

Comptes annuels

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

31/12/2023

Ce document contient 23 pages





Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
2	<i>Annexe</i>	13
2.1	Annexe Complète (Association)	14

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Comptes annuels



Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022		
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net			
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	33 815	33 815				
		Frais de recherche et développement						
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾							
	Immobilisations incorporelles en cours							
		Avances et acomptes	TOTAL	33 815	33 815			
	Immobilisations corporelles	Terrains	125 757	102 294	23 463	21 207		
		Constructions						
	Inst.techniques, mat.out.industriels							
	Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes	TOTAL	125 757					102 294	23 463
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés								
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées	535		535	523			
	Autres titres immobilisés							
	Prêts							
	Autres					1 049	1 049	1 064
	TOTAL	1 584		1 584	1 587			
Total I			161 157	136 109	25 048	22 794		
Actif circulant	Stocks et en cours							
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	882		882	12 959		
		Créances reçues par legs ou donations	611 443		611 443	705 071		
		Autres					TOTAL	612 326
	Divers	Valeurs mobilières de placement						
		Instruments de trésorerie						
		Disponibilités					1 141 263	1 141 263
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		20 248					20 248	25 322
Total II			1 773 838		1 773 838	1 840 980		
Frais d'émission des emprunts III								
Primes de remboursement des emprunts IV								
Ecart de conversion Actif V								
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			1 934 996	136 109	1 798 886	1 863 775		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)							

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	244 291	113 803
	Réserves pour projet de l'entité	896 648	1 178 826
	Autres		
	Report à nouveau	-119 015	-119 015
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		-151 689
	Situation nette (sous-total)	1 021 924	1 021 924
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total I		1 021 924	1 021 924
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	205 382	305 461
Total II		205 382	305 461
Provisions	Provisions pour risques	20 784	
	Provisions pour charges	248 885	253 274
Total III		269 669	253 274
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 663	113 147
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	143 522	169 967
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	102 723	
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		301 910	283 115
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 798 886	1 863 775
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	2 100	1 300
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		694
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	16 935	26 059
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	1 656 442	1 884 226
	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		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 070	85 059
	Utilisations des fonds dédiés	128 609	118 917
	Autres produits	2	62
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	1 810 159	2 116 320
	Achats de marchandises		169
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	666 512	961 906
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	87 595	93 415
	Salaires et traitements	761 206	828 310
	Charges sociales	258 584	285 016
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	17 959	20 921
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	28 530	48 525
	Autres charges	0	0
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	1 820 389	2 238 266
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-10 229	-121 946

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	14 165	3 509
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	14 165	3 509
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 DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		14 165	3 509
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		3 935	-118 437
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	13 282 4 389	682
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	17 671	682
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	792 30 20 784	117 33 818
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	21 606	33 935
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-3 935	-33 252
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		1 841 996	2 120 511
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		1 841 996	2 272 201
EXCÉDENT OU DÉFICIT			-151 689
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	0,00	0,00	NS
20510000 CONCESSIONS LICENCES	33 815,15	33 815,15	
28051000 ATS CONCESSIONS BREVETS	-33 815,15	-33 815,15	
Total Immobilisations Incorporelles	0,00	0,00	NS
Matériel outillage	23 463,11	21 207,47	10.64
21560100 FORMATION MATERIEL PROCESS FORMER	4 304,47	4 304,47	
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	61 748,46	61 748,46	
21830000 MAT DE BUREAU ET MAT INFORMAT	54 414,55	86 349,98	-36.98
21840000 MOBILIER DE BUREAU	5 290,35	5 290,35	
28156100 FORMATION AMORT MAT PEDAGOGIQUE	-4 304,47	-4 304,47	
28182000 ATS MATERIEL DE TRANSPORT	-59 837,63	-53 925,66	10.96
28183000 ATS MAT BUREAU	-32 862,47	-72 965,51	-54.96
28184000 ATS MOBILIER	-5 290,15	-5 290,15	
Total Immobilisations corporelles	23 463,11	21 207,47	10.64
Autres titres immobilisés	535,00	523,00	2.29
27180000 PARTS SOCIALES	535,00	523,00	2.29
Autres immobilisations financières	1 049,98	1 064,46	-1.36
27510000 DEPOT ET CAUTIONNEMENT	1 049,98	1 064,46	-1.36
Total Immobilisations financières	1 584,98	1 587,46	-0.16
TOTAL Actif immobilisé	25 048,09	22 794,93	9.88
Créances clients, usagers et comptes rattachés	882,50	12 959,60	-93.19
41110000 Usagers et organismes de prise en charge	882,50	12 959,60	-93.19
Autres	611 443,97	705 071,27	-13.28
40910000 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	576,00	1 560,00	-63.08
42110000 SALAIRES A PAYER	0,00	21,15	-100
43870000 SS PRODUITS A RECEVOIR	0,00	139,26	-100
46730000 GITOISE	117 851,33	92 581,69	27.29
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	1 158,41	0,00	NS
46871000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	491 858,23	610 769,17	-19.47
Total Créances	612 326,47	718 030,87	-14.72
Disponibilités	1 141 263,64	1 097 627,55	3.98
51210100 LIVRET A OISE TOURISME	84 764,32	82 362,10	2.92
51210200 CSL OISE TOURISME	1 046 735,41	982 346,03	6.55
51211000 OISE TOURISME CA	8 421,73	32 793,34	-74.32
53111000 CDTO CAISSE	78,17	62,07	25.94
53115000 COMPTE PAYPAL	1 200,00	0,00	NS
53140000 CAISSE EN DEVICES	64,01	64,01	
Charges constatées d'avance	20 248,36	25 322,09	-20.04
48610000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	20 248,36	25 322,09	-20.04
Total Actif circulant	1 773 838,47	1 840 980,51	-3.65
TOTAL ACTIF	1 798 886,56	1 863 775,44	-3.48

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Réserves pour projet de l'entité	244 291,00	113 803,04	114.66
10680100 RESERVES INTERREG	0,00	113 803,04	-100
10680300 RSERVE 800 ANS CATHEDRALE	24 000,00	0,00	NS
10680400 RESERVES XTRAVEL	220 291,00	0,00	NS
Autres réserves	896 648,82	1 178 826,47	-23.94
10600000 AUTRES RESERVES	896 648,82	1 178 826,47	-23.94
Report à nouveau	-119 015,00	-119 015,00	
11900000 AUTRES RESERVES IFC	-119 015,00	-119 015,00	
Résultat de l'exercice	0,00	-151 689,69	-100
Résultat de l'exercice	0,00	-151 689,69	-100
Sous-total : Situation nette	1 021 924,82	1 021 924,82	
Fonds dédiés	205 382,22	305 461,31	-32.76
19410000 FONDS DEDIES	205 382,22	305 461,31	-32.76
Total II	205 382,22	305 461,31	-32.76
Provisions pour risques	20 784,21	0,00	NS
15180000 PROVISION POUR RISQUES ET CHARGES	20 784,21	0,00	NS
Provisions pour charges	248 885,00	253 274,00	-1.73
15300000 PROVISION INDEMNITE FIN DE CARRIERE	248 885,00	253 274,00	-1.73
Total III	269 669,21	253 274,00	6.47
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 663,90	113 147,38	-50.8
40110000 Fournisseurs - Achats de biens et prestations de services	32 610,06	41 761,96	-21.91
40810000 Fournisseurs factures non parvenues - Achats de biens et presta	23 053,84	71 385,42	-67.71
Dettes fiscales et sociales	143 522,68	169 967,93	-15.56
42820000 CONGES PAYES	57 949,27	65 640,23	-11.72
42862000 PROVISION AUTRES INDEMNITES	906,00	4 865,44	-81.38
43100000 URSSAF	27 432,00	29 689,00	-7.6
43730000 AG2R RETRAITE ARRCO	8 791,82	9 483,35	-7.29
43733000 M COMME MUTUELLE	1 295,90	1 598,57	-18.93
43735000 MALAKOFF HUMANIS PREVOYANCE	7 879,08	7 991,87	-1.41
43780000 AGESEA	8,53	0,00	NS
43860000 PROV CHARGES CONGES PAYES ET RTT	29 696,52	36 422,55	-18.47
43860300 FORMATIONS CONTINUE	3 574,56	3 807,92	-6.13
44210000 DGFIP - PRELEVEMENT A LA SOURCE	3 009,00	2 976,00	1.11
44860000 ETAT CHARGES A PAYER	0,00	2 503,00	-100
44860100 TAXE SUR LES SALAIRES	2 980,00	4 990,00	-40.28
Autres dettes	102 723,73	0,00	NS
46740000 DEBITEUR CDO DIVERS	102 723,73	0,00	NS
Total IV	301 910,31	283 115,31	6.64
Total passif	1 798 886,56	1 863 775,44	-3.48

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Cotisations	2 100,00	1 300,00	61.54
75600200 COTISATIONS ACCUEIL VELO	2 100,00	1 300,00	61.54
Ventes de biens	0,00	694,25	-100
77200000 PRODUITS EXERCICES ANTERIEURS	0,00	694,25	-100
Ventes de prestations de service	16 935,00	26 059,06	-35.01
70612000 VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICES	8 180,00	1 800,00	354.44
70680000 ACCOMPAGNEMENT SANS TVA	3 505,00	4 581,00	-23.49
70820000 FRAIS DE DOSSIER EVALUAT° CHBRE HOT	5 250,00	4 950,00	6.06
70890000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	0,00	14 728,06	-100
Concours publics et subventions d'exploitation	1 656 442,89	1 884 226,18	-12.09
74000000 SUBVENTIONS	1 647 276,27	1 750 000,00	-5.87
74010000 SUBVENTIONS RECUES DIVERSES	9 166,62	134 226,18	-93.17
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	6 070,17	85 059,84	-92.86
79110000 TRANSFERT DE CHARGES	0,00	21 647,80	-100
79118300 REMBOURSEMENT FORMATION	6 070,17	0,00	NS
79124100 IJSS ET PREVOYANCE - TSF CHARGE PERSONNEL	0,00	63 412,04	-100
Utilisations des fonds dédiés	128 609,09	118 917,96	8.15
78940000 REPORT DES RESSOURCES	128 609,09	118 917,96	8.15
Autres produits	2,72	62,83	-95.67
75800000 ROMPU	2,72	62,83	-95.67
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>1 810 159,87</i>	<i>2 116 320,12</i>	<i>-14.47</i>
Achats de marchandises	0,00	169,28	-100
60710200 ACHATS BILLETTERIE	0,00	169,28	-100
Autres achats et charges externes	666 512,37	961 906,69	-30.71
60410000 MISE A DISPOSITION	0,00	9 184,40	-100
60610000 EDF/GDF	2 850,84	3 685,44	-22.65
60611000 EAU	442,69	622,96	-28.94
60612000 PRODUITS ENTRETIEN & RECEPTION	968,86	1 096,46	-11.64
60630000 PETITS EQUIPEMENTS	1 291,15	6 233,00	-79.29
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	1 176,10	2 021,79	-41.83
61100000 ATS SOUS TRAITANCE INFORMATIQUE	13 557,81	29 338,89	-53.79
61320000 LOYER	103 735,33	100 440,63	3.28
61351000 LOCATIONS DIVERSES	10 971,91	4 364,33	151.4
61360000 PHOTOCOPIEURS	2 569,16	3 714,85	-30.84
61551000 ENTRETIEN VEHICULE	3 131,53	1 166,48	168.46
61553000 MAINTENANCE SITE INTERNET FAIRE-SAVOIR - AYALINE	22 529,10	16 424,93	37.16
61555000 ABONNEMENT INFORMATIQUE & PLATEFORMES RESEAUX	74 716,68	64 327,40	16.15
61610000 ASSURANCES	11 041,26	11 053,40	-0.11
61800000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS	218,00	195,00	11.79
61810000 DOCUMENTATION GENERALE	3 747,72	1 962,07	91.01
61850000 FORMATION	7 596,40	25 503,53	-70.21
62100000 PERSONNEL EXTERIEUR	785,69	145,25	440.92
62260000 HONORAIRES	76 163,56	233 722,76	-67.41
62261000 HONORAIRES EXPERTS COMPTABLES-CAC-AVOCATS	36 437,47	43 010,68	-15.28
62263000 HONORAIRES RELATIONS PRESSE	39 462,33	45 640,00	-13.54
62265000 TRADUCTIONS	3 980,67	6 159,46	-35.37
62310000 EDITIONS CREATION	8 622,05	17 485,55	-50.69
62320000 EDITIONS IMPRESSION	25 601,97	40 192,48	-36.3
62334000 ANIMATIONS	5 203,44	0,00	NS

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
62340000	CADEAUX - GOODIES - LOTS	10 622,57	10 142,91	4.73
62341000	FRAIS TECHNIQUES RELATIONS PRESSE	6 195,61	5 660,00	9.46
62342000	PHOTOTEQUE	26 539,10	28 058,00	-5.41
62343000	ACCUEIL JOURNALISTES-PRESSE-DELEGATION	13 351,23	30 955,98	-56.87
62344000	ACHATS D'ESPACES	39 471,78	58 467,16	-32.49
62344500	ACHAT D'ESPACE RESEAUX SOCIAUX	7 011,85	0,00	NS
62350000	SALONS FOIRES COLLOQUES SEMINAIRES	1 252,00	12 866,74	-90.27
62359200	ETUDES	19 080,00	33 569,14	-43.16
62430000	FRAIS DE TRANSPORT	2 384,60	2 689,77	-11.35
62470000	TRANSPORT SALARIES	237,35	0,00	NS
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	10 379,65	16 908,50	-38.61
62520000	FRAIS KILOMETRIQUES	0,00	398,85	-100
62570000	RECEPTION	7 511,85	7 907,59	-5
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	8 547,78	12 670,99	-32.54
62620000	SITE INTERNET	0,00	27 899,52	-100
62630000	TELEPHONIE	25 066,30	25 211,80	-0.58
62750000	SERVICE BANCAIRE	452,96	488,80	-7.33
62810000	COTISATIONS	16 917,10	16 832,42	0.5
67210000	CHARGES EXCEPTIONNELLES N-1	14 688,92	3 486,78	321.27
Impôts, taxes et versements assimilés		87 595,69	93 415,02	-6.23
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	55 158,00	60 909,00	-9.44
63350000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	11 525,69	12 019,02	-4.1
63511100	CFE COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	4 755,00	4 732,00	0.49
63780000	TAXES FONCIERES - AUTRES IMPOTS DIVERS	14 470,00	14 331,00	0.97
63781000	TAXE HANDICAPE	1 687,00	1 424,00	18.47
Salaires et traitements		761 206,66	828 310,89	-8.1
64110000	SALAIRES	759 842,75	790 645,91	-3.9
64112000	REFACTURATION DU PERSONNEL	-68 710,71	-55 495,57	23.81
64114000	INDEMNITES NON SOUMISES AUX COTISAT	12 765,06	11 991,08	6.45
64120000	CONGES PAYES	-7 690,96	3 394,23	-326.59
64130000	PROVISION RTT ET INDEMNITES CDD	-411,44	1 410,29	-129.17
64140000	INDEMNITE STAGE	0,00	1 310,40	-100
64141000	PROVISION PRIMES	-3 548,00	1 909,00	-285.86
64144000	INDEMNITE DE LICENCIEMENT	50 379,37	2 541,47	NS
64145000	IJSS MALADIE ET PREVOYANCE	733,19	50 127,86	-98.54
64820000	CHEQUES DEJEUNERS	17 847,40	20 476,22	-12.84
Charges sociales		258 584,02	285 016,99	-9.27
64510000	URSSAF	208 693,73	218 433,63	-4.46
64530000	AG2R RETRAITE ARRCO	61 049,20	63 692,46	-4.15
64532000	PREVOYANCE HUMANIS NON CADRE	2 639,93	2 727,51	-3.21
64533000	MUTUELLE FAMILIALE NC	10 424,59	11 713,12	-11
64538000	PREVOYANCE HUMANIS CADRE	9 129,07	9 348,56	-2.35
64580000	REFACTURATION CHARGES DE PERSONNEL	-30 806,95	-2 958,67	941.24
64581000	CHARGES CONGES PAYES	-6 338,33	-21 015,76	-69.84
64583000	CHARGES RTT	-387,70	664,70	-158.33
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL PHARMACIE	2 160,00	2 168,72	-0.4
64830000	AUTRES CHARGES DE PERSONNELS	1 877,00	0,00	NS
64880000	FRAIS MENSUELS BIMPLI	143,48	134,72	6.5
67245000	CHARGES DE PERSONNEL EXERCICE ANTER	0,00	108,00	-100
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		17 959,98	20 921,79	-14.16
68111000	DOTATION AMORTISSEMENT IMMO INCORP	0,00	430,74	-100
68112000	DOTATION AMORTISSEMENT IMMO CORPO	17 959,98	20 491,05	-12.35
Reports en fonds dédiés		28 530,00	48 525,00	-41.21
68940000	ENGAGEMENTS A REALISER SUR SUBV	28 530,00	48 525,00	-41.21
Autres charges		0,93	0,86	8.14
65800000	ROMPU	0,93	0,86	8.14

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>1 820 389,65</i>	<i>2 238 266,52</i>	<i>-18.67</i>
Résultat d'exploitation	-10 229,78	-121 946,40	-91.61
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	14 165,18	3 509,07	303.67
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14 165,18	3 509,07	303.67
<i>Total des produits financiers</i>	<i>14 165,18</i>	<i>3 509,07</i>	<i>303.67</i>
Résultat financier	14 165,18	3 509,07	303.67
Résultat courant avant impôt	3 935,40	-118 437,33	-103.32
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 282,51	682,64	NS
77210000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	13 282,51	682,64	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	4 389,00	0,00	NS
78750000 REPRISE PROVISION	4 389,00	0,00	NS
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>17 671,51</i>	<i>682,64</i>	<i>NS</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	792,70	117,00	577.52
67121000 PENALITE ET AMENDE FISCALE	0,00	117,00	-100
67180000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	792,70	0,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	30,00	0,00	NS
67560000 VNC CESSIONS IMMOS FIN	30,00	0,00	NS
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	20 784,21	33 818,00	-38.54
68750000 PROVISION IFC	0,00	33 818,00	-100
68751000 PROVISIONS POUR RISQUES	20 784,21	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>21 606,91</i>	<i>33 935,00</i>	<i>-36.33</i>
Résultat exceptionnel	-3 935,40	-33 252,36	-88.17
Total des produits	1 841 996,56	2 120 511,83	-13.13
Total des produits	1 841 996,56	2 120 511,83	-13.13
Total des produits	1 841 996,56	2 120 511,83	-13.13
Total des charges	1 841 996,56	2 272 201,52	-18.93
Total des charges	1 841 996,56	2 272 201,52	-18.93
Total des charges	1 841 996,56	2 272 201,52	-18.93
Excédent ou déficit	0,00	-151 689,69	-100

Oise Tourisme Agence de Développement (Global)

Annexe



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2023

ASS OISE TOURISME A.D.R.T Global

Table des matières

1	Principes et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.2	Fonds associatifs	7
2.2.1	Le résultat de l'exercice	7
2.2.2	Autres fonds associatifs	7
2.3	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	8
2.3.1	Provisions	8
2.3.2	Passifs non comptabilisés	9
2.3.3	Fonds dédiés	9
2.3.4	Précisions sur d'autres dettes	9
2.4	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
2.5	Compte de résultat	10

1 Principes et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	33 815	-	-	-	33 815
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	4 304	-	-	-	4 304
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	61 748	-	-	-	61 748
	Mat bur., informatique, mobilier	91 640	20 216	52 151	-	59 705
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	157 693	20 216	52 151	-	125 758
Immobilisations financières	Participations	-	-	-	-	-
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	523	12	-	-	535
	Prêts et autres immo. financières	1 064	16	30	-	1 050
	Total IV	1 587	28	30	-	1 585
Total général		193 096	20 243	52 181	-	161 158

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	33 815	-	-	33 815
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	4 304	-	-	4 304
	Install. générales, ag. Am. divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	53 926	5 912	-	59 838
	Mat bur., informatique, mobilier	78 256	12 048	52 151	38 153
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	136 486	17 960	52 151	102 295
Total général		170 301	17 960	52 151	136 110

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	33 815	-	-	-	-	33 815
Corporelles	136 486	17 960	-	52 151	-	102 295
TOTAL	170 301	17 960	-	52 151	136 110	136 110

2.2 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01)

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association ou la fondation sont maintenues au passif dans les fonds associatifs avec ou sans droit de reprise (§6 du règlement n°1999-01).

2.2.1 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

- 0 € résultat sous contrôle de tiers financeurs, « résultats pouvant être repris par un tiers financeur »

2.2.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise	1 178 826		282 178	896 649
Apports				
Réserves pour projets de l'entité	113 803	130 488		244 291
Résultats de l'exercice	(151 689)		(151 689)	0
Écarts de réévaluation				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables (par l'organisme)				
Provisions réglementées				
Report à nouveau	(119 015)			(119 015)

2.3 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.3.1 Provisions

2.3.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			20 784
Provisions pour charges			
TOTAL	-	-	20 784

2.3.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions/reprises

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			4 389
TOTAL	-	-	4 389

2.3.1.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	TOTAL
Indemnités de départ en retraite	248 885		248 885
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière calculée à 25 % du salaire brut mensuel.

Pour le calcul, le salaire à prendre en considération est de 1/12 de la rémunération des douze derniers mois.

2.3.2 Passifs non comptabilisés

2.3.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont reprises en produits au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs.

Détail des fonds dédiés 2023							
SOLDEAU 01/01/2023		Consommation 2023		Constitution 2023		SOLDE 2023	
Accompagner	53 860,63 €	Accompagner	23 440,07 €	Accompagner	- €	Accompagner	30 420,56 €
Communiquer	115 432,66 €	Communiquer	74 019,15 €	Communiquer	28 530,00 €	Communiquer	69 943,51 €
Mesurer améliorer	1 000,00 €	Mesurer améliorer	- €	Mesurer améliorer	- €	Mesurer améliorer	1 000,00 €
Observer	20 000,00 €	Observer	19 080,00 €	Observer	- €	Observer	920,00 €
Plotage	63 069,87 €	Plotage	12 069,87 €	Plotage	- €	Plotage	51 000,00 €
Old : réservation	52 098,15 €	Old : réservation	- €	Old : réservation	- €	Old : réservation	52 098,15 €
						Communiquer new	- €
Solde	305 461,31 €		128 609,09 €		28 530,00 €		205 382,22 €

2.3.4 Précisions sur d'autres dettes

2.3.4.1 Subventions à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

2.4 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	883	883	
	Autres	611 444	611 444	
Charges constatées d'avance		20 248	20 248	
TOTAL		613 911	613 911	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		55 664	55 664		
Dettes fiscales et sociales		143 523	143 523		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		102 724	102 724		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		301 911-	301 911		

2.5 Compte de résultat

Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 472	
Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	5 472	