

**OFFICE DU TOURISME INTERCOMMUNAL ASPRES-THUIR**

Boulevard VIOLET- BP 25

66300 THUIR

**Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31/12/2016**

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée le 20 octobre 2016 suite à la démission de Madame BARRIERE ZILLIOX, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'**OFFICE DU TOURISME INTERCOMMUNAL ASPRES-THUIR** tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sophie LLENSE-COILLE  
Jean-Christophe BRUN  
Gérard DELPECH

## 2. JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre association, nous avons examiné en particulier

- L'application des règles et méthodes comptables.
- Les procédures de contrôle interne visant à sécuriser les opérations de caisse.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## 3. VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Perpignan, le 17 mai 2017

**Pour HORIZONS CONSEIL**  
**Commissaire aux comptes**

Jean-Christophe BRUN  
~~Commissaire aux comptes~~

SAS HORIZON'S  
EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
133, Avenue Alfred Kastler - Tecnosud  
66000 PERPIGNAN  
Tél : 04 68 56 84 84 - Fax : 04 68 55 29 65



# BILAN ACTIF

HORIZONS  
 EXPERT-COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 132 Avenue Alfred KASTLER  
 66000 PERPIGNAN  
 Tél : 04 68 56 84 84 - Fax : 04 68 55 29 65

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Exercice du 01/01/2016 au 31/12/2016			01/01/2015 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	81 399	50 938	30 461	
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	7 588	2 083	5 505	1 767
Autres immobilisations corporelles	167 291	80 051	87 240	69 158
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>256 279</b>	<b>133 073</b>	<b>123 206</b>	<b>70 925</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	72 045		72 045	71 901
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances redevabl. et cptes rattach.	10 754		10 754	5 742
Autres	62 255		62 255	44 542
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 586		55 586	23 478
Charges constatées d'avance	7 013		7 013	10 465
<b>TOTAL (III)</b>	<b>207 653</b>		<b>207 653</b>	<b>156 128</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>463 931</b>	<b>133 073</b>	<b>330 858</b>	<b>227 054</b>



# BILAN PASSIF

HORIZONS  
EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
133 Avenue Alfred KASTLER  
66000 PERPIGNAN  
Tél : 04 68 56 84 84 - Fax : 04 68 55 29 65

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2016 au 31/12/2016	Du 01/01/2015 au 31/12/2015
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	130 573	113 607
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	32 590	16 967
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
	<b>TOTAL (I)</b>	<b>130 573</b>
Comptes de liaison		
	<b>TOTAL (II)</b>	
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
	<b>TOTAL (III)</b>	
Fonds dédiés		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
	<b>TOTAL (IV)</b>	
<b>DETTES</b>		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	36 476	6 516
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 963	24 714
Dettes fiscales et sociales	75 256	65 250
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	<b>TOTAL (V)</b>	<b>96 480</b>
Ecarts de conversion passif		
	(VI)	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>330 858</b>	<b>227 054</b>



# COMPTE DE RESULTAT

HORIZONS  
EXPERT-COMPTABLE  
ASSOCIÉ AUX COMPTES  
Rue Alfred KASTLER  
66000 PERPIGNAN

Tél : 04 68 56 84 84 - Fax : 04 68 55 29 65

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de marchandises	471 434	393 376
Production vendue (biens et services)	173 220	149 420
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	328 962	314 489
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	4 224	637
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	137	417
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>977 977</b>	<b>858 338</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achat de marchandises	226 421	212 327
Variation de stock de marchandises	-143	-24 016
Achat de matières premières et de fournitures		
Variation de stock de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stock d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes	293 025	266 837
Impôts, taxes et versements assimilés	21 396	26 719
Salaires et traitements	298 875	273 547
Charges sociales	82 749	71 447
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 250	12 606
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	378	807
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>941 952</b>	<b>840 272</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>36 025</b>	<b>18 066</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	143	336
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>143</b>	<b>336</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	588	269
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>588</b>	<b>269</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>-445</b>	<b>68</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

HORIZON'S  
EXPERT-COMPTABLE  
RESPONSABLE AUX COMPTES  
13 Avenue Alfred KASTLER  
66093 PERPIGNAN  
Tél : 04 68 56 84 84 - Fax : 04 68 55 29 65

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 au 31/12/16	Du 01/01/15 au 31/12/15
· PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	695	340
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>695</b>	<b>340</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-695</b>	<b>-340</b>
Impôt sur les bénéfices	2 294	827
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>32 590</b>	<b>16 967</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>		
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>978 119</b>	<b>858 675</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>945 529</b>	<b>841 708</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>32 590</b>	<b>16 967</b>
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>32 590</b>	<b>16 967</b>

**OFFICE TOURISME INTERCOMMUNAL ASPRES THUIR**  
**COMPTE DE RESULTAT DU 01/01/2016 AU 31/12/2016**

	%	Secteurs cumulés	Secteur			
			non lucratif Office Tourisme <small>Tva non déductible</small>	Caves Byrrh <small>Tva déductible</small>	lucratif Maison Terrail <small>Tva déductible</small>	%
<b>CHIFFRE AFFAIRES MARCHANDISÉS</b>		471 434	414 149	57 285		
Variation stocks		-143				
Achats marchandises		226 421	180 809	45 612		
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	<b>52,00%</b>	245 156	233 483	11 673	20%	
Prestations billetterie		173 220	173 220			
Subventions Communauté de Communes		250 000				
Autres Subventions		78 962	22 690			
<b>PRODUCTION EXERCICE</b>	<b>100,00%</b>	747 337	306 272	429 393	11 673	
Achats fournitures		34 397	11 050	23 347		
Services extérieurs		40 539	9 673	30 866		
Autres services extérieurs		69 427	31 130	37 262	1 035	
Publicité communication		148 661	67 556	81 105		
<b>VALEUR AJOUTÉE</b>	<b>60,80%</b>	454 312	186 862	256 812	10 638	
Taxes sur les salaires		4 126	1 343	2 783		
Impôts divers		623		623		
Tva non déductible		16 647	16 647			
Salaires		288 875	119 117	179 759		
Charges sociales		82 749	36 775	45 974		
<b>EXCÉDENT BRUT EXPLOITATION</b>	<b>6,90%</b>	51 292	12 981	38 311		
Transferts charges: personnel		4 224	3 906	319		
Reprises amortissements provisions		0				
Produits gestion courante		137	41	89	8	
Dotations amortissements provisions		19 250	7 388	11 862		
Charges gestion courante		378	3	375	0	
<b>RESULTAT EXPLOITATION</b>	<b>4,80%</b>	36 025	9 536	26 489		
Produits financiers		143	143			
Charges financières		588		588		
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>4,80%</b>	35 580	9 679	25 901		
Produits exceptionnels		0				
Charges exceptionnelles		695		433	262	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-0,10%</b>	-695	0	-695		
Impôt sur bénéfices		2 294		2 294		
<b>RESULTAT EXERCICE</b>	<b>4,40%</b>	32 590	9 679	22 912		

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 330 858,19 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 32 590,43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

Par ailleurs nous apportons les précisions suivantes dans un souci de satisfaire au principe d'image fidèle des comptes annuels.

Une comptabilité d'engagements est tenue depuis le 01/01/2011.

L'Office de Tourisme Intercommunal Aspres-Thuir exerce à titre prépondérant, les activités traditionnelles, à savoir l'accueil et le renseignement des touristes, d'une part, la promotion du territoire sur lequel porte sa compétence, d'autre part. A titre accessoire, il gère la visite des caves Byrrh, situées à Thuir et ancienne propriété de la SA Cusenier, et assure dans ce cadre, la vente des produits de cette société, ainsi que ceux des petits producteurs agricoles des Aspres.

Le compte de résultat de chaque secteur est établi à partir de la comptabilité analytique et joint aux comptes annuels clos au 31/12/16.

#### Contributions volontaires:

La contribution volontaire est un acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit. Les contributions volontaires n'entraînent donc pas de flux financiers et sont donc par nature gratuites.

Dès lors que ces contributions présentent un caractère significatif, elles doivent faire l'objet d'une information appropriée dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

##### ° Avec la Communauté de Communes des Aspres:

En complément de sa contribution financière, et en accord avec la convention de partenariat et d'objectifs pluriannuels, et avenants, qui ont été signés entre l'Office de Tourisme et la Communauté de Commune des Aspres, la Collectivité met à disposition de l'Office divers moyens matériels.

Pour certaines de ces contributions volontaires, à défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables et mesurables de part leur caractère atypique et des difficultés d'évaluation rencontrées, seule une information qualitative détaillée est apportée en annexe.

##### Sont mis à disposition:

\_ Le local du circuit de visites des Caves Byrrh et les boutiques attenantes d'une superficie de 8321 m2, propriété de la Collectivité, l'Office devant en assurer l'exploitation (promotion, visites guidées, gestion des boutiques).

\_ Depuis le 12 novembre 2014 suite au déménagement l'Office utilise uniquement les bureaux au-dessus de la boutique du circuit de visites d'une surface de 70 m2.

\_ Un terrain à Castelnou sur lequel est édifié un abri, permettant à l'Office d'exercer son activité sur le site.

\_ Divers équipements de bureau et matériels informatiques nécessaires à l'activité de l'Office.

\_ Un véhicule Renault Kangoo de 2 places mis en circulation le 01/03/2006.

##### ° Avec les Etablissements Cusenier:

En accord avec la convention relative à l'exploitation du circuit de visite des caves Byrrh signée par l'Office avec la société Cusenier, la société Pernod et la Communauté de Communes des Aspres, la société Cusenier

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

concède à l'Office de Tourisme l'usage de divers biens mobiliers dans le cadre de l'exploitation du circuit de visites, tels que:

- \_ La mise à disposition d'affiches Byrrh,
- \_ La concession à titre exclusif de la distribution des produits Byrrh dans le cadre de l'exploitation du circuit de visites,
- \_ La sous licence des Marques Byrrh,
- \_ L'utilisation du nom de domaine Caves Byrrh.com.

### Cadres dirigeants salariés:

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous devons donner une information globalisée portant sur le montant total des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres salariés de l'association. Ce montant s'est élevé à 50 572€ au titre de l'exercice clos le 31/12/16.

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- 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.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

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

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	10 ans
- Logiciel	1 an
- Matériel de bureau	4 ans
- Mobilier	7 ans

### STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	45 983		35 416
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		2 864		4 725
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	76 377		15 080
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	59 525		16 309
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL	138 766		36 113
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	184 749		71 530
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation égale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL			
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		81 399	
CORPORELLES	Terrains				
		Sur sol propre			
	Constructions	Sur sol d'autrui			
		Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			7 588	
		Inst. gal. agen. amé. divers		91 457	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Mat. bureau, Inform., mobilier			75 834
		Emb. récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes				
		TOTAL		174 880	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL		256 279	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	45 983	4 956	50 938
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 097	987		2 083
Inst. générales agencem. amén.	24 561	8 078		32 639
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	42 183	5 229		47 412
Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	<b>67 841</b>	<b>14 294</b>		<b>82 135</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>113 823</b>	<b>19 250</b>		<b>133 073</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

HORIZON'S  
~~EXPERT-COMPTABLE~~  
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~  
133 avenue Alfred RASTLER  
66000 PERPIGNAN  
Tél : 04 68 56 84 84 - Fax : 04 68 55 29 65

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres Immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	10 754	10 754	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques	7 616	7 616	
	Etat & autres coll. publiques	4 639	4 639	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	50 000	50 000		
Charges constatées d'avance	7 013	7 013		
<b>TOTAUX</b>		<b>80 022</b>	<b>80 022</b>	
Renvois (1)	Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
Renvois (2)	des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

## COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	7 013
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>7 013</b>

### PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	50 000
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>50 000</b>

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

### TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	113 607	16 967		130 573
Report à nouveau				
Résultat comptable de l'exercice antérieur	16 967		16 967	
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	130 573	16 967	16 967	130 573

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

### ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	36 476	15 378	21 098	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	55 963	55 963		
Personnel & comptes rattachés	21 200	21 200		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	48 323	48 323		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	5 733	5 733		
Dettes sur Immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>167 694</b>	<b>146 596</b>	<b>21 098</b>	
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	35 416			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	5 654			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	34 833
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>34 833</b>

## CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

### CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 9 910 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

## ENGAGEMENTS

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élevé à la clôture de l'exercice à 19 521,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

### ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	62 061					62 061
Contrats de locations financement	5 543					5 543
Intérêts emprunts	1 320					1 320
<b>TOTAL (1)</b>	<b>68 924</b>					<b>68 924</b>
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
<b>TOTAL</b>	<b>68 924</b>					<b>68 924</b>