63-
70820000 REGIE PUBLICITAIRE	600	31	569	NS
PARRAINAGES	210 926	165 658	45 268	27. 33
70630000 VISITES REGULIERES INDIV.	209 872	164 759	45 113	27. 38
70635000 AUDIOGUIDES	1 054	898	155	17. 30
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 360 391	2 343 988	16 403	0. 70
74012000 SUBV METROPOLE	2 360 391	2 343 988	16 403	0. 70
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	43 147	41 459	1 688	4. 07
79100000 TRANSFERT CHARGES		4 126	4 126-	100. 00-
79120000 AIDE APPRENTI	33 000	37 333	4 333-	11. 61-
79200000 REMBOURSEMENT UNIP	10 147		10 147	
AUTRES PRODUITS	1	1	0	2. 00
75800000 PROD DIVERS DE GESTION COURANT	1	1	0	2. 00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 409 190	3 243 792	165 398	5. 10
ACHATS DE MARCHANDISES	156 094	132 024	24 070	18. 23
60710000 ACHAT MARCHANDISES 20%	66 801	49 736	17 065	34. 31
60711000 ACHATS MARCHANDISES 2.1%	278	510	231-	45. 42-
60712000 ACHAT MARCHANDISES 5.5%	33 658	26 664	6 993	26. 23
60713000 ACHAT MARCHANDISES 10%	29 975	28 369	1 606	5. 66
60714000 ACHAT MARCHANDISES 0%	25 383	26 745	1 362-	5. 09-
VARIATION DE STOCK	7 532	7 998	466-	5. 83-
60370010 VARIATION DE STOCK	7 532	7 998	466-	5. 83-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 160 788	1 152 430	8 357	0.73
60400000 PRESTATIONS DE SERVICES	60 585	40 048	20 537	51.28
60410000 VISITES COMMANDEES tva	6 978	7 459	481-	6.45-
60420000 VISITES COMMANDEES ss tva	129 636	107 427	22 209	20.67
60430000 VISITES INDIV tva	6 255	7 442	1 187-	15.95-
60440000 VISITES INDIV ss tva	114 072	97 694	16 379	16.77
60450000 FRAIS S/ VISITE 10%	43 479	57 800	14 321-	24.78-
60451000 FRAIS S/ VISITE 5.5%	507	176	331	188.63
60460000 FRAIS S/ VISITE 20%	16 582	16 896	314-	1.86-
60470000 FRAIS S/ VISITE 0%	52 123	35 145	16 977	48.31
60480000 PRESTATION DE SERVICES fiscali	9 400	9 910	510-	5.15-
60481000 PRESTATION DE SERVICE 10%	1 257	1 150	107	9.29
60611000 ELECTRICITE	10 050	15 740	5 690-	36.15-
60612000 CARBURANT	1 109	1 313	205-	15.59-
60631000 PRODUITS D'ENTRETIEN	10	34	24-	70.43-
60632000 PETIT MATERIEL	17 710	14 619	3 091	21.14
60632100 PETIT MATERIEL fiscalis?	547		547	
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 506	3 543	1 037-	29.26-
61100000 SOUS TRAITANCE	4 680	5 472	792-	14.47-
61110000 IMPRESSION	13 974	34 066	20 092-	58.98-
61111000 IMPRESSION fiscalisé	9 396	13 489	4 092-	30.34-
61120000 TRADUCTIONS	894	7 612	6 718-	88.25-
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	37 714	24 552	13 162	53.61
61330000 LOCATION MOBILIERE	26 758	21 209	5 549	26.16
61331000 LOCATION MOBILIERE FISCALISE	299	351	52-	14.93-
61500000 ENTRETIEN ET REPARATIONS	43 716	41 849	1 868	4.46
61560000 MAINTENANCE	49 714	56 356	6 643-	11.79-
61570000 MAINTENANCE fiscalisée	17 518	12 425	5 092	40.98
61610000 ASSURANCES DIVERSES	7 133	5 853	1 280	21.87
61800000 DOCUMENTATION, ABONNEMENT, PHO	9 435	11 425	1 990-	17.41-
62115100 FRAIS SUR PERSONNEL MIS A DISP	44 965	43 867	1 097	2.50
62210000 HONORAIRES CAC	12 143	14 772	2 629-	17.80-
62211000 HONORAIRES CONSULTANT RSE Cer		1 721	1 721-	100.00-
62220000 HONORAIRES AVOCATS	2 898	1 547	1 351	87.29
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	42 624	38 189	4 435	11.61
62261000 HONORAIRES SOCIAL	28 980	25 686	3 294	12.82
62282000 FRAIS SUR VISITES GUIDEES 5.5	1 267	247	1 020	412.55
62284000 FRAIS SUR VISITES GUIDEES EXO		93	93-	100.00-
62310000 ANNONCE ET INSERTIO	85 956	104 496	18 540-	17.74-
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	61 051	38 902	22 148	56.93
62331000 FOIRES ET SALONS fisca	76 441	78 169	1 728-	2.21-
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENTS	26 128	41 593	15 465-	37.18-
62530000 MISSION RECEPTION		67	67-	100.00-
62540100 CADEAUX AU PERSONNEL	32		32	
62570000 RECEPTIONS	23 368	30 580	7 213-	23.59-
62571000 RECEPTIONS fiscalisé	859	6 641	5 781-	87.06-
62572000 RECEPTIONS fiscalisé 10%	753	17 018	16 265-	95.57-
62600000 FRAIS POSTAUX ET TELECOMMUNICA	3 904	4 933	1 029-	20.85-
62611000 FRAIS POSTAUX ET TELECOM fisca		112	112-	100.00-
62620000 FRAIS TELEPHONE	25 209	21 112	4 097	19.41
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	10 574	7 966	2 608	32.73
62730000 SERVICES BANACAIRES - CBR		25	25-	100.00-
62770000 FRAIS BANCAIRES CENTRALE DE RE		8	8-	100.00-
62810000 ADHESIONS COTISATIONS	19 599	23 631	4 032-	17.06-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	96 128	96 582	454-	0. 47-
63100000 TAXE SUR LES SALAIRES	66 864	70 582	3 718-	5. 27-
63320000 FORMATION	4 895	3 645	1 250	34. 29
63330000 FORMATION CONTINUE	21 884	22 684	800-	3. 53-
63340000 AGEFIPH	2 355	329-	2 684	815. 81
63511000 CFE-CVAE	130		130	
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 464 252	1 361 037	103 215	7. 58
64110000 SALAIRES	1 393 969	1 330 703	63 267	4. 75
64120000 CONGES PAYES	14 511-	13 589	28 100-	206. 79-
64131000 PRIMES NON IMPOSABLES	26 513		26 513	
64132000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	2 259	2 838	579-	20. 39-
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	6 514	2 776	3 738	134. 64
64143000 INDEMNITE DE RUPTURE CONVENTIO	12 505	11 132	1 373	12. 33
64144000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	37 004		37 004	
CHARGES SOCIALES	458 262	446 032	12 230	2. 74
64510000 URSSAF	303 063	285 617	17 445	6. 11
64521000 MUTUELLE	33 822	33 978	156-	0. 46-
64560000 APSO - AGRR	63 371	60 281	3 089	5. 12
64581000 PROV C/S SUR CP	5 903-	6 724	12 627-	187. 80-
64582000 AUTRES CHARGES SOCIALES	4 780	5 120	340-	6. 64-
64710000 TICKETS RESTO	50 760	50 254	506	1. 01
64711000 PDE	222	1 109-	1 331	120. 02
64720000 AMETRA	8 148	5 166	2 982	57. 72
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	64 773	68 574	3 802-	5. 54-
68111000 DOT AMTS IMMO INCORPO	19 024	17 994	1 030	5. 72
68112000 DOT AMTS	45 748	50 580	4 832-	9. 55-
AUTRES CHARGES	4	0	4	NS
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COURA	4	0	4	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 407 833	3 264 678	143 154	4. 38
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 358	20 886-	22 244	106. 50
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION	235	85	150	177. 05
76100000 INTERETS LIVRET CELR	235	85	150	177. 05
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	235	85	150	177. 05
RESULTAT FINANCIER	235	85	150	177. 05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 593	20 801-	22 394	107. 66
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	8 743	8 227	516	6. 27
77700000 SUBVENTION VIREE AU RESULTAT	6 000	6 000		
77800000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 743	2 227	516	23. 18
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 743	8 227	516	6. 27

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	35	35		
67120000 AMENDES ET PENALITES	35	35		
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	14 981	9 248	5 734	62.00
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES	14 981	9 248	5 734	62.00
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	15 016	9 283	5 734	61.77
RESULTAT EXCEPTIONNEL	6 274-	1 056-	5 218-	494.17-
TOTAL DES PRODUITS	3 418 168	3 252 104	166 065	5.11
TOTAL DES CHARGES	3 422 849	3 273 961	148 888	4.55
EXCEDENT OU DEFICIT	4 681-	21 857-	17 176	78.59

Association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES 3M

30 Av. Jean Delattre Tassigny

34000 MONTPELLIER

ANNEXE DU 01/01/2024 AU 31/12/2024

CAZES-GODDYN (SOFIREC)

500 Rue Léon Blum

Immeuble Le Thélème

34965 MONTPELLIER cedex 2

0467202020

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 398 583.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 409 190.34 Euros et dégagant un déficit de 4 680.60- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice ayant une incidence sur la comparaison des postes du bilan et du compte de résultat d'un exercice sur l'autre n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	269 165	
Installations générales agencements aménagements divers	156 060		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	446 401		10 930
	TOTAL	602 461	10 930
Prêts, autres immobilisations financières	23 197		2 500
	TOTAL	23 197	2 500
	TOTAL GENERAL	894 823	13 430

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		269 165	269 165
Installations générales agencements aménagements divers			156 060	156 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			457 331	457 331
	TOTAL		613 391	613 391
Prêts, autres immobilisations financières			25 697	25 697
	TOTAL		25 697	25 697
	TOTAL GENERAL		908 253	908 253

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	205 565	19 024	224 589
Installations générales agencements aménagements divers	96 398	12 502		108 901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	310 692	33 246		343 938
	TOTAL	407 091	45 748	452 839
	TOTAL GENERAL	612 656	64 773	677 428

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 024				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 502				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 246				
TOTAL	45 748				
TOTAL GENERAL	64 773				

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	719 125			21 857	697 268
Excédent ou déficit de l'exercice	21 857-		17 176		4 681-
Situation nette	697 268			4 680	692 587
Subventions d'investissement	39 000		21 000	27 000	33 000
TOTAL I	736 268		38 176	48 857	725 587

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	25 010		25 010
Autres immobilisations financières	687	0-	687
Autres créances clients	96 557	96 557	
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Impôts sur les bénéfices	2 312	2 312	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 766	1 766	
Débiteurs divers	44 850	44 850	
Charges constatées d'avance	42 987	42 987	
TOTAL	214 869	189 172	25 697
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 0 5 3 8 0	2 0 5 3 8 0		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 9 3 7 9 3	1 9 3 7 9 3		
Personnel et comptes rattachés	1 2 1 3 5 8	1 2 1 3 5 8		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 7 8 8 9	8 7 8 8 9		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 2 3 6	7 2 3 6		
Autres impôts taxes et assimilés	1 9 3 6 0	1 9 3 6 0		
Autres dettes	1 6 9 2 8	1 6 9 2 8		
Produits constatés d'avance	1 6 0 3	1 6 0 3		
TOTAL	6 5 3 5 4 6	6 5 3 5 4 6		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Stocks brochures et déliants

Les brochures et déliants donnés gratuitement au public ne font l'objet d'aucune comptabilisation en stock.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 2 4 6 7
Dettes fiscales et sociales	1 6 9 8 9 1
Autres dettes	3 5 1 0
Total	2 3 5 8 6 8

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	62 467
PROV CONGES PAYES	94 449
PROV CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	39 238
PROV TAXE FORMATION CONTINUE	7 336
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	3 510
PERSONNEL PRIMES A PAYER	26 513
PROV TAXE AGEFIPH	2 355
Total	235 868

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 987
Total	42 987
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 603
Total	1 603

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Les rémunérations des trois plus hauts salaires des cadres salariés totalisent 178 141 € brut.

Objet et Projet Associatifs Permanents

L'association a pour but d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique de loisirs et d'affaires.

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	18
Total	38

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Activités fiscalisées et sectorisées

Les ventes de la boutique, des visites guidées individuelles et groupes, mais également les packs extranet, ainsi que les adhésions et activités relatives au bureau des Congrès font l'objet d'une sectorisation et sont soumises aux impôts commerciaux.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagements reçus

L'APST a émis à l'Office la garantie financière de 30 500€ nécessitée par l'autorisation de commercialisation de l'Office qui s'impose à tout organisateur de voyages ou de séjours

Engagements hors bilan

Mise à disposition par la ville des locaux

La ville de Montpellier met gratuitement à notre disposition les locaux d'accueil au public, place de la Comédie. Cette gratuité est constitutive d'une subvention en nature de 51 490 €.

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 6 4 1 6
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 7 4 0 6
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 4 2 5 9 4
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 1 0 6 4
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 9 5 3
Engagement total		2 6 2 4 3 3

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.4% (inflation comprise)
- taux de croissance des salaires : 1%
- taux de charges sociales :
 - o 50 % pour la catégorie : Cadres
 - o 40 % pour la catégorie : Employés
 - o 40 % pour la catégorie : Agents de Maîtrise
- méthode rétrospective prorata temporis

Tableau de retraitement des subventions d'investissement

	A l'ouverture de L'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Total Montant nominal	60 000			60 000
Total quotes-parts virées au résultat	21 000	6 000		27 000

Subvention d'Investissement

Une subvention de 60K€ a été octroyée afin de financer des travaux de rénovation de l'espace d'accueil. Ces travaux ont été réalisés en 2020 et immobilisés. Une quote-part de la subvention a été virée au résultat en 2020 pour 3000 €, 6000 € en 2021, 6000 € en 2022, 6000 € en 2023 et 6000€ en 2024.

OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social : 20 ALL J DE LATTRE DE TASSIGNY 34000 MONTPELLIER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME ET DES CONGRES MONTPELLIER MEDITERRANEE METROPOLE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

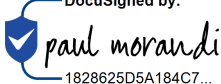
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Commissaire aux comptes

Forvis Mazars

Pérols,

DocuSigned by:
 paul morandi
 1828625D5A184C7...

PAUL MORANDI

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	269 165	224 589	44 576	63 600	19 024-	29. 91-
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	613 391	452 839	160 552	195 370	34 818-	17. 82-
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	25 010		25 010	22 510	2 500	11. 11
	Autres	687		687	687		
	Total I	908 253	677 428	230 825	282 167	51 342-	18. 20-
Comptes de Régularisation	Stocks et en cours	27 180		27 180	34 712	7 532-	
	Créances⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	97 575		97 575	33 335	64 240	192. 71
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	49 826		49 826	69 942	20 115-	28. 76-
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	951 406		951 406	740 338	211 068	28. 51
	Charges constatées d'avance	42 987		42 987	29 323	13 664	46. 60
	Total II	1 168 974		1 168 974	907 650	261 324	28. 79
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	Frais d'émission des emprunts ^(III)						
	Primes de remboursement des emprunts ^(IV)						
	Ecart de conversion actif ^(V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 077 228	677 428	1 399 799	1 189 817	209 982	17. 65

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité	682 409	704 266	21 857-	3. 10-
	Autres	14 859	14 859		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	4 681-	21 857-	17 176	78. 59
	Situation nette (sous total)	692 587	697 268	4 681-	0. 67-
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	33 000	39 000	6 000-	15. 38-
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	725 587	736 268	10 681-	1. 45-
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés				
	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	205 380	60 251	145 129	240. 88
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	193 991	137 381	56 610	41. 21
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	235 843	230 259	5 584	2. 43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	37 396	25 659	11 736	45. 74
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	1 603		1 603	
Ecart de conversion passif(IV)	Total IV	674 212	453 550	220 662	48. 65
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 399 799	1 189 817	209 981	17. 65

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

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

672 609
205 380

453 550
60 251

Dossier N°004842 enEuros

CAZES-GODDYN (SOFIREC)

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation ⁽¹⁾				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	209 621	201 460	8 161	4. 05
Ventes de dons en nature	1 547	800	747	93. 31
Ventes de prestations de service	583 558	490 427	93 131	18. 99
Parrainages	210 926	165 658	45 268	27. 33
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 360 391	2 343 988	16 403	0. 70
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	43 147	41 459	1 688	4. 07
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	1	1	0	2. 00
Total I	3 409 190	3 243 792	165 398	5. 10
Charges d'exploitation ⁽²⁾				
Achats de marchandises	156 094	132 024	24 070	18. 23
Variation de stock	7 532	7 998	466-	5. 83-
Autres achats et charges externes	1 160 788	1 152 430	8 357	0. 73
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	96 128	96 582	454-	0. 47-
Salaires et traitements	1 464 252	1 361 037	103 215	7. 58
Charges sociales	458 262	446 032	12 230	2. 74
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	64 773	68 574	3 802-	5. 54-
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	4	0	4	NS
Total II	3 407 833	3 264 678	143 154	4. 38
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1 358	20 886-	22 244	106. 50

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation	235	85	150	177. 05
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	235	85	150	177. 05
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	235	85	150	177. 05
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	1 593	20 801-	22 394	107. 66
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	8 743	8 227	516	6. 27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	8 743	8 227	516	6. 27
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	35	35		
Sur opérations en capital	14 981	9 248	5 734	62. 00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	15 016	9 283	5 734	61. 77
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	6 274-	1 056-	5 218-	494. 17-
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	3 418 168	3 252 104	166 065	5. 11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	3 422 849	3 273 961	148 888	4. 55
5. EXCEDENT OU DEFICIT	4 681-	21 857-	17 176	78. 59

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 399 798.86 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 3 409 190.34 Euros et dégageant un déficit de 4 680.60- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait caractéristique de l'exercice ayant une incidence sur la comparaison des postes du bilan et du compte de résultat d'un exercice sur l'autre n'est à signaler.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	269 165		
Installations générales agencements aménagements divers	156 060		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	446 401		10 930
TOTAL	602 461		10 930
Prêts, autres immobilisations financières	23 197		2 500
TOTAL	23 197		2 500
TOTAL GENERAL	894 823		13 430

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			269 165	269 165
Installations générales agencements aménagements divers			156 060	156 060
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			457 331	457 331
TOTAL			613 391	613 391
Prêts, autres immobilisations financières			25 697	25 697
TOTAL			25 697	25 697
TOTAL GENERAL			908 253	908 253

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	205 565	19 024		224 589
Installations générales agencements aménagements divers	96 398	12 502		108 901
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	310 692	33 246		343 938
TOTAL	407 091	45 748		452 839
TOTAL GENERAL	612 656	64 773		677 428

ANNEXE

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

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	19 024				
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 502				
Matériel de bureau informatique mobilier	33 246				
TOTAL	45 748				
TOTAL GENERAL	64 773				

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	719 125			21 857	697 268
Excédent ou déficit de l'exercice	21 857-		17 176		4 681-
Situation nette	697 268			4 680	692 587
Subventions d'investissement	39 000		21 000	27 000	33 000
TOTAL I	736 268		38 176	48 857	725 587

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	25 010		25 010
Autres immobilisations financières	687	0-	687
Autres créances clients	97 575	97 575	
Personnel et comptes rattachés	700	700	
Impôts sur les bénéfices	2 312	2 312	
Taxe sur la valeur ajoutée	1 766	1 766	
Débiteurs divers	44 850	44 850	
Charges constatées d'avance	42 987	42 987	
TOTAL	215 886	190 189	25 697
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	2 500		

ANNEXE

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 0 5 3 8 0	2 0 5 3 8 0		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 9 3 9 9 1	1 9 3 9 9 1		
Personnel et comptes rattachés	1 2 1 3 5 8	1 2 1 3 5 8		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 7 8 8 9	8 7 8 8 9		
Taxe sur la valeur ajoutée	7 2 3 6	7 2 3 6		
Autres impôts taxes et assimilés	1 9 3 6 0	1 9 3 6 0		
Autres dettes	1 6 9 2 8	1 6 9 2 8		
Produits constatés d'avance	1 6 0 3	1 6 0 3		
TOTAL	6 5 3 7 4 4	6 5 3 7 4 4		

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Stocks brochures et déliants

Les brochures et déliants donnés gratuitement au public ne font l'objet d'aucune comptabilisation en stock.

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 2 4 6 7
Dettes fiscales et sociales	1 6 9 8 9 1
Autres dettes	3 5 1 0
Total	2 3 5 8 6 8

ANNEXE

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

Détail des charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	62 467
PROV CONGES PAYES	94 449
PROV CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	39 238
PROV TAXE FORMATION CONTINUE	7 336
CLIENTS AVOIR A ETABLIR	3 510
PERSONNEL PRIMES A PAYER	26 513
PROV TAXE AGEFIPH	2 355
Total	235 868

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	42 987
Total	42 987
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	1 603
Total	1 603

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Les membres du conseil d'administration ne perçoivent aucune rémunération.

Les rémunérations des trois plus hauts salaires des cadres salariés totalisent 178 141 € brut.

Objet et Projet Associatifs Permanents

L'association a pour but d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique de loisirs et d'affaires.

ANNEXE

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

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	6
Agents de maîtrise et techniciens	14
Employés	18
Total	38

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

Activités fiscalisées et sectorisées

Les ventes de la boutique, des visites guidées individuelles et groupes, mais également les packs extranet, ainsi que les adhésions et activités relatives au bureau des Congrès font l'objet d'une sectorisation et sont soumises aux impôts commerciaux.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Engagements reçus

L'APST a émis à l'Office la garantie financière de 30 500€ nécessitée par l'autorisation de commercialisation de l'Office qui s'impose à tout organisateur de voyages ou de séjours

Engagements hors bilan

Mise à disposition par la ville des locaux

La ville de Montpellier met gratuitement à notre disposition les locaux d'accueil au public, place de la Comédie. Cette gratuité est constitutive d'une subvention en nature de 51 490 €

ANNEXE

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

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	7 6 4 1 6
55 à 59 ans	6 à 10 ans	1 7 4 0 6
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 4 2 5 9 4
35 à 44 ans	21 à 30 ans	2 1 0 6 4
moins de 35 ans	plus de 30 ans	4 9 5 3
Engagement total		2 6 2 4 3 3

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over faible
- taux d'actualisation : 3.4% (inflation comprise)
- taux de croissance des salaires : 1%
- taux de charges sociales :
 - o 50 % pour la catégorie : Cadres
 - o 40 % pour la catégorie : Employés
 - o 40 % pour la catégorie : Agents de Maîtrise
- méthode rétrospective prorata temporis