DOCUMENTS COMPTABLES

€

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BLANC
OFFICE DE TOURISME
85 PL TRIANGLE AMITIE
BP 25

74400 CHAMONIX MONT BLANC
Exercice du 01/10/2019 au 30/04/2020

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
29 AV RENE CASSIN

74150 RUMILLY
04.50.01.26.30

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BLANC
85 PL TRIANGLE AMITIE
BP 25

74400 CHAMONIX MONT BLANC

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels p. 3

COMPTES ANNUELS p. 4

. Bilan actif p. 5
. Bilan passif p. 6
. Compte de résultat p. 7
. Annexe p. 9

DETAIL DES COMPTES ANNUELS p. 26

FIDUCIAL EXPERTISE
29 AV RENE CASSIN

74150 RUMILLY
04.50.01.26.30

RAPPORT
SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BLANC

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/10/2019 au 30/04/2020 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	4 768 569,13	euros
- Produits d'exploitation	2 559 906,50	euros
- Déficit :	-97 772,29	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 17 juillet 2019.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A RUMILLY
Le 06/11/2020

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Adeline HUARD
Expert-Comptable

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BLANC
85 PL TRIANGLE AMITIE
BP 25

74400 CHAMONIX MONT BLANC

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2019 au 30/04/2020

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences,marques ...	89 461	89 461		
Autres	37 743	36 215	1 528	706
Immobilisations incorporelles en cours	118 400		118 400	68 400
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	44 521	38 312	6 209	6 944
Installations tech., matériels, outillage	11 965	8 632	3 333	4 076
Autres	337 884	250 864	87 020	101 623
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	308 636		308 636	308 636
Prêts	89 264		89 264	91 570
Autres	3 913		3 913	3 713
Total	**1 041 787**	**423 484**	**618 303**	**585 668**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	84 569		84 569	75 910
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	139 261		139 261	217 263
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 576 547		2 576 547	979 574
Valeurs mobilières de placement	60 343	1 340	59 003	60 343
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 184 682		1 184 682	1 479 284
Charges constatées d'avance	106 204		106 204	85 060
Total	**4 151 606**	**1 340**	**4 150 266**	**2 897 433**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	**5 193 393**	**424 824**	**4 768 569**	**3 483 101**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

BILAN PASSIF

	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	788 835	807 599
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-97 772	-18 764
Situation nette (sous-total)	691 063	788 835
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	154 922	47 655
Provisions réglementées		
Total	**845 985**	**836 490**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	535 309	653 191
Total	**535 309**	**653 191**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200	937
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 165	226 485
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	497 216	633 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	81 079	234 218
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 661 616	898 406
Total	**3 387 276**	**1 993 420**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**4 768 569**	**3 483 101**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	27 174	1,06	143 633	2,50	-97 049	-67,57
dont ventes de dons en nature	*1 880*	*0,07*	*26 952*	*0,47*	*-23 729*	*-88,04*
- ventes de prestations de services	484 144	18,91	1 589 765	27,67	-759 804	-47,79
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploi.	1 811 589	70,77	3 621 031	63,02	-515 450	-14,23
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	204 940	8,01	336 397	5,85	14 929	4,44
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	32 059	1,25	55 098	0,96	-139	-0,25
Total	**2 559 906**	**100,00**	**5 745 923**	**100,00**	**-1 357 512**	**-23,63**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	15 489	0,61	59 940	1,04	-33 388	-55,70
Variation de stocks	-8 659	-0,34	-4 064	-0,07	-10 780	-265,27
Autres achats et charges externes	1 053 069	41,14	2 347 278	40,85	-542 017	-23,09
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	77 256	3,02	147 524	2,57	-15 086	-10,23
Salaires et traitements	1 015 292	39,66	1 762 268	30,67	-21 768	-1,24
Charges sociales	396 831	15,50	686 425	11,95	-6 143	-0,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 986	0,90	45 455	0,79	-6 051	-13,31
Dotations aux provisions	26 968	1,05	145 813	2,54	-99 582	-68,29
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	112 822	4,41	117 668	2,05	75 742	64,37
Total	**2 712 053**	**105,94**	**5 308 306**	**92,38**	**-659 073**	**-12,42**
Résultat d'exploitation	**-152 146**	**-5,94**	**437 617**	**7,62**	**-698 439**	**-159,60**
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	325	0,01	455	0,01	103	22,61
Autres intérêts et produits assimilés			2	0,00	-2	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	56	0,00	15	0,00	81	528,31
Produits nets sur cessions de V.M.P			36	0,00	-36	-100,00
Total	**381**	**0,01**	**508**	**0,01**	**146**	**28,66**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 340	0,05			2 298	######
Intérêts et charges assimilées			25	0,00	-25	-100,00
Différence négatives de change	1 035	0,04	412	0,01	1 362	330,78
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	**2 375**	**0,09**	**437**	**0,01**	**3 635**	**831,72**
Résultat financier	**-1 994**	**-0,08**	**71**	**0,00**	**-3 489**	**######**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-154 140**	**-6,02**	**437 688**	**7,62**	**-701 928**	**-160,37**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	893	0,03	4 348	0,08	-2 817	-64,80
Sur opérations en capital	13 706	0,54	12 910	0,22	10 587	82,01
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges	86 535	3,38			148 345	######
Total	**101 134**	3,95	**17 258**	**0,30**	**156 115**	**904,62**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	509	0,02	324 017	5,64	-323 145	-99,73
Sur opérations en capital	2 573	0,10	608	0,01	3 804	626,17
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 684	1,63	149 085	2,59	-77 627	-52,07
Total	**44 766**	1,75	**473 709**	**8,24**	**-396 968**	**-83,80**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**56 368**	**2,20**	**-456 452**	**-7,94**	**553 082**	**121,17**
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**2 661 422**		**5 763 689**		**-1 201 252**	**-20,84**
TOTAL DES CHARGES	**2 759 194**		**5 782 453**		**-1 052 406**	**-18,20**
EXCEDENT OU DEFICIT	**-97 772**	**-3,82**	**-18 764**	**-0,33**	**-148 846**	**-793,27**
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- règles comptables sur les actifs, amortissements
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 30/04/2020 Durée : 7 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :
Etudier et réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique.

Activités ou missions :
Accueil et information des touristes
Promotion touristique des sites inclus dans le périmètre de la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix-Mont-Blanc en veillant au respect de leur identité propre
Assurer le développement économique, touristique et durable

Moyens mis en oeuvre :
Les activités de l'Office du tourisme se font dans le cadre d'une gestion désintéressée.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1- Changement de date de clôture
L'office du tourisme clôture désormais ses comptes au 30 avril.
Par conséquence, l'exercice clos le 30 avril 2020 a une durée de 7 mois, contre 12 mois pour l'exercice précédent clos au 30 septembre 2019.

2 - COVID-19
La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement majeur de l'exercice clos le 30 avril 2020.
L'épidémie de Covid-19 a eu des conséquences sur l'association :
- fermeture de l'office du tourisme au public
- mise en chômage partiel des salariés de mars à juin 2020
Toutefois, les conséquences de l'épidémie de Covid -19 ne font pas peser d'incertitudes sur la poursuite de l'exploitation de l'association.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE (suite)

3 - Subvention de fonctionnement

Depuis le 1er janvier 2010, le financement de l'Office de Tourisme provient de la communauté de communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc.

La subvention étant allouée pour l'année civile, une quote-part de son montant correspondant d'une part aux huit mois 2020 restants (règle du "prorata temporis") et d'autre part au financement des manifestations se déroulant spécifiquement sur cette même période est constatée en produits constatés d'avance (cf Note 6 de l'annexe sur le passif - Etat des dettes). En particulier sur l'exercice clos au 30 avril 2020, un montant de 215K€ issu de la subvention de fonctionnement 2020 a été affecté au projet de relance "Village Vacances Grandeur Nature" permettant d'offrir un programme d'activités du 13 juillet au 28 août 2020 pour toutes les personnes ayant un hébergement payant de la Vallée de Chamonix-Mont-Blanc.

4 - Festival MUSILAC Mont-Blanc

Dans le cadre de l'édition 2019, une provision de 145 813€ avait été constatée. Un montant de 100 000€ a été repris sur les comptes de l'exercice clos au 30 avril 2020 car ceux-ci ont fait l’objet d’un versement comptabilisé parmi les charges de l’exercice.
Et, ont été provisionnés 26 968€ relatifs à la quote-part de frais complémentaires.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et 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.

Créances :
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement :
Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur valeur d'acquisition. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée losque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				x
des titres de participation				x
des autres titres immobilisés et titres de placement				x
Frais externe de formation				
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables				x
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation				x
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :
amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :
Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).
Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	2 à 10 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 4 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	198 753	51 674	4 823	245 604
Immobilisations corporelles.....	396 086	6 052	7 769	394 369
Immobilisations financières.....	403 919	200	2 306	401 813
Total.....	**998 758**	**57 926**	**14 898**	**1 041 787**

Amortissements et dépréciation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	129 647	851	4 823	125 676
Immobilisations corporelles.....	283 443	22 135	7 769	297 808
Immobilisations financières.....				
Total.....	**413 090**	**22 986**	**12 592**	**423 484**

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	93 177		93 177
Actif circulant et charges constatées d'avance.	2 822 012	2 822 012	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	114 481
Autres créances.....	122 568
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance : 106 204

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecarts de réévaluation.....				
Réserves.....	807 599	-18 764		788 835
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	-18 764	-97 772	-18 764	-97 772
Situation nette	788 835	-116 536	-18 764	691 063
Fonds propres consomptibles.....				
Subventions d'investissement.....	47 655	178 000	23 078	154 922
Provisions réglementées.....				
Total.....	**836 490**	**61 464**	**4 314**	**845 985**

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Néant				
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

	Débiteur	Créditeur
Nature du report à nouveau		
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice.....		
- aux exercices ultérieurs.....		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....		
Report à nouveau gestion propre.....	97 772	
Solde	**97 772**	

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	97 772,29	
- dont part du résultat sur gestion propre.....	97 772,29	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	807 599	-18 764		788 835
Total (1)	**807 599**	**-18 764**		**788 835**
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	653 191	68 652	186 535	535 309
Total (3)	**653 191**	**68 652**	**186 535**	**535 309**
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....		1 340		1 340
Total (4)		**1 340**		**1 340**
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	**1 460 790**	**51 228**	**186 535**	**1 325 484**

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation.....	26 968	100 000
- financières.....	1 340	
- exceptionnelles.....	41 684	86 535

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	**B**	**C**	**D**	**E**	**D=A-B-C-E**	
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total							

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	1 200	1 200		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	146 165	146 165		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	497 216	497 216		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	81 079	81 079		
Produits constatés d'avance	2 661 616	2 661 616		
Total :	**3 387 276**	**3 387 276**		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 449745

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	39 399
Dettes fiscales et sociales.....	408 814
Autres dettes	1 532

Produits constatés d'avance : 2 661 616

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Vente de marchandises	27 174	143 633	5,31	8,29
Participations/internet/marchés/publicitaires	207 245	587 095	40,53	33,87
Participations promotions	65 276	81 565	12,77	4,71
Commissions congrès	47 883	172 569	9,36	9,96
Groupes	8 375	51 194	1,64	2,95
Groupes (refacturaiton débours)	138 629	645 415	27,11	37,23
Autres recettes	16 736	51 928	3,27	3,00
Total	**511 317**	**1 733 398**	**100,00**	**100,00**

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	30 442	55 098	1,65	1,50
Concours publics et subventions d'exploitation	1 811 589	3 621 031	98,35	98,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	**1 842 031**	**3 676 129**	**100,00**	**100,00**

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Mise à disposition des locaux	Valorisation des locaux pour 65 051 € et concerne : - Chamonix - Les Houches - Servoz Selon contrat d'objectifs 2017-2020
Fourniture de vêtements	Valorisaiton de vêtements fournis pour 37 527 € aux salariés.

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique "Legs, donations et assurances-vie" Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus : Néant

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
Legs, donations, assurances-vie acceptés par les organes statutairement compétents.....
Dons en nature destinés à être cédés.....
Garanties, cautions obtenues.....
Autorisation de découvert .....
Autres engagements .....

Engagements donnés : Néant

Avals et cautions.....
Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
Autres engagements .....

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies				
Régimes additifs en droits				
Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière	462 528		507 378	

Méthodes et hypothèses utilisées :

L'indemnité de fin de carrière a été calculée suivant les règles de la CCN des organismes de tourisme avec pour hypothèses :

- Départ à 62 ans
- Actualisation selon une rotation lente.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements de crédit bail :

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.	28 306	205 735					
Immo. en cours							
Totaux	**28306,49**	**205735,26**					

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association ne sera pas communiquée, car cela reviendrait à donner des informations individuelles.

Il a été constaté un produits à recevoir au titre des fonds FEDER pour le développement de l'accueil numérique sur le territoire. Ce montant est égal à 70% des dépenses acquitées correspondant aux prestations externes et aux dépenses de personnel comptabilisées, soit 107 367 €.

Les honoraires de commissariat aux comptes sont comptabilisés pour 10 912 € HT.

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BLANC
85 PL TRIANGLE AMITIE
BP 25

74400 CHAMONIX MONT BLANC

DETAILS
DES COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/10/2019 au 30/04/2020

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
205100 MARQUE SENTIERS MT BLANC	*60 982*		*60 982*	*60 982*
205200 IDENTITE VISUELLE LOGO	*28 479*		*28 479*	*28 479*
280510 AMORT.MARQUE SENTIERS		*60 982*	*-60 982*	*-60 982*
280520 AMORT.IDENTITE VISUELLE		*28 479*	*-28 479*	*-28 479*
Concessions, brevets, licences,marques ...	89 461	89 461		
208120 LOGICIELS DIVERS	*25 306*		*25 306*	*24 346*
208130 INTERNET CHAMONIX.COM	*12 437*		*12 437*	*16 546*
280810 AMORTIS.LOGICIEL CONGRES		*23 777*	*-23 777*	*-23 640*
280813 AMORTIS.INTERNET		*12 437*	*-12 437*	*-16 546*
Autres	37 743	36 215	1 528	706
232000 IMMO. INCORPORELLES EN COU	*118 400*		*118 400*	*68 400*
Immobilisations incorporelles en cours	118 400		118 400	68 400
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
213500 AGENCEMENTS CONSTRUCTIO	*9 126*		*9 126*	*9 126*
214500 AGENC.CONSTRUCT/SOL D'AUT	*35 395*		*35 395*	*35 395*
281350 AMORT.AGENCEM.CONSTRUCTI		*2 916*	*-2 916*	*-2 182*
281450 AMORT.AGENCEM/SOL AUTRUI		*35 395*	*-35 395*	*-35 395*
Constructions	44 521	38 312	6 209	6 944
215400 MATERIEL ET OUTILLAGE	*8 608*		*8 608*	*8 608*
215500 MATERIEL DE PROMOTION	*1 832*		*1 832*	*1 832*
215510 MATERIEL EXPOSITION	*1 524*		*1 524*	*1 524*
281510 AMORT.MAT.EXPOSITION		*1 524*	*-1 524*	*-1 524*
281540 AMORT.MATERIEL		*5 276*	*-5 276*	*-4 532*
281550 AMORT.MAT.PROMOTION		*1 832*	*-1 832*	*-1 832*
Installations tech., matériels, outillage	11 965	8 632	3 333	4 076
218100 AGENCEMENTS DIVERS	*93 845*		*93 845*	*93 845*
218200 MATERIEL TRANSPORT	*7 500*		*7 500*	*7 500*
218300 MATERIEL BUREAU/INFO.	*81 999*		*81 999*	*83 716*
218340 MATERIEL DIVERS	*67 318*		*67 318*	*67 318*

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
218400 MOBILIER DE BUREAU	*87 222*		*87 222*	*87 222*
281810 AMORT.AGENCEMENTS DIVERS		*55 978*	*-55 978*	*-49 892*
281820 AMORT.MAT.TRANSPORT		*7 500*	*-7 500*	*-7 500*
281830 AMORT.MATERIEL BUREAU		*64 477*	*-64 477*	*-64 678*
281834 AMORT.MATERIEL DIVERS		*39 694*	*-39 694*	*-33 791*
281840 AMORT.MOBILIER BUREAU		*83 215*	*-83 215*	*-82 117*
Autres	337 884	250 864	87 020	101 623
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
271800 PARTS SOC.CADS LES HOUCHE	*2 287*		*2 287*	*2 287*
272000 TITRES CHAMONIX DVLPT	*306 349*		*306 349*	*306 349*
Autres titres immobilisés	308 636		308 636	308 636
274350 PRET CILSE/AMALLIA	*89 264*		*89 264*	*91 570*
Prêts	89 264		89 264	91 570
275100 BADGE LH	*3 030*		*3 030*	*3 030*
275500 DEPOTS DE GARANTIE	*883*		*883*	*683*
Autres	3 913		3 913	3 713
Total	**1 041 787**	**423 484**	**618 303**	**585 668**
ACTIF CIRCULANT				
371000 STOCKS DE MARCHANDISES	*84 569*		*84 569*	*75 910*
Stocks et en-cours	84 569		84 569	75 910
Créances				
411200 CLIENTS OT	*2 978*		*2 978*	*93 488*
411210 CLIENTS BOUTIQUE				*1 719*
411230 CLIENTS CONGRES	*6 276*		*6 276*	
411270 CLIENTS RESA	*15 406*		*15 406*	*9 054*
411500 CLIENTS ADHÉRENTS	*121*		*121*	

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	*114 481*		*114 481*	*113 002*
Créances usagers et comptes rattachés	139 261		139 261	217 263
Créances reçues par legs ou donations				
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A	*14 942*		*14 942*	
443000 OPER.PARTICULIERES AVEC L'E	*7 797*		*7 797*	
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	*350*		*350*	*13 680*
445662 TVA DED/ACHATS				*638*
445665 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.RED.				*1 282*
445666 TVA DED./AUT.BIENS & S.-T.NOR.	*16*		*16*	
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	*37 871*		*37 871*	
445722 TVA COLLECTEE 20 %	*482*		*482*	
445860 TVA/FACT.NON PARVENUES	*3 835*		*3 835*	*9 010*
445880 TVA A REGULARISER	*407*		*407*	
447000 TAXE/SALAIRES	*15 000*		*15 000*	*40 000*
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR	*259*		*259*	
467010 IJSS A REGULARISER				*3 934*
467100 COM.COM VALLEE CHAMONIX	*2 259 110*		*2 259 110*	*688 850*
467260 ATTENTE CENTRALE RM				*54*
467720 SALARIÉS TICKETS CE/DP	*543*		*543*	*613*
468700 PRODUITS A RECEVOIR	*107 367*		*107 367*	*221 581*
425000 AVANCES ACOMPTES AU PERS				*208*
425100 FRAIS DEPL.SALARIES	*-433*		*-433*	
425101 FRAIS DEPL.DIRECTION				*131*
425102 SALARIÉ A. JAMSON				*-39*
425200 NOTE DE FRAIS SALARIES	*-141*		*-141*	*-527*
441000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	*50 000*		*50 000*	
409100 FOURN.AVANCES SUR COMMAN	*1 216*		*1 216*	*158*
409120 FRNS ACOMPTES OT	*77 926*		*77 926*	
Autres	2 576 547		2 576 547	979 574
508600 SICAV CONGRES	*60 343*		*60 343*	*60 343*
590800 DEPRECIATION VMP AUTRES		*1 340*	*-1 340*	
Valeurs mobilières de placement	60 343	1 340	59 003	60 343
Instruments de trésorerie				
531100 FONDS DE CAISSE O.T.	*1 348*		*1 348*	*1 390*
531150 FONDS DE CAISSE DIVERS				*200*
531200 CAISSE DEVISES	*201*		*201*	*245*
531210 CAISSE DEVISES OT	*168*		*168*	*168*
512020 SOC.GENERALE CPTE EPARGNE	*43 691*		*43 691*	*43 366*
512100 BANQUE LAYDERNIER	*513 723*		*513 723*	*604 288*
512200 SOCIETE GENERALE	*30 635*		*30 635*	*71 757*
512300 BQUE LAYDERNIER TEAM CHX	*59 851*		*59 851*	*53 693*
512350 CREDIT AGRICOLE	*101 736*		*101 736*	*166 396*
512400 BANQUE LAYDERNIER CENTRAL	*68 100*		*68 100*	*53 974*

BILAN ACTIF DETAIL

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
512600 BANQUE LCL	*156 916*		*156 916*	*153 566*
512700 BANQUE DE SAVOIE CONGRES	*198 090*		*198 090*	*252 991*
512710 BANQUE DE SAVOIE SC1				*67 127*
512800 CREDIT AGRICOLE LHSE	*10 223*		*10 223*	*10 123*
Disponibilités	1 184 682		1 184 682	1 479 284
486000 CHARGES CONST.AVANCE	*106 204*		*106 204*	*85 060*
Charges constatées d'avance	106 204		106 204	85 060
Total	**4 151 606**	**1 340**	**4 150 266**	**2 897 433**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	**5 193 393**	**424 824**	**4 768 569**	**3 483 101**

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
106880 FONDS DE RESERVES	*788 835*	*807 599*
Réserves pour projet de l'entité	788 835	807 599
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-97 772	-18 764
Situation nette (sous-total)	691 063	788 835
Fonds propres consomptibles		
131000 SUBVENTION D'EQUIPEMENT	*148 000*	*29 600*
131217 SUBV.INVEST.2017	*30 000*	*30 000*
139217 REPRISE SUBV.INVEST.2017	*-14 445*	*-11 945*
139219 REPRISE SUBV. 2019	*-8 633*	
Subventions d'investissement	154 922	47 655
Provisions réglementées		
Total	**845 985**	**836 490**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
153000 PROVISIONS DEPART RETRAITE	*462 528*	*507 378*
158000 AUTRES PROVISIONS/CHARGES	*72 781*	*145 813*
Provisions pour charges	535 309	653 191
Total	**535 309**	**653 191**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
512500 BANQUE LAYDERNIER COMM.CB	*953*	*536*
518600 INTERETS COURUS A PAYER	*248*	*402*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200	937
Emprunts et dettes financières diverses		
402000 FOURNISSEURS OT	*106 766*	*160 249*
408100 FACTURES NON PARVENUES	*39 399*	*66 236*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 165	226 485
Dettes des legs ou donations		
421000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*-780*	*125*
431000 SECURITE SOCIALE	*44 118*	*123 473*
437010 RETRAITE COMPL MALAKOFF	*16 258*	*36 295*
437020 RETR + PREV CADRES MEDERIC	*1 461*	*7 193*
437021 PREVOY NON CADRES		*4 062*
437022 ADREA SANTE C / NC	*5 373*	*16 443*
442100 PRELEVEMENTS A LA SOURCE (IR)	*4 277*	*10 545*
428200 DETTES PROV.CP RTT	*176 321*	*181 257*
428600 PERS.AUTRES CHARGES A PAYER	*86 882*	*45 040*
438200 CHARGES SOC/CP RTT	*88 161*	*90 628*
438600 CH.SOCIALES A PAYER	*43 441*	*22 520*
445510 TVA A DECAISSER		*697*
445662 TVA DED/ACHATS	*1 116*	
445669 TVA DED./AUT.BIENS & S.	*72*	
445715 TVA COLLECTEE - TAUX REDUIT		*1 277*
445717 TVA COLLECTEE -TAUX REDUIT A 7	*12*	
445722 TVA COLLECTEE 20 %		*3 681*
445870 TVA/FACT.A ETABLIR	*16 495*	*18 558*
445880 TVA A REGULARISER		*4 345*
448600 ETAT CHARGES A PAYER	*14 009*	*67 234*

BILAN PASSIF DETAIL

	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
Dettes fiscales et sociales	497 216	633 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 AVOIRS A ETABLIR	*1 532*	*6 513*
411210 CLIENTS BOUTIQUE	*287*	
411230 CLIENTS CONGRES		*175 918*
411231 CLIENTS CONGRES CREDITEURS	*51 245*	
411260 CLIENTS GROUPES	*25 602*	*38 524*
411500 CLIENTS ADHÉRENTS		*869*
467220 ATTENTE PECHE		*830*
467331 EXCURSION BUS SAT	*70*	*5 428*
467332 OUIBUS	*399*	
467400 RAQUETTES EN LOCATION	*164*	
467420 COUTEAU SIMOND	*174*	*1 153*
467421 ASSOCIATION LA SERVOZIENNE	*195*	*335*
467440 CHIEN DE TRAINEAU	*470*	*1 368*
467700 CMBP OP COMM OT		*165*
467730 TUNNEL / SALARIES	*495*	
467800 PRODUITS EN DEPOT VENTE	*73*	*111*
467810 DEPOT VENTE BANDEAUX SKI CLUB		*210*
467830 DEPOT VENTE ASSOC DANS L'TE		*60*
467840 DEPOT VENTE HISTOIRE ET TRADIT	*373*	*285*
467860 HOCKEY		*2 448*
Autres dettes	81 079	234 218
Instruments de trésorerie		
487000 PRODUITS CONST.AVANCE	*2 661 616*	*898 406*
Produits constatés d'avance	2 661 616	898 406
Total	**3 387 276**	**1 993 420**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	**4 768 569**	**3 483 101**

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
707100 AFFICHES, TUBES ETC...	*740*	*0,03*	*2 998*	*0,05*	*-1 731*	*-57,72*
707110 CLES USB BOIS CM	*67*	*0,00*	*192*	*0,00*	*-77*	*-40,39*
707131 BD EDITIONS ELISA	*76*	*0,00*	*349*	*0,01*	*-219*	*-62,74*
707161 MUG VIEILLE DAME			*42*	*0,00*	*-42*	*-100,00*
707171 PLANCHE A DECOUPER			*125*	*0,00*	*-125*	*-100,00*
707181 SAC DENIM	*328*	*0,01*	*3 218*	*0,06*	*-2 656*	*-82,53*
707191 CARTE POSTALE	*69*	*0,00*	*423*	*0,01*	*-305*	*-72,03*
707200 ECUSSONS AUTOCOLLANTS			*7 009*	*0,12*	*-7 009*	*-100,00*
707201 CASQUETTES	*1 289*	*0,05*			*2 210*	*######*
707220 PARAPLUIE "CHX"	*283*	*0,01*	*514*	*0,01*	*-28*	*-5,53*
707230 BONNETS TARIFS DIVERS	*4 044*	*0,16*	*8 402*	*0,15*	*-1 470*	*-17,50*
707231 BONNET LOGO ROND	*104*	*0,00*	*187*	*0,00*	*-9*	*-4,76*
707240 CHAISES	*123*	*0,00*	*601*	*0,01*	*-390*	*-64,93*
707250 SACOCHE PC			*1 608*	*0,03*	*-1 608*	*-100,00*
707251 SAC MINI BIMBO	*150*	*0,01*	*749*	*0,01*	*-492*	*-65,71*
707261 MUG ISOTHERME	*704*	*0,03*	*5 813*	*0,10*	*-4 606*	*-79,24*
707262 BIDON	*456*	*0,02*			*782*	*######*
707270 CARTES PMB ET LIVRETS	*1 305*	*0,05*	*19 731*	*0,34*	*-17 493*	*-88,66*
707271 MAGNETS	*431*	*0,02*	*3 031*	*0,05*	*-2 292*	*-75,61*
707273 ECUSSON	*434*	*0,02*			*744*	*######*
707274 PELUCHE	*35*	*0,00*			*60*	*######*
707275 PORTE CARTES	*78*	*0,00*			*134*	*######*
707280 HISTOIRES & LEGENDES			*1 895*	*0,03*	*-1 895*	*-100,00*
707300 LIVRES 100 ANS AFFICHES	*60*	*0,00*	*171*	*0,00*	*-68*	*-39,93*
707320 GOURDE SIGG			*136*	*0,00*	*-136*	*-100,00*
707340 MUG	*158*	*0,01*	*650*	*0,01*	*-378*	*-58,24*
707350 LIVRES SENTIERS	*1 028*	*0,04*	*16 270*	*0,28*	*-14 508*	*-89,17*
707360 LUNETTES DE SOLEIL			*348*	*0,01*	*-348*	*-100,00*
707370 GUIDES SENTIERS GB	*569*	*0,02*	*8 324*	*0,14*	*-7 349*	*-88,28*
707371 GUIDES SENTIERS ESP	*46*	*0,00*	*1 014*	*0,02*	*-936*	*-92,31*
707380 CART. SENTIERS PLASTIF.	*19*	*0,00*	*38*	*0,00*	*-5*	*-14,29*
707410 LIVRE PETITE SOURIS 5.5	*371*	*0,01*	*954*	*0,02*	*-317*	*-33,25*
707420 PLANS VALLEE	*97*	*0,00*	*505*	*0,01*	*-339*	*-67,16*
707430 VERTICAL MAGAZINE	*33*	*0,00*	*133*	*0,00*	*-76*	*-57,14*
707450 T-SHIRTS CHAMONIX	*5 198*	*0,20*	*22 531*	*0,39*	*-13 620*	*-60,45*
707470 TEE SHIRT CHAMONIX			*3 626*	*0,06*	*-3 626*	*-100,00*
707471 T.SHIRTS VALLEE	*1 689*	*0,07*	*1 087*	*0,02*	*1 809*	*166,47*
707473 TEE-SHIRT ENFANT	*526*	*0,02*			*901*	*######*
707481 CABAS CHX	*261*	*0,01*	*1 069*	*0,02*	*-623*	*-58,23*
707490 STYLOS	*156*	*0,01*	*9*	*0,00*	*258*	*######*
707510 REGARD SUR LES HOUCHES	*95*	*0,00*	*341*	*0,01*	*-179*	*-52,38*
707514 TOUR DU MT BLANC	*15*	*0,00*	*609*	*0,01*	*-583*	*-95,73*
707530 SAVON LOGO CHX	*81*	*0,00*	*842*	*0,01*	*-703*	*-83,53*
707540 BADGES CIE MONT BLANC	*72*	*0,00*	*78*	*0,00*	*45*	*58,24*
707600 CARTES DES SENTIERS	*1 064*	*0,04*	*17 136*	*0,30*	*-15 311*	*-89,35*
707610 BOULES DE NEIGE	*91*	*0,00*			*157*	*######*
707620 ETUI IPHONE	*73*	*0,00*			*124*	*######*
707630 PORTE-CLÉ OPEN THE WAY	*720*	*0,03*			*1 234*	*######*

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
707640 LIVRE MONT-BLANC NATUR	91	0,00			156	######
707650 PALETS PIONNIERS	313	0,01			537	######
707660 GANTS LE DRAPO	164	0,01			281	######
707800 VENTE PRIX COUTANT	170	0,01	634	0,01	-342	-53,96
707810 BUFFS	1 835	0,07	6 154	0,11	-3 007	-48,87
707811 TOUR DE COUR AFFICHE TO	82	0,00	285	0,00	-145	-50,88
707820 LIVRES			715	0,01	-715	-100,00
707821 AUTOCOLLANTS	385	0,02			660	######
707840 CONFITURE A 5.5€	6	0,00	76	0,00	-66	-87,00
707850 CONFITURE A 6.6€	38	0,00	100	0,00	-36	-35,70
707851 MIEL	9	0,00	109	0,00	-93	-85,22
707860 PUZZLE A 300 PIECES	67	0,00	217	0,00	-102	-47,25
707870 PUZZLE A 500 PIECES	100	0,00	187	0,00	-16	-8,57
707881 TEE SHIRT HOMME KANDAH	267	0,01			457	######
707882 SWEAT HOMME KANDAHAR	510	0,02			874	######
707910 BOULES DE NEIGE			1 025	0,02	-1 025	-100,00
707920 ETUI IPHONE			133	0,00	-133	-100,00
707930 PORTE-CLÉ OPEN THE WAY			796	0,01	-796	-100,00
707940 LIVRE MONT-BLANC NATUR			220	0,00	-220	-100,00
707950 PALETS PIONNIERS			144	0,00	-144	-100,00
707960 GANTS LE DRAPO			78	0,00	-78	-100,00
- ventes de biens	27 174	1,06	143 633	2,50	-97 049	-67,57
dont ventes de dons en nature	1 880	0,07	26 952	0,47	-23 729	-88,04
706400 PARTICIP. PUBLICITAIRE	37 527	1,47	40 000	0,70	24 332	60,83
706410 SPONSORS EVENEMENTS			18 750	0,33	-18 750	-100,00
706420 PARTICIPATION EVENEMENT	23 752	0,93	22 515	0,39	18 203	80,85
706425 PARTICIP. SUR ÉVÉNEMENT	1 830	0,07	300	0,01	2 837	945,71
706430 INSCRIPTION ANIMATION			2 463	0,04	-2 463	-100,00
706600 PARTICIPATION INTERNET	132 578	5,18	233 310	4,06	-6 033	-2,59
706610 PART.PARTENARIATS	74 667	2,92	353 785	6,16	-225 785	-63,82
706810 PARTENARIAT TEAM CHAMO	2 167	0,08			3 714	######
706900 LOC VAE			12 833	0,22	-12 833	-100,00
709600 RRR ACCORDES/PREST. SE	-384	-0,02			-658	######
708211 COM MOUTAIN DROP OFFS	17	0,00			29	######
708213 DIVERS VTES TAXABLES	240	0,01	2 142	0,04	-1 731	-80,80
708214 EXCURSIONS MT BLANC	22	0,00	841	0,01	-803	-95,49
708215 COMMISSIONS BUS SAT	2 356	0,09	11 615	0,20	-7 577	-65,23
708216 COMM GROUPES - DE 100	2 700	0,11	4 800	0,08	-171	-3,57
708220 COMMISSIONS CENTRALE	30 901	1,21	52 345	0,91	628	1,20
708226 F MARKETING CENTRALE	3 984	0,16	5 291	0,09	1 538	29,08
708230 COMM PM-RÉSA MANUELLE	6 299	0,25	12 283	0,21	-1 485	-12,09
708240 COMMISSIONS CONGRES	10 087	0,39	92 136	1,60	-74 844	-81,23
708241 FD CONGRES	6 895	0,27	28 088	0,49	-16 268	-57,92
708242 COMMISSIONS OUIBUS	733	0,03	2 734	0,05	-1 477	-54,03
708243 AUTRES COMMISSIONS	1 107	0,04	2 566	0,04	-668	-26,05
708310 FD GROUPES	746	0,03	4 575	0,08	-3 295	-72,03
708320 MARGES GROUPES	4 929	0,19	30 203	0,53	-21 754	-72,03
708321 CA NI GROUPES 100	138 629	5,42	645 415	11,23	-407 765	-63,18
708480 MISE A DISPO PERSONNEL	259	0,01			444	######
708495 MAD VELO ASSIST.ELECTRI			5 625	0,10	-5 625	-100,00
708510 AFFRANCH. TELEPH TA	592	0,02	1 783	0,03	-769	-43,14

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
708810 FOURNT. PHOTOCOP TA	*1 512*	*0,06*	*3 365*	*0,06*	*-773*	*-22,96*
- ventes de prestations de services	484 144	18,91	1 589 765	27,67	-759 804	-47,79
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
740010 SUBV.COM.COMMUNES	*1 767 818*	*69,06*	*3 500 069*	*60,91*	*-469 524*	*-13,41*
740020 SUB RRA FEDER	*43 771*	*1,71*	*101 962*	*1,77*	*-26 925*	*-26,41*
740030 AUTRES SUBVENTIONS			*19 000*	*0,33*	*-19 000*	*-100,00*
- Concours publics et subv. d'exploi.	1 811 589	70,77	3 621 031	63,02	-515 450	-14,23
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
781510 REP.PROVISIONS EXPLOITA	*100 000*	*3,91*	*200 000*	*3,48*	*-28 571*	*-14,29*
791000 TRANSFERT CHARGES EXPL	*12 153*	*0,47*	*4 547*	*0,08*	*16 286*	*358,14*
791200 MISE A DISPO LOCAUX	*65 051*	*2,54*	*112 198*	*1,95*	*-682*	*-0,61*
791300 INDEMN SECU SOCIALE	*25 549*	*1,00*	*16 764*	*0,29*	*27 034*	*161,26*
791600 PREVOYANCE			*478*	*0,01*	*-478*	*-100,00*
791700 AVANTAGE LOGEMENT	*2 188*	*0,09*	*2 410*	*0,04*	*1 341*	*55,63*
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	204 940	8,01	336 397	5,85	14 929	4,44
Utilisations des fonds dédiés						
758000 PRODUITS GESTION COURA	*1 617*	*0,06*	*390*	*0,01*	*2 383*	*611,84*
758100 COTISATIONS ADHERENTS	*30 442*	*1,19*	*54 708*	*0,95*	*-2 522*	*-4,61*
Autres produits	32 059	1,25	55 098	0,96	-139	-0,25
Total	**2 559 906**	**100,00**	**5 745 923**	**100,00**	**-1 357 512**	**-23,63**
CHARGES D'EXPLOITATION						
607120 CARTES, GUIDES			*21 403*	*0,37*	*-21 403*	*-100,00*
607131 BD EDITIONS ELISA	*121*	*0,00*	*243*	*0,00*	*-35*	*-14,29*
607150 BROCHURES DIVERSES	*75*	*0,00*	*804*	*0,01*	*-675*	*-84,00*
607160 MUGS			*3 340*	*0,06*	*-3 340*	*-100,00*
607170 ANNECY 2018	*347*	*0,01*	*764*	*0,01*	*-169*	*-22,08*
607180 SACS CHX BOTA			*1 099*	*0,02*	*-1 099*	*-100,00*
607181 SAC DENIM	*1 725*	*0,07*	*3 654*	*0,06*	*-696*	*-19,06*
607232 BANDEAU AFFICHE TOI	*1 839*	*0,07*			*3 153*	*######*
607250 CASQUETTES	*-31*	*-0,00*	*2 510*	*0,04*	*-2 564*	*-102,12*
607260 BONNETS	*4 249*	*0,17*	*6 360*	*0,11*	*923*	*14,52*
607261 MUG ISOTHERME	*1 570*	*0,06*	*86*	*0,00*	*2 606*	*######*
607262 BUFFS	*-16*	*-0,00*	*3 517*	*0,06*	*-3 545*	*-100,79*
607270 AUTOCOLLANTS	*285*	*0,01*	*1 690*	*0,03*	*-1 202*	*-71,10*

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
607271 MAGNETS			1 656	0,03	-1 656	-100,00
607420 PLAN DE VALLEE			1 290	0,02	-1 290	-100,00
607470 TEE SHIRT VALLEE	3 441	0,13	6 006	0,10	-108	-1,80
607471 TEXTILE FAN CLUB	1 110	0,04			1 903	######
607514 TOUR DU MONT BLANC			1 508	0,03	-1 508	-100,00
607530 SAVON LOGO CHX			225	0,00	-225	-100,00
607840 CONFITURE POIRES 5.5€			260	0,00	-260	-100,00
607850 CONFITURE GROS/FRAMBOI			30	0,00	-30	-100,00
607851 MIEL			45	0,00	-45	-100,00
607881 TEE SHIRT HOMME KANDAH	203	0,01			347	######
607882 SWEAT HOMME KANDAHAR	536	0,02			919	######
607910 BOULES DE NEIGE			800	0,01	-800	-100,00
607940 MONT-BLANC NATURE			296	0,01	-296	-100,00
607950 PALETS PIONNIERS			415	0,01	-415	-100,00
607960 GANTS LE DRAPO			1 940	0,03	-1 940	-100,00
602600 EMBALLAGES	36	0,00			61	######
Achats de marchandises	15 489	0,61	59 940	1,04	-33 388	-55,70
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	-8 659	-0,34	-4 064	-0,07	-10 780	-265,27
Variation de stocks	-8 659	-0,34	-4 064	-0,07	-10 780	-265,27
604150 CACHET ARTISTES/CEE	248	0,01	390	0,01	36	9,23
604200 ETUDES ET PRESTATIONS	131 199	5,13	360 023	6,27	-135 110	-37,53
604260 ETUDES ET PRESTATIONS S	138 629	5,42	645 415	11,23	-407 765	-63,18
606100 ELECTRICITE	5 391	0,21	10 068	0,18	-826	-8,20
606120 CARBURANT	2 157	0,08	5 868	0,10	-2 171	-36,99
606200 CHAUFFAGE	4 260	0,17	7 573	0,13	-270	-3,57
606250 EAU	-26	-0,00	3 073	0,05	-3 117	-101,42
606300 PETIT EQUIPEMENT	7 136	0,28	14 495	0,25	-2 262	-15,61
606310 MATERIEL INFORMATIQUE/T	23	0,00	1 336	0,02	-1 297	-97,11
606400 FOURNITURES BUREAU	5 308	0,21	12 945	0,23	-3 846	-29,71
606800 AUTRES MATIERES & FOUR	1 178	0,05	485	0,01	1 534	316,05
612200 CREDIT BAIL PHOTOCOPIEU	10 913	0,43	17 819	0,31	889	4,99
612210 CB MP-PAIE DUAL DEL SAGE	8 192	0,32	14 026	0,24	17	0,12
612220 CB MATERIEL TELEPHONIQU	5 515	0,22	9 564	0,17	-110	-1,15
612540 CB RENAULT TRAFIC	3 687	0,14	5 151	0,09	1 170	22,71
613000 MISE A DISPO.LOCAUX	65 051	2,54	111 021	1,93	495	0,45
613100 LOC DIVERSES	111	0,00	2 639	0,05	-2 449	-92,81
613110 LOCATION LOGICIELS	3 992	0,16	12 215	0,21	-5 371	-43,97
613111 LOC PONCTUELLE	129	0,01			222	######
613120 LOC MAT. TRANSPORT	7 759	0,30	576	0,01	12 725	######
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	481	0,02	2 519	0,04	-1 693	-67,23
613500 LOCATIONS MOBILIERES	1 497	0,06			2 566	######
613510 MAD VEHICULES			22 500	0,39	-22 500	-100,00
613511 MAD VELOS ASSIST.ELECTRI			5 625	0,10	-5 625	-100,00
613570 LOC MACHINE AFFRANCH.	1 157	0,05	1 910	0,03	74	3,86
613590 LOC DECO BLACHERE	354	0,01			607	######
613600 MALIS SUR EMBALLAGES	367	0,01	266	0,00	363	136,82
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	20 209	0,79	55 812	0,97	-21 168	-37,93
615500 ENTRETIEN MOBILIER	491	0,02	2 443	0,04	-1 601	-65,55
615510 ENTR/VEHI. SERVICE	149	0,01	1 623	0,03	-1 367	-84,25
615520 APPLICATION APPLE	6 041	0,24	9 303	0,16	1 053	11,32

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
615550 SITE INTERNET	1 288	0,05	2 554	0,04	-345	-13,52
615600 MAINTENANCE	4 862	0,19	15 855	0,28	-7 520	-47,43
615650 MAINT OPEN SYSTEM	6 656	0,26	11 873	0,21	-463	-3,90
615700 LOGICIEL MKG/VEGA	977	0,04			1 675	######
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	6 775	0,26	17 791	0,31	-6 178	-34,72
617000 ETUDES ET RECHERCHES	144	0,01			247	######
618100 DOCUMENTATION GENERAL	749	0,03	1 213	0,02	72	5,92
618300 DOCUMENTATION TECHNIQ	161	0,01	263	0,00	14	5,17
618500 FRAIS DE COLLOQUES,SEMI			785	0,01	-785	-100,00
622600 HONORAIRES	17 242	0,67	22 822	0,40	6 736	29,51
622610 ESF/COMP. GUIDES	3 651	0,14	1 554	0,03	4 705	302,76
622700 FRAIS D'ACTES	900	0,04	3 560	0,06	-2 017	-56,66
622800 HONORAIRES DIVERS	3 200	0,13	7 230	0,13	-1 744	-24,13
623000 ACCUEIL FEDER			120 697	2,10	-120 697	-100,00
623110 PHOTOTHEQUE	4 264	0,17	8 200	0,14	-891	-10,87
623120 FILMS	9 462	0,37	40 680	0,71	-24 460	-60,13
623130 DEPLIANTS	79 561	3,11	118 388	2,06	18 003	15,21
623140 INSERTIONS DIV PRESSE	10 060	0,39	16 907	0,29	339	2,01
623145 VISUELS INTERNET	22 243	0,87	18 761	0,33	19 371	103,25
623150 PANNEAUX PUB	135 639	5,30	49 037	0,85	183 488	374,18
623160 FORMATION AGENCES	79 574	3,11			136 413	######
623170 DIVERS PUBLICITE	23 481	0,92	184 522	3,21	-144 269	-78,19
623180 DOSSIERS DE PRESSE			4 296	0,07	-4 296	-100,00
623200 ACCUEIL DIVERS			681	0,01	-681	-100,00
623400 CADEAUX CLIENTELE	8 585	0,34	15 439	0,27	-723	-4,68
623410 ENTREES OFFERTES			400	0,01	-400	-100,00
623420 REMONTEES MEC OFFERTE	58	0,00	1 129	0,02	-1 030	-91,27
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES			5 181	0,09	-5 181	-100,00
623700 PUBLICATIONS			1 036	0,02	-1 036	-100,00
623800 DIVERS POURBOIRES DONS	80	0,00	135	0,00	3	1,93
624100 TRANSPORTS SUR ACHATS	145	0,01	123	0,00	125	101,85
624300 PORT/ENVOI DEPLIANTS	125	0,00	583	0,01	-368	-63,19
624400 DEPL.PERSONNEL OT	7 412	0,29	21 412	0,37	-8 705	-40,66
624500 DEPLAC. DIVERS	1 903	0,07	4 817	0,08	-1 554	-32,26
625100 SALONS FRANCE	46 277	1,81	61 595	1,07	17 736	28,80
625600 SALONS ETRANGER	17 574	0,69	31 932	0,56	-1 805	-5,65
625700 RECEPTIONS	16 661	0,65	33 418	0,58	-4 857	-14,53
625710 HEBERGEMENTS	16 360	0,64	32 964	0,57	-4 919	-14,92
625720 REPAS	5 134	0,20	11 038	0,19	-2 238	-20,27
626100 TEL.TELECOPIE INTERNET	20 258	0,79	34 687	0,60	42	0,12
626200 AFFRANCHISSEMENTS	6 616	0,26	16 947	0,29	-5 605	-33,08
627300 COM CB CENTRALE	162	0,01	799	0,01	-521	-65,25
627400 COM. CB CONGRES	320	0,01	775	0,01	-227	-29,29
627510 FRAIS BANQUE CENTRALE	104	0,00	101	0,00	77	76,17
627520 FRAIS BANQUE CONGRES	1 086	0,04	3 319	0,06	-1 457	-43,91
627600 FR.BQUE POLE MARKETING	400	0,02	103	0,00	583	567,85
627700 FRAIS FACTURATION	265	0,01	107	0,00	347	325,81
627800 FRAIS/OP.BANCAIRES	1 053	0,04	2 561	0,04	-756	-29,52
627900 COMMISSION CB RESA	1 454	0,06	2 542	0,04	-50	-1,97
628110 COTISATIONS DIVERSES	30 550	1,19	50 661	0,88	1 711	3,38
628200 SPONSORISATION	28 000	1,09	25 500	0,44	22 500	88,24
628210 FRAIS OT HOUCHES			3 625	0,06	-3 625	-100,00

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
Autres achats et charges externes	1 053 069	41,14	2 347 278	40,85	-542 017	-23,09
Aides financières						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	*25 765*	*1,01*	*44 944*	*0,78*	*-775*	*-1,73*
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	*1 372*	*0,05*	*1 990*	*0,03*	*362*	*18,19*
633300 FORMATION CONTINUE	*9 054*	*0,35*	*25 040*	*0,44*	*-9 519*	*-38,01*
633400 AIDE AU LOGEMENT	*7 851*	*0,31*			*13 459*	*######*
633600 TAXE AGEFIPH/HANDICAP.	*-300*	*-0,01*	*-1 466*	*-0,03*	*952*	*64,91*
633800 AUTRES IMPOTS ET TAXES	*53*	*0,00*			*91*	*######*
635111 COT. FONCIERE ENTREPRIS	*2 179*	*0,09*	*3 643*	*0,06*	*92*	*2,53*
635112 COT/VALEUR AJOUTEE	*235*	*0,01*	*433*	*0,01*	*-30*	*-6,92*
635200 TVA NON RECUPERABLES	*31 105*	*1,22*	*72 617*	*1,26*	*-19 294*	*-26,57*
635800 AUTRES DROITS			*76*	*0,00*	*-76*	*-100,00*
637800 TAXES DIVERSES	*-58*	*-0,00*	*246*	*0,00*	*-346*	*-140,53*
Impôts, taxes et versements assimilés	77 256	3,02	147 524	2,57	-15 086	-10,23
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS	*960 973*	*37,54*	*1 731 883*	*30,14*	*-84 500*	*-4,88*
641110 IDEMNITES JOURNALIERES	*10 347*	*0,40*	*16 792*	*0,29*	*946*	*5,63*
641150 GUSO SAL NET	*1 331*	*0,05*	*267*	*0,00*	*2 014*	*753,12*
641200 VARIAT.PROV.CONGES PAY	*-4 935*	*-0,19*	*-82*	*-0,00*	*-8 379*	*######*
641220 VAR.PROVIS PRIMES	*41 842*	*1,63*	*5 585*	*0,10*	*66 144*	*######*
641400 INDEMNITES AVANTAGES DI	*3 666*	*0,14*	*5 165*	*0,09*	*1 119*	*21,67*
641420 AN LOGEMENT	*2 188*	*0,09*	*2 410*	*0,04*	*1 341*	*55,63*
641450 INDEMNITE CHOMAGE PARTI	*-231*	*-0,01*			*-397*	*######*
641500 SUPPLEMENT FAMILIAL	*111*	*0,00*	*247*	*0,00*	*-57*	*-23,00*
Salaires et traitements	1 015 292	39,66	1 762 268	30,67	-21 768	-1,24
645100 COTISATIONS URSSAF	*255 228*	*9,97*	*490 742*	*8,54*	*-53 208*	*-10,84*
645200 COTISATIONS UNIP	*6 629*	*0,26*	*12 041*	*0,21*	*-677*	*-5,62*
645210 COT. MUTUELLE ADREA	*18 476*	*0,72*	*32 532*	*0,57*	*-859*	*-2,64*
645310 COT. RETRAITE MEDERIC	*69 442*	*2,71*	*119 047*	*2,07*	*-4*	*-0,00*
645320 COTISATIONS MEDERIC	*12 575*	*0,49*	*19 658*	*0,34*	*1 899*	*9,66*
645810 CHARGES SOCIALES ARTIST	*1 065*	*0,04*	*233*	*0,00*	*1 593*	*684,90*
645890 VAR PROV.CS/CP PRIME	*18 453*	*0,72*	*2 752*	*0,05*	*28 883*	*######*
647300 VERSEMENTS COMITE D'HY	*5 220*	*0,20*	*3 974*	*0,07*	*4 975*	*125,18*
647310 SERVICE SOCIAL	*1 114*	*0,04*	*1 513*	*0,03*	*396*	*26,21*
647500 MEDECINE DU TRAVAIL, PHA	*2 797*	*0,11*	*3 933*	*0,07*	*861*	*21,90*
648000 AUTRES CHARGES DU PERS	*2 577*	*0,10*			*4 418*	*######*
648100 EQUIPEMENT	*3 256*	*0,13*			*5 581*	*######*
Charges sociales	396 831	15,50	686 425	11,95	-6 143	-0,89
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPO	*851*	*0,03*	*2 537*	*0,04*	*-1 077*	*-42,47*
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPOR	*22 134*	*0,86*	*42 918*	*0,75*	*-4 973*	*-11,59*
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 986	0,90	45 455	0,79	-6 051	-13,31
681510 DOT.PROVISIONS EXPLOITA	*26 968*	*1,05*	*145 813*	*2,54*	*-99 582*	*-68,29*
Dotations aux provisions	26 968	1,05	145 813	2,54	-99 582	-68,29
Reports en fonds dédiés						
651100 REDEVANCES POUR CONCE	*3 807*	*0,15*	*6 680*	*0,12*	*-154*	*-2,31*
651600 DROITS D'AUTEURS ET REP	*8 499*	*0,33*	*6 621*	*0,12*	*7 949*	*120,06*
654400 PERTES S/CREANCES EXER.	*301*	*0,01*	*4 120*	*0,07*	*-3 605*	*-87,49*

COMPTE DE RESULTAT (1/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
658000 CHARGES DIVERSES GESTI	*216*	*0,01*	*247*	*0,00*	*123*	*49,90*
655000 QUOTE PART DE RESULTAT	*100 000*	*3,91*	*100 000*	*1,74*	*71 429*	*71,43*
Autres charges	112 822	4,41	117 668	2,05	75 742	64,37
Total	**2 712 053**	**105,94**	**5 308 306**	**92,38**	**-659 073**	**-12,42**
Résultat d'exploitation	**-152 146**	**-5,94**	**437 617**	**7,62**	**-698 439**	**-159,60**
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
762400 REVENUS CPTE EPARGNE	*325*	*0,01*	*455*	*0,01*	*103*	*22,61*
D'autres valeurs mobilières et créances	325	0,01	455	0,01	103	22,61
de l'actif immobilisé						
764000 REVENUS DES VAL.MOB.DE			*2*	*0,00*	*-2*	*-100,00*
Autres intérêts et produits assimilés			2	0,00	-2	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations						
et transferts de charge						
766000 GAINS DE CHANGE	*56*	*0,00*	*15*	*0,00*	*81*	*528,31*
Différences positives de change	56	0,00	15	0,00	81	528,31
767000 PRODUITS NETS/CESSIONS			*36*	*0,00*	*-36*	*-100,00*
Produits nets sur cessions de V.M.P			36	0,00	-36	-100,00
Total	**381**	**0,01**	**508**	**0,01**	**146**	**28,66**
CHARGES FINANCIERES						
686650 DOT.DEPREC.VAL.MOB.PLA	*1 340*	*0,05*			*2 298*	*######*
Dotations aux amortissements, aux	1 340	0,05			2 298	######
dépréciations et aux provisions						
668000 AUTRES CHARGES FINANCI			*25*	*0,00*	*-25*	*-100,00*
Intérêts et charges assimilées			25	0,00	-25	-100,00
666000 PERTES DE CHANGE	*1 035*	*0,04*	*412*	*0,01*	*1 362*	*330,78*
Différence négatives de change	1 035	0,04	412	0,01	1 362	330,78
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	**2 375**	**0,09**	**437**	**0,01**	**3 635**	**831,72**
Résultat financier	**-1 994**	**-0,08**	**71**	**0,00**	**-3 489**	**######**

COMPTE DE RESULTAT (2/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-154 140**	**-6,02**	**437 688**	**7,62**	**-701 928**	**-160,37**
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
772000 PRODUITS S/EXERCICES AN	*893*	*0,03*	*4 348*	*0,08*	*-2 817*	*-64,80*
Sur opérations de gestion	893	0,03	4 348	0,08	-2 817	-64,80
775200 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO			*1 000*	*0,02*	*-1 000*	*-100,00*
775600 PROD. CESS.ELT.ACT.IMMO	*2 573*	*0,10*	*124*	*0,00*	*4 288*	*######*
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS			*7 500*	*0,13*	*-7 500*	*-100,00*
777000 QUOTES-PARTS SUBV.INVES	*11 133*	*0,43*	*4 286*	*0,07*	*14 799*	*345,32*
Sur opérations en capital	13 706	0,54	12 910	0,22	10 587	82,01
787500 REP/PROV.EXCEPTIONNELL	*86 535*	*3,38*			*148 345*	*######*
Reprises sur provisions, dépréciatio	86 535	3,38			148 345	######
et transferts de charges						
Total	**101 134**	3,95	**17 258**	**0,30**	**156 115**	**904,62**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
671200 PENALITES AMENDES	*69*	*0,00*			*118*	*######*
671500 SUBVENTIONS ACCORDEES			*300 000*	*5,22*	*-300 000*	*-100,00*
671800 AUTRES CHARGES EXCEPTI			*101*	*0,00*	*-101*	*-100,00*
672000 CHARGES S/EXERCICES AN	*440*	*0,02*	*23 916*	*0,42*	*-23 162*	*-96,85*
Sur opérations de gestion	509	0,02	324 017	5,64	-323 145	-99,73
675200 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM			*484*	*0,01*	*-484*	*-100,00*
675600 VAL.COMPT.ACTIF CED.IMM	*2 573*	*0,10*	*124*	*0,00*	*4 288*	*######*
Sur opérations en capital	2 573	0,10	608	0,01	3 804	626,17
687500 DOT.PROV.EXCEPTIONNELL	*41 684*	*1,63*	*149 085*	*2,59*	*-77 627*	*-52,07*
Dotations aux amortissements, aux	41 684	1,63	149 085	2,59	-77 627	-52,07
dépréciations et aux provisions						
Total	**44 766**	1,75	**473 709**	**8,24**	**-396 968**	**-83,80**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**56 368**	**2,20**	**-456 452**	**-7,94**	**553 082**	**121,17**
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**2 661 422**		**5 763 689**		**-1 201 252**	**-20,84**
TOTAL DES CHARGES	**2 759 194**		**5 782 453**		**-1 052 406**	**-18,20**

COMPTE DE RESULTAT (2/2) DETAIL

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
EXCEDENT OU DEFICIT	-97 772	-3,82	-18 764	-0,33	-148 846	-793,27
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

OFFICE DE TOURISME
DE LA VALLEE DE
CHAMONIX MONT-BLANC

85, PLACE DU TRIANGLE DE L'AMITIE

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

GMG Audit | 100 rue Louis Pasteur - Carrefour de la Trousse - 73490 La Ravoire - tél: +33 (0)4 79 33 18 45

fax.: + 33 (0)4 79 71 36 18 - audit@my-mg.com

SARL au capital de 10 000 € - 404 131 971 RCS Chambéry - NAF 6920Z - Identification TVA FR 06 404 131 971

Crédit Agricole des Savoie - IBAN : FR76 1810 6006 1092 5876 3105 009 - BIC : AGRIFRPP881

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Chambéry.

OFFICE DE TOURISME
DE LA VALLEE DE
CHAMONIX MONT-BLANC

85, PLACE DU TRIANGLE DE L'AMITIE

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

Ce rapport contient 28 pages

GMG Audit | 100 rue Louis Pasteur - Carrefour de la Trousse - 73490 La Ravoire - tél: +33 (0)4 79 33 18 45
fax.: + 33 (0)4 79 71 36 18 - audit@my-mg.com
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Chambéry.

commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME
DE LA VALLEE DE
CHAMONIX MONT-BLANC

85, PLACE DU TRIANGLE DE L'AMITIE

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

Aux membres de l'Association Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc,

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 Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le comité de gestion le 6 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 (des) commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans le paragraphe 2 « Faits majeurs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels :

- ✓ « § 1 – Changement de date de clôture ». L'exercice clos le 30 avril 2020 a une durée de sept mois alors que le précèdent avait une durée de douze mois,
- ✓ « § 2 – Covid-19 ». Ce point précise les conséquences de la crise sanitaire sur l'association sans incertitude sur la poursuite de son exploitation,
- ✓ « § 3 – Subvention de fonctionnement ». Ce point précise les modalités de détermination de la quote-part de la subvention comptabilisée en produit constaté d'avance,
- ✓ « § 4 – Festival Musilac Mont-Blanc ». Ce point précise les conséquences comptables de l'édition Musilac Mont-Blanc 2019 sur l'exercice clos le 30 avril 2020.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

✓ Les produits issus de la convention d'objectifs conclue avec la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc dont la contribution financière et ses modalités de versement,

✓ Les produits issus de conventions diverses dont celle contribuant au titre des adhésions des sites et domaines, des études de marchés, de la promotion, de la communication et de la presse de la Vallée de Chamonix,

✓ Les produits issus des cotisations versées par les membres de l'Association,

✓ Les charges et produits sur l'exercice issus du contrat de coproduction de spectacles de l'exercice précédent.

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 trésorier arrêté le 6 novembre 2020 par le comité de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association 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 comité de gestion.

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.823-10-1 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.

Cluses, le 9 novembre 2020

GMG AUDIT

Commissaire aux comptes

Benoit PIRAUD

Associé

GMG Audit | 100 rue Louis Pasteur - Carrefour de la Trousse - 73490 La Ravoire - tél: +33 (0)4 79 33 18 45
fax.: + 33 (0)4 79 71 36 18 - audit@my-mg.com
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Chambéry.

BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, licences,marques ...	89 461	89 461		
Autres	37 743	36 215	1 528	706
Immobilisations incorporelles en cours	118 400		118 400	68 400
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	44 521	38 312	6 209	6 944
Installations tech., matériels, outillage	11 965	8 632	3 333	4 076
Autres	337 884	250 864	87 020	101 623
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés	308 636		308 636	308 636
Prêts	89 264		89 264	91 570
Autres	3 913		3 913	3 713
Total	**1 041 787**	**423 484**	**618 303**	**585 668**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	84 569		84 569	75 910
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés	139 261		139 261	217 263
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	2 576 547		2 576 547	979 574
Valeurs mobilières de placement	60 343	1 340	59 003	60 343
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 184 682		1 184 682	1 479 284
Charges constatées d'avance	106 204		106 204	85 060
Total	**4 151 606**	**1 340**	**4 150 266**	**2 897 433**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	5 193 393	424 824	4 768 569	3 483 101

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BLANC

BILAN PASSIF

	Net au 30/04/2020	Net au 30/09/2019
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		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	788 835	807 599
Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-97 772	-18 764
Situation nette (sous-total)	691 063	788 835
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	154 922	47 655
Provisions réglementées		
Total	**845 985**	**836 490**
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	535 309	653 191
Total	**535 309**	**653 191**
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 200	937
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	146 165	226 485
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	497 216	633 373
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	81 079	234 218
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	2 661 616	898 406
Total	**3 387 276**	**1 993 420**
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	4 768 569	3 483 101

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BL

COMPTE DE RESULTAT (1/2)

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	27 174	1,06	143 633	2,50	-97 049	-67,57
dont ventes de dons en nature	*1 880*	*0,07*	*26 952*	*0,47*	*-23 729*	*-88,04*
- ventes de prestations de services	484 144	18,91	1 589 765	27,67	-759 804	-47,79
dont parrainages						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploi.	1 811 589	70,77	3 621 031	63,02	-515 450	-14,23
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consomptible						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	204 940	8,01	336 397	5,85	14 929	4,44
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	32 059	1,25	55 098	0,96	-139	-0,25
Total	**2 559 906**	**100,00**	**5 745 923**	**100,00**	**-1 357 512**	**-23,63**
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	15 489	0,61	59 940	1,04	-33 388	-55,70
Variation de stocks	-8 659	-0,34	-4 064	-0,07	-10 780	-265,27
Autres achats et charges externes	1 053 069	41,14	2 347 278	40,85	-542 017	-23,09
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	77 256	3,02	147 524	2,57	-15 086	-10,23
Salaires et traitements	1 015 292	39,66	1 762 268	30,67	-21 768	-1,24
Charges sociales	396 831	15,50	686 425	11,95	-6 143	-0,89
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	22 986	0,90	45 455	0,79	-6 051	-13,31
Dotations aux provisions	26 968	1,05	145 813	2,54	-99 582	-68,29
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	112 822	4,41	117 668	2,05	75 742	64,37
Total	**2 712 053**	**105,94**	**5 308 306**	**92,38**	**-659 073**	**-12,42**
Résultat d'exploitation	-152 146	-5,94	437 617	7,62	-698 439	-159,60
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	325	0,01	455	0,01	103	22,61
Autres intérêts et produits assimilés			2	0,00	-2	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change	56	0,00	15	0,00	81	528,31
Produits nets sur cessions de V.M.P			36	0,00	-36	-100,00
Total	**381**	**0,01**	**508**	**0,01**	**146**	**28,66**
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	1 340	0,05			2 298	######
Intérêts et charges assimilées			25	0,00	-25	-100,00
Différence négatives de change	1 035	0,04	412	0,01	1 362	330,78
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	**2 375**	**0,09**	**437**	**0,01**	**3 635**	**831,72**
Résultat financier	-1 994	-0,08	71	0,00	-3 489	######

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ASSD O.T. VALLEE CHAMONIX-MONT-BL

COMPTE DE RESULTAT (2/2)

	du 01/10/2019 au 30/04/2020	% PE	du 01/10/2018 au 30/09/2019	% PE	Var. en val. annuelle en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	-154 140	-6,02	437 688	7,62	-701 928	-160,37
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	893	0,03	4 348	0,08	-2 817	-64,80
Sur opérations en capital	13 706	0,54	12 910	0,22	10 587	82,01
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges	86 535	3,38			148 345	######
Total	**101 134**	**3,95**	**17 258**	**0,30**	**156 115**	**904,62**
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	509	0,02	324 017	5,64	-323 145	-99,73
Sur opérations en capital	2 573	0,10	608	0,01	3 804	626,17
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	41 684	1,63	149 085	2,59	-77 627	-52,07
Total	**44 766**	**1,75**	**473 709**	**8,24**	**-396 968**	**-83,80**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	56 368	2,20	-456 452	-7,94	553 082	121,17
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	**2 661 422**		**5 763 689**		**-1 201 252**	**-20,84**
TOTAL DES CHARGES	**2 759 194**		**5 782 453**		**-1 052 406**	**-18,20**
EXCEDENT OU DEFICIT	-97 772	-3,82	-18 764	-0,33	-148 846	-793,27
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat						
Total						
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

- Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- Règles et méthodes comptables
- règles comptables sur les actifs, amortissements
- Notes sur le Bilan Actif
- Notes sur le Bilan Passif
- Notes sur le Compte de Résultat
- Engagements financiers et autres engagements
- Autres informations

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

ANNEXE

Exercice clos le : 30/04/2020 Durée : 7 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :
Etudier et réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristique.

Activités ou missions :
Accueil et information des touristes
Promotion touristique des sites inclus dans le périmètre de la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix-Mont-Blanc en veillant au respect de leur identité propre
Assurer le développement économique, touristique et durable

Moyens mis en oeuvre :
Les activités de l'Office du tourisme se font dans le cadre d'une gestion désintéressée.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1- Changement de date de clôture
L'office du tourisme clôture désormais ses comptes au 30 avril.
Par conséquence, l'exercice clos le 30 avril 2020 a une durée de 7 mois, contre 12 mois pour l'exercice précédent clos au 30 septembre 2019.

2 - COVID-19
La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi N°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un évènement majeur de l'exercice clos le 30 avril 2020.
L'épidémie de Covid-19 a eu des conséquences sur l'association :
- fermeture de l'office du tourisme au public
- mise en chômage partiel des salariés de mars à juin 2020
Toutefois, les conséquences de l'épidémie de Covid -19 ne font pas peser d'incertitudes sur la poursuite de l'exploitation de l'association.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE (suite)

3 - Subvention de fonctionnement

Depuis le 1er janvier 2010, le financement de l'Office de Tourisme provient de la communauté de communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc.

La subvention étant allouée pour l'année civile, une quote-part de son montant correspondant d'une part aux huit mois 2020 restants (règle du "prorata temporis") et d'autre part au financement des manifestations se déroulant spécifiquement sur cette même période est constatée en produits constatés d'avance (cf Note 6 de l'annexe sur le passif - Etat des dettes). En particulier sur l'exercice clos au 30 avril 2020, un montant de 215K€ issu de la subvention de fonctionnement 2020 a été affecté au projet de relance "Village Vacances Grandeur Nature" permettant d'offrir un programme d'activités du 13 juillet au 28 août 2020 pour toutes les personnes ayant un hébergement payant de la Vallée de Chamonix-Mont-Blanc.

4 - Festival MUSILAC Mont-Blanc

Dans le cadre de l'édition 2019, une provision de 145 813€ avait été constatée. Un montant de 100 000€ a été repris sur les comptes de l'exercice clos au 30 avril 2020 car ceux-ci ont fait l'objet d'un versement comptabilisé parmi les charges de l'exercice.
Et, ont été provisionnés 26 968€ relatifs à la quote-part de frais complémentaires.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'activité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et 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.

Créances :
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Valeurs mobilières de placement :
Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur valeur d'acquisition. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée losque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Exercice clos le : 30/04/2020 Durée : 7 mois

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles				x
des titres de participation				x
des autres titres immobilisés et titres de placement				x
Frais externe de formation nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				x
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice				x

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :
amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :
Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).
Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées structure		Immobilisations décomposées composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	2 à 10 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 4 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	198 753	51 674	4 823	245 604
Immobilisations corporelles.....	396 086	6 052	7 769	394 369
Immobilisations financières.....	403 919	200	2 306	401 813
***Total*.....**	**998 758**	**57 926**	**14 898**	**1 041 787**

Amortissements et dépréciation	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	129 647	851	4 823	125 676
Immobilisations corporelles.....	283 443	22 135	7 769	297 808
Immobilisations financières.....				
***Total*.....**	**413 090**	**22 986**	**12 592**	**423 484**

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	93 177		93 177
Actif circulant et charges constatées d'avance.	2 822 012	2 822 012	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	114 481
Autres créances.....	122 568
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance : 106 204

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecarts de réévaluation.....				
Réserves.....	807 599	-18 764		788 835
Report à nouveau.....				
Résultat comptable de l'exercice...	-18 764	-97 772	-18 764	-97 772
Situation nette	788 835	-116 536	-18 764	691 063
Fonds propres consomptibles.....				
Subventions d'investissement.....	47 655	178 000	23 078	154 922
Provisions réglementées.....				
Total.....	**836 490**	**61 464**	**4 314**	**845 985**

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Néant				
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT

Nature du report à nouveau	Débiteur	Créditeur
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés :		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau gestion propre	97 772	
Solde	**97 772**	

TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE

	Déficit	Excédent
Résultat comptable de l'exercice	97 772,29	
- dont part du résultat sur gestion propre	97 772,29	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails)		

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	807 599	-18 764		788 835
Total (1)	**807 599**	**-18 764**		**788 835**
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	653 191	68 652	186 535	535 309
Total (3)	**653 191**	**68 652**	**186 535**	**535 309**
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....		1 340		1 340
Total (4)		**1 340**		**1 340**
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	**1 460 790**	**51 228**	**186 535**	**1 325 484**

Dont dotations et reprises :		
- d'exploitation.....	26 968	100 000
- financières.....	1 340	
- exceptionnelles.....	41 684	86 535

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C	D	E	D=A-B-C-E	
Subventions d'exploitation							
Sous-total							
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total							

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	1 200	1 200		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	146 165	146 165		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	497 216	497 216		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	81 079	81 079		
Produits constatés d'avance	2 661 616	2 661 616		
Total :	**3 387 276**	**3 387 276**		

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan 449745

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	39 399
Dettes fiscales et sociales.....	408 814
Autres dettes	1 532

Produits constatés d'avance : 2 661 616

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Vente de marchandises	27 174	143 633	5,31	8,29
Participations/internet/marchés/publicitaires	207 245	587 095	40,53	33,87
Participations promotions	65 276	81 565	12,77	4,71
Commissions congrès	47 883	172 569	9,36	9,96
Groupes	8 375	51 194	1,64	2,95
Groupes (refacturaiton débours)	138 629	645 415	27,11	37,23
Autres recettes	16 736	51 928	3,27	3,00
Total	**511 317**	**1 733 398**	**100,00**	**100,00**

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	30 442	55 098	1,65	1,50
Concours publics et subventions d'exploitation	1 811 589	3 621 031	98,35	98,50
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Autres prod. de la générosité du public				
Total	**1 842 031**	**3 676 129**	**100,00**	**100,00**

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Mise à disposition des locaux	Valorisation des locaux pour 65 051 € et concerne : - Chamonix - Les Houches - Servoz Selon contrat d'objectifs 2017-2020
Fourniture de vêtements	Valorisaiton de vêtements fournis pour 37 527 € aux salariés.

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE

Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie Montant de la rubrique "Legs, donations et assurances-vie" Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	

Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus : Néant

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..
Legs, donations, assurances-vie acceptés par les organes statutairement compétents.....
Dons en nature destinés à être cédés.....
Garanties, cautions obtenues.....
Autorisation de découvert .....
Autres engagements .....

Engagements donnés : Néant

Avals et cautions.....
Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....
Autres engagements .....

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

	Exercice en cours		Exercice précédent	
	Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.
Régimes à prestations définies Régimes additifs en droits Régimes chapeaux				
Indemnités de fin de carrière	462 528		507 378	

Méthodes et hypothèses utilisées :

L'indemnité de fin de carrière a été calculée suivant les règles de la CCN des organismes de tourisme avec pour hypothèses :

- Départ à 62 ans
- Actualisation selon une rotation lente.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements de crédit bail :

	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat
	Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	résiduel (1)
Terrains							
Constructions							
Inst. techn., mat. & out							
Autres immo. corp.	28 306	205 735					
Immo. en cours							
Totaux	**28306,49**	**205735,26**					

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

La rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants de l'association ne sera pas communiquée, car cela reviendrait à donner des informations individuelles.

Il a été constaté un produits à recevoir au titre des fonds FEDER pour le développement de l'accueil numérique sur le territoire. Ce montant est égal à 70% des dépenses acquitées correspondant aux prestations externes et aux dépenses de personnel comptabilisées, soit 107 367 €.

Les honoraires de commissariat aux comptes sont comptabilisés pour 10 912 € HT.

OFFICE DE TOURISME
DE LA VALLEE
DE CHAMONIX MONT-BLANC

85, PLACE DU TRIANGLE DE L'AMITIE

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

Ce rapport contient 5 pages

GMG Audit | 100 rue Louis Pasteur - Carrefour de la Trousse - 73490 La Ravoire - tél: +33 (0)4 79 33 18 45
fax.: + 33 (0)4 79 71 36 18 - audit@my-mg.com
SARL au capital de 10 000 € - 404 131 971 RCS Chambéry - NAF 6920Z - Identification TVA FR 06 404 131 971
Crédit Agricole des Savoie - IBAN : FR76 1810 6008 1092 5876 3105 009 - BIC : AGRIFRPP881
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région Rhône-Alpes et Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de Chambéry.

OFFICE DE TOURISME
DE LA VALLEE
DE CHAMONIX MONT-BLANC

85, PLACE DU TRIANGLE DE L'AMITIE

74400 CHAMONIX MONT-BLANC

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

REUNION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES

DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2020

Aux Membres,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions règlementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions.

Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

1- CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE ET PASSEES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, nous avons été avisés des conventions suivantes, mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de Commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1-1 Par convention de prestations de services 2019-2020, la Compagnie du Mont-Blanc représentée par son Président Directeur Général, Monsieur Mathieu DECHAVANNE a contribué, au titre des adhésions des sites et domaines de la CMB, des études de marchés, de la promotion, de la communication et de la presse de la Vallée de Chamonix.

Au titre de l'exercice clos le 30 avril 2020, une recette d'un montant de 36 750 € hors taxes a été comptabilisée parmi les produits d'exploitation dans les comptes annuels de l'Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc.

De plus, la Compagnie du Mont-Blanc s'est engagée à mettre à disposition à titre professionnel des forfaits année pour le personnel permanent et des forfaits saison hiver et été pour le personnel saisonnier de l'Office.

La mise à disposition de ces forfaits année et saison hiver et été a été estimée à hauteur de 47 886.50 € hors taxes.

Aussi, la Compagnie du Mont-Blanc s'est engagée à participer au financement, à hauteur de 50 %, des actions de développement NTIC.

Le cofinancement des actions annuelles sur les NTIC et la mise à disposition de forfaits pour les accueils sont estimés, à minima, à 31 000.00 euros.

En contrepartie, l'Office de Tourisme a assuré pour le compte de la Compagnie du Mont-Blanc des prestations en lien avec les marchés et la communication dont la réalisation de différents supports, l'insertion d'informations dans ses principaux sites web et documents, les mises à disposition de personnel du service promotion et d'espaces pour l'installation de distributeurs de forfaits.

1-2 Par convention de partenariat du 11 octobre 2019 avec la société LH-SG télécabine du Prarion – filiale de la Compagnie du Mont-Blanc, représentée par Monsieur Michel CUGIER en qualité de directeur d'exploitation, l'Office de Tourisme a fait figurer sur les supports de communication le logo de la société LH-SG.

De plus, la société LH-SG a accordé son soutien à l'organisation, la préparation et le déroulement des animations sur son domaine.

Au titre de l'exercice clos le 30 avril 2020, un produit sous forme de participations financières a été comptabilisé parmi les produits d'exploitation pour un montant total de 29 166.67 euros hors taxes.

2- CONVENTIONS DEJA APPROUVEES PAR L'ASSEMBLEE GENERALE AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS ET DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par votre Assemblée Générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

2-1 Par convention d'objectifs conclue pour une durée de quatre ans se terminant le 31 décembre 2020 et son avenant du 24 juillet 2020, la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc incluant en son sein les communes de Chamonix Mont-Blanc, des Houches, de Servoz et de Vallorcine, dont les Maires et divers adjoints sont également membres de votre Comité de gestion, a apporté son soutien à l'Association Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc au travers une contribution financière destinée à la mise en œuvre du programme des actions suivantes : accueil et information, promotion et commercialisation, développement touristique.

Pour l'année 2020, la Communauté de Communes a contribué financièrement pour un montant global de 3 459 100 €.

Au titre de la période d'octobre 2019 à avril 2020, le montant figurant parmi les produits d'exploitation de l'association Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc représente 1 767 818 €.

2-2 Par convention d'objectifs conclue pour une durée de quatre ans se terminant le 31 décembre 2020 et son avenant du 24 juillet 2020, la Communauté de Communes de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc incluant en son sein les communes de Chamonix Mont-Blanc, des Houches, de Servoz et de Vallorcine, dont les Maires et divers adjoints sont également membres de votre Comité de gestion, a consenti, au profit de l'association Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix Mont-Blanc, une mise à disposition gracieuse de locaux nécessaires à la réalisation de son programme d'actions.

La Communauté de Communes s'étant engagée à assurer la totalité des frais d'entretien, d'assurance et les impôts et taxes diverses ; L'Office de Tourisme de la Vallée de Chamonix assurant toutes les charges locatives.

Au titre de la mise à disposition gracieuse des locaux de Chamonix, des Houches, de Servoz et de Vallorcine, aucun loyer n'a été demandé à l'association par la Communauté de Communes.

Ceci étant, il a été procédé à la comptabilisation, dans les comptes annuels de l'association, de charges de locations immobilières pour la période du 1er octobre 2019 au 30 avril 2020 pour un montant total de 65 051 euros.

Ces charges ont pour contrepartie des produits sous la forme de transferts de charges d'exploitation du même montant.

2-3 Par convention de réservation de logements pour les saisonniers du 15 décembre 2018, le CCAS de la commune des Houches dont Monsieur Maurice DESAILLOUD est Président et Maire de la commune des Houches s'est engagé, contre le versement d'une participation financière, à réserver un logement au bénéfice de l'Office de Tourisme afin d'y loger des salariés saisonniers.

Au titre de l'exercice clos le 30 avril 2020, une charge d'exploitation a été comptabilisée pour un montant de 481.46 euros. Cette convention n'a pas été reconduite pour l'hiver 2020.

2-4 Par convention de partenariat du 3 novembre 2016, la commune des Houches, représentée par son Maire Monsieur Xavier ROSEREN, a confié à votre association la réalisation de différentes missions participant à l'animation du village et à l'amélioration de l'organisation et de la communication autour du programme d'animation locale. Cette convention établie pour une durée de trois années a été renouvelée par tacite reconduction.

Au titre de l'exercice clos le 30 avril 2020, un produit d'exploitation a été comptabilisé pour un montant de 8 750 euros hors taxes.

Cluses, le 9 novembre 2020

GMG AUDIT

Commissaire aux comptes

Benoit PIRAUD

Associé