

Bertrand SERRANO

Expert-Comptable

Commissaire aux comptes

DESS FISCAL

DEA ANALYSE FINANCIERE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

ASSOCIATION

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME DE LA HAUTE GARONNE

14 Rue Bayard,

31000 TOULOUSE

SIREN : 327 216 875

A l'Assemblée Générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME DE LA HAUTE GARONNE** 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 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

PH

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 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 les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

Fait à Toulouse, le 28 mai 2025

SARL BSPL AUDIT

Commissaire aux comptes

Représentée par Bertrand SERRANO



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...	200 569.01	182 242.01	18 327.00	20 348.00	2 021.00	9.91
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	739 857.87	484 683.93	255 173.94	245 124.29	10 049.65	4.10
	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	197.24		197.24	197.24		
	Autres titres immobilisés	168.00		168.00	163.50	4.50	2.75
	Prêts						
	Autres	14 106.14		14 106.14	14 106.14		
	Total I	954 898.26	666 925.94	287 972.32	279 939.17	8 033.15	2.87
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	66 285.77	1 990.50	64 295.27	76 798.87	12 503.60	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	47 975.94		47 975.94	45 189.88	2 786.06	6.17
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	195 643.70		195 643.70	585 984.87	390 341.17	66.61
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 201 010.36		2 201 010.36	2 117 966.33	83 044.03	3.92
	Charges constatées d'avance (2)	29 964.23		29 964.23	44 513.86	14 549.63	32.69
	Total II	2 540 880.00	1 990.50	2 538 889.50	2 870 453.81	331 564.31	11.55
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		3 495 778.26	668 916.44	2 826 861.82	3 150 392.98	323 531.16	10.27

(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	537 739.20	537 739.20		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	100 000.00	100 000.00		
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres	250 276.62	243 691.38	6 585.24	2.70
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 595.03	6 585.24	990.21	15.04
	Situation nette (sous total)	893 610.85	888 015.82	5 595.03	0.63
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	893 610.85	888 015.82	5 595.03	0.63
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	25 637.00	71 437.00	45 800.00	64.11
	Total II	25 637.00	71 437.00	45 800.00	64.11
	Provisions pour risques	30 000.00	30 000.00		
DETTES (I)	Provisions pour charges				
	Total III	30 000.00	30 000.00		
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	245.66		245.66	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	646 250.50	432 331.26	213 919.24	49.48
	Dettes des legs ou donations	12 122.70	20 634.56	8 511.86	41.25
	Dettes fiscales et sociales	839 171.71	789 527.18	49 644.53	6.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	334 719.23	856 280.49	521 561.26	60.91
DETTES (II)	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	45 104.17	62 166.67	17 062.50	27.45
	Total IV	1 877 613.97	2 160 940.16	283 326.19	13.11
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 826 861.82	3 150 392.98	323 531.16	10.27

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

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

245.66

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024	Exercice N-1 31/12/2023	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	1 063 915.12	981 351.73	82 563.39	8.41
Ventes de dons en nature	497 628.50	406 109.94	91 518.56	22.54
Ventes de prestations de service	1 484.00	4 255.00	2 771.00	65.12
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	3 353 917.22	3 426 499.64	72 582.42	2.12
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	132 652.47	91 625.88	41 026.59	44.78
Utilisations des fonds dédiés	71 437.00	122 464.15	51 027.15	41.67
Autres produits	850.53	1 662.07	811.54	48.83
Total I	5 121 884.84	5 033 968.41	87 916.43	1.75
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	876 357.81	808 470.40	67 887.41	8.40
Variation de stock	9 547.58	11 331.14	20 878.72	184.26
Autres achats et charges externes	1 524 174.63	1 397 231.99	126 942.64	9.09
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	128 345.05	111 595.74	16 749.31	15.01
Salaires et traitements	1 700 275.31	1 875 789.92	175 514.61	9.36
Charges sociales	774 582.52	804 469.96	29 887.44	3.72
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 154.14	30 722.96	9 431.18	30.70
Dotations aux provisions	1 990.50	3 264.42	1 273.92	39.02
Reports en fonds dédiés	25 637.00	71 437.00	45 800.00	64.11
Autres charges	3 885.48	1 477.28	2 408.20	163.02
Total II	5 084 950.02	5 093 128.53	8 178.51	0.16
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 934.82	59 160.12	96 094.94	162.43

(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				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	14 936.27	14 562.25	374.02	2.57
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	14 936.27	14 562.25	374.02	2.57
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)	14 936.27	14 562.25	374.02	2.57
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	51 871.09	44 597.87	96 468.96	216.31
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	136.60	100 059.45	99 922.85	99.86
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	136.60	100 059.45	99 922.85	99.86
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	4 335.78	4 735.34	399.56	8.44
Sur opérations en capital	385.88		385.88	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	4 721.66	4 735.34	13.68	0.29
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 585.06	95 324.11	99 909.17	104.81
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	41 691.00	44 141.00	2 450.00	5.55
Total des produits (I+III+V)	5 136 957.71	5 148 590.11	11 632.40	0.23
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	5 131 362.68	5 142 004.87	10 642.19	0.21
5. EXCEDENT OU DEFICIT	5 595.03	6 585.24	990.21	15.04

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 826 861.82 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 5 121 884.84 Euros et dégageant un excédent de 5 595.03 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.

- 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.

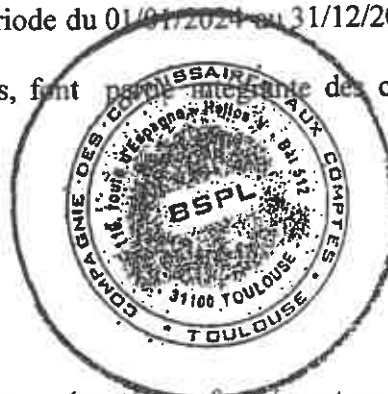
Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Objet social

Préparer et mettre en œuvre la politique touristique du département de la Haute Garonne en prenant toutes les initiatives jugées opportunes pour favoriser le développement touristique du département sur le marché de proximité, en France et à l'étranger.

Nature et périmètre des activités

Le CDT de la Haute Garonne contribue à assurer l'élaboration, la promotion et la commercialisation de produits touristiques en collaboration, dans le cadre de conventions de partenariat de promotion commerciale et d'apporteurs d'affaires, avec des organismes locaux de tourisme couvrant tous les territoires concernés par les produits commercialisés, entre autres, les professionnels et organismes concernés par le tourisme à l'échelon départemental, intercommunal et interdépartemental ainsi qu'avec toute structure locale établie à cet effet, en application de l'article L 211-1 du code de tourisme. Une convention de fonctionnement est établie pour chaque partenariat.



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.

Informations générales complémentaires

1/ Le Conseil Départemental de la Haute Garonne, outre la subvention versée, a apporté une aide au CDT 31 en prestation en nature. Ces contributions volontaires ne sont pas enregistrées dans des comptes de classe 8 comme le prévoit le nouveau plan comptable des associations afin de préserver une permanence de méthode de présentation des comptes par rapport aux années antérieures. Comme habituellement, nous détaillons ci-après ces contributions pour une parfaite information du lecteur :

Mise à disposition des locaux : 22 251 €
Loyers+Redevances+Fuides : 17 269 €
Affranchissement: 4 982 €

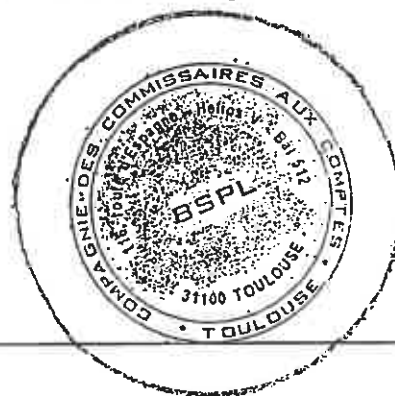
2/ L'association CDT 31 est intégralement fiscalisée en matière d'Impôt sur les Sociétés et de Contribution Foncière des Entreprises.
En matière de TVA et de Taxe sur les Salaires, l'association demeure partiellement fiscalisée.

3/ Le montant des prestations en nature octroyées par le CDT aux associations partenaires au 31.12.2024 sont les suivantes :

- Association Relais des Gîtes de la Haute Garonne : 118 249 €
- Association Tables et Auberges de France : 34 840 €

4/ les produits d'exploitation au 31.12.2024 sont de 5 121 885 €.
Ils sont ventilés de la manière suivante :

- Produits d'exploitation relevant du secteur lucratif : 1 454 712 €
- Produits d'exploitation relevant du secteur non lucratif : 108 317 €
- Subvention d'exploitation reçue : 3 353 917 €
- Reprises sur dépréciations, prov. et amortissements, transferts de charges : 132 652 €
- Autres produits divers : 850 €
- Reprise s/engagement à rec. : 71 437 €



ANNEXE

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

5/ Précisions sur la Taxe Additionnelle sur les séjours comptabilisée au compte 7401000

Le reversement de la Taxe a été effectué sur l'exercice 2024 et comptabilisée au compte 740100 à hauteur de 343 801 €.

Ce reversement représente une quote-part de la taxe additionnelle à la taxe de séjour versée par le Conseil Départemental au Comité Départemental du Tourisme de la Haute Garonne. En l'absence d'élément nous permettant de connaître le montant définitif à percevoir au titre de l'année 2024, seul le montant encaissé a été inscrit en comptabilité, soit la somme de 343 801 €.

Cet enregistrement comptable est conforme aux méthodes précédemment utilisées.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	196 069		4 500
TOTAL	196 069		4 500
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 576		
Installations générales agencements aménagements divers	162 866		
Matériel de transport	59 254		20 932
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	491 530		23 137
TOTAL	720 225		44 069
Autres participations	197		
Autres titres immobilisés	164		4
Prêts, autres immobilisations financières	14 106		
TOTAL	14 467		4
TOTAL GENERAL	930 761		48 573



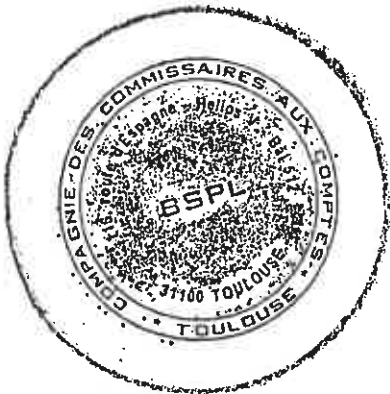
ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			200 569	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 576	
Installations générales agencements aménagements divers			162 866	
Matériel de transport			80 185	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		24 437	490 230	
TOTAL		24 437	739 857	
Autres participations			197	
Autres titres immobilisés			168	
Prêts, autres immobilisations financières			14 106	
TOTAL			14 471	
TOTAL GENERAL		24 437	954 897	

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		175 721	6 521		182 242
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		6 576			6 576
Installations générales agencements aménagements divers		156 081	1 390		157 471
Matériel de transport		45 682	10 357		56 039
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		266 764	21 886	24 051	264 599
TOTAL		475 103	33 633	24 051	484 685
TOTAL GENERAL		650 824	40 154	24 051	666 927
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires Dotations Reprises	
Autres immob.incorporelles TOTAL	6 521				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 390				
Matériel de transport	10 357				
Matériel de bureau informatique mobilier	21 886				
TOTAL	33 633				
TOTAL GENERAL	40 154				



ANNEXE

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

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
Fonds propres sans droit de reprise	537 739				537 739
Fonds propres avec droit de reprise	100 000				100 000
Report à nouveau	243 691		6 585	0-	250 277
Excédent ou déficit de l'exercice	6 585			990	5 595
Situation nette	888 016		6 585	990	893 611
TOTAL I	888 016		6 585	990	893 611



ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation Conseil Départemental	71 437		71 437			25 637	25 637
	71 437		71 437			25 637	25 637
TOTAL	71 437		71 437			25 637	25 637

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices



ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	30 000				30 000
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL	30 000				30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	3 264	1 991	3 264		1 991
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	3 264	1 991	3 264		1 991
TOTAL GENERAL	33 264	1 991	3 264		31 991

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		1 991	3 264		
financières					
exceptionnelles					

Le CDT a constaté dans ses écritures comptables une provision pour risques et charges de 30000 € au 31 décembre 2021. Cette provision concerne des litiges sur des contentieux juridiques probables.

La provision pour dépréciation des stocks concerne des livres détenus à la librairie des Olivetains.



ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	14 106	14 106	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	47 976	47 976	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	10 664	10 664	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	184 980	184 980	
Charges constatées d'avance	29 964	29 964	
TOTAL	287 690	287 690	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	246	246		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	646 251	646 251		
Personnel et comptes rattachés	385 640	385 640		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	357 660	357 660		
Impôts sur les bénéfices	346	346		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 089	19 089		
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	76 437	76 437		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	345 350	345 350		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 104	45 104		
TOTAL	1 876 122	1 876 122		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Le 12 février 2025, le Comité Départemental du Tourisme a demandé l'autorisation au Conseil Départemental d'inscrire en fonds dédiés la somme de 25 637 €. Cette inscription correspond à la partie non utilisée de la taxe additionnelle à la taxe de séjour de Toulouse Métropole.

Cette somme est inscrite au compte 194000 "fonds dédiés" et fait partie de la ligne "autres dettes".



ANNEXE

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

Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
LOGICIELS : durées comprises entre 1 et 5 ans	200 569	

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 amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Instal. Agenc. et aménag.	Linéaire	3 à 11 ans
Instal. Agencements et aménag.	Linéaire	3 à 11 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau et info.	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Créances immobilisées

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

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

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

ANNEXE

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

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

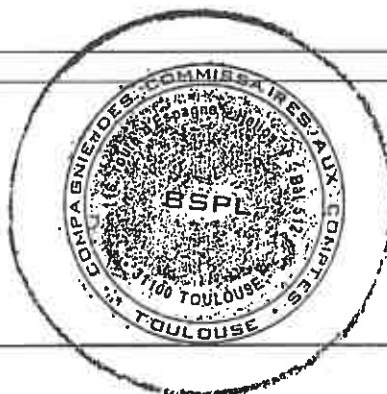
Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances usagers et comptes rattachés	46 370
Autres créances	152 642
Valeurs mobilières de placement	
Disponibilités	
Total	199 012

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	156 932
Dettes fiscales et sociales	527 203
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	684 135

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	29 964
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	29 964
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	45 104
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	45 104



ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	8
Agents de maîtrise et techniciens	21
Employés	8
Ouvriers	
Total	37

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La gestion des indemnités de départ en retraite fait l'objet d'une externalisation auprès de l'organisme d'assurance.

A la clôture de l'exercice, le montant de la "dette actuarielle" calculé par cet organisme s'élève à 855 688 €.

La dette actuarielle n'est pas inscrite au bilan sous forme de provision.

Elle a fait l'objet d'une externalisation auprès d'un organisme d'assurance.
La situation financière du fonds collectif est évaluée à 536 938 € au 31 décembre 2024.

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	268 437
55 à 59 ans	6 à 10 ans	282 469
45 à 54 ans	11 à 20 ans	282 520
35 à 44 ans	21 à 30 ans	21 894
moins de 35 ans	plus de 30 ans	368
Engagement total		855 688

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à 64 ans
- Méthode de calcul : prospective
- Table de mortalité : TH-TF 00-02
- taux de rendement financier net : 3.50%
- taux d'évolution des salaires : 2%
- taux de charges sociales : 50%



ANNEXE

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

	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	176 793	678 896	
Complément de retraite pour personnel en activité			
Complément de retraite et indemnités personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels - Produits exceptionnels divers	137	
- - - - - - - - - -		
Total	137	
Charges exceptionnelles - Charges exceptionnelles diverses - VNC des immobilisations cédées	4 336 386	
- - - - - - - - - - -		
Total	4 722	

ANNEXE

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

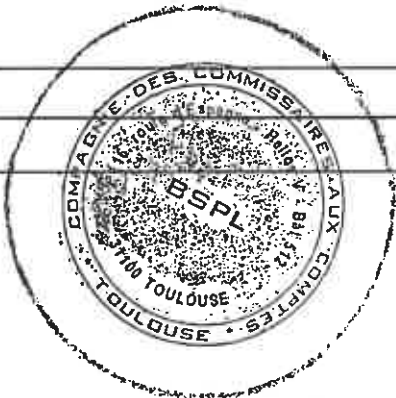
Transferts de charges

Nature	Montant
Transferts de charge d'exploitation	3 010
Remboursements CPAM	10 335
Remboursements prévoyance	444
Avantages en nature	3 506
Remboursements IDR	112 093
Total	129 388



ANNEXE

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



Annexes spécifiques Prestataires de Formation Professionnelle

TABLEAU I
RESSOURCES DE L'ORGANISME

ORIGINE DES FONDS	MONTANT (N)		MONTANT (N-1)	
	EN K euros	EN %	EN K euros	EN %
1 - RESSOURCES PROVENANT DES ENTREPRISES ET ADMINISTRATIONS POUR LEURS SALAIRES ET DES PARTICULIERS				
ENTREPRISES	394,00 €	27%	- €	0%
ETAT				
COLLECTIVITES LOCALES	402,00 €	27%	- €	0%
ETABLISSEMENTS PUBLICS				
ENTREPRISES	- €			
VIA FONGECIF		0%	- €	0%
OPCA	- €			
FAF				
PARTICULIERS (*)	688,00 €	46%	- €	0%
SOUS-TOTAL I	1 484,00 €	100%	- €	0%
2 - RESSOURCES PROVENANT DES POUVOIRS PUBLICS				
INSTANCES EUROPEENNES				
ETAT - POLE EMPLOI		0%	- €	0%
REGIONS				
AUTRES COLLECTIVITES				
TERRITORIALES				
SOUS-TOTAL II	- €	0%	- €	0%
3 - AUTRES				
AUTRES ORGANISMES DE		0%	- €	0%
FORMATION				
AUTRES RESSOURCES				
SOUS-TOTAL III	- €	0%	- €	0%
TOTAL DES RESSOURCES	1 484,00 €	100%	- €	0%

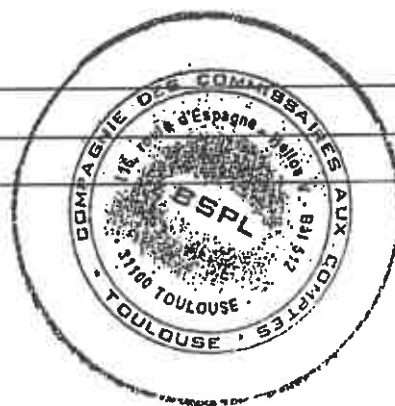
(*) PARTICULIER : 688 €

particulier : 688 €

CPF : 0 €

ANNEXE

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



Annexes spécifiques Prestataires de Formation Professionnelle

TABEAU II
DECOMPOSITION DES ACTIONS DE FORMATION PAR FINALITE

FINALITE DES ACTIONS	VOLUMES FINANCIERS			
	N		N - 1	
	en euros	%	en K euros	%
Diplômantes *(1)				
Perfectionnement professionnel et qualifiant*(2)	1 484,00 €	100%	- €	0%
Insertion sociale				
Total	1 484,00 €	100%	- €	0%

(1) diplômes nationaux, titres homologués

(2) certificats de branches, certificats d'entreprises, attestations

TABEAU III
CONVENTIONS DE RESSOURCES PUBLIQUES AFFECTEES

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice
NEANT				

