



Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON

PLACE GÉNÉRAL DOSSE

05200 EMBRUN

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

[Web] www.groupe-bfh.fr



Centre d'Activité Sud
51 rue des Tabellions
05100 Briançon
[Tél] 04 92 20 22 38
[Fax] 04 92 20 31 71

Le Dongois
15 rue Victor Maurel
05200 Embrun
[Tél] 04 92 43 40 85
[Fax] 04 92 43 57 36

Micropolis
Quartier Belle Aureille
05000 Gap
[Tél] 04 92 53 84 00
[Fax] 04 92 51 91 22

gap - embrun - briançon

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

<i>Attestation de présentation</i>	<i>1</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>2</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>3</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>4</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>5</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>7</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>8</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	<i>10</i>
<i>----- ANNEXES -----</i>	<i>14</i>

Attestation de présentation

Etat exprimé en euros

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **Association OFFICE DE TOURISME DE SERRE PONCON** relatifs à l'exercice du **01/01/2017** au **31/12/2017**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	408 467 euros
Chiffre d'affaires :	35 204 euros
Résultat net comptable :	12 325 euros

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

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

Fait à EMBRUN
Le 18/06/2018

Signature

Jacques FORTOUL
Expert-comptable

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2017		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions brevets droits similaires	23 267	23 267	
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles			
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
	Terrains			
	Constructions	1 740	1 740	
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	2 575	2 575	
	Autres immobilisations corporelles	44 803	36 995	7 809
	Immobilisations grevées de droits			
	Immobilisations en cours			
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	377		377	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	72 763	64 577	8 186
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	9 134		9 134
	Avances et Acomptes versés sur commandes			
	CREANCES (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés	57 138		57 138
	Autres créances	162 555		162 555
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	134 311		134 311	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	37 143		37 143
	TOTAL (II)	400 281		400 281
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)			
	Primes de remboursement des obligations (IV)			
	Ecarts de conversion actif (V)			
TOTAL ACTIF (I à VI)		473 044	64 577	408 467
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				

Voir attestation de l'expert comptable

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2017

Fonds associatifs	Fonds propres Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	166 105 12 325
	Total des fonds propres	178 430
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	 Total des autres fonds associatifs
	Total des fonds associatifs	178 430
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	 Total des provisions
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	 Total des fonds dédiés
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	 14 089
	DETTES D'EXPLOITATION Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	 43 499 143 436
DETTES DIVERSES	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Produits constatés d'avance	 1 281 27 732
	Total des dettes	230 037
	Ecart de conversion passif	
TOTAL PASSIF		408 467
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		12 325,09
(1) Dont à moins d'un an		215 948
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé							
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		8 186	2,00	3 523	5,34	4 662	132,32
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	23 267	5,70	11 822	17,92	11 444	96,80
28050000	AMORT.CONCESSIONS & DROITS SIM	(23 267)	-5,70	(11 822)	-17,92	(11 444)	-96,80
Constructions							
21350000	INSTALLATIONS, AGENCT, CONSTRU	1 740	0,43	1 740	2,64		
28135000	AMORT.INSTALL.,AGENCT,CONSTRUC	(1 740)	-0,43	(1 740)	-2,64		
Installations techniques, matériel et outillage				918	1,39	(918)	-100,00
21500000	INSTALL.TECHNIQUES-MATERIELS	2 575	0,63	4 572	6,93	(1 997)	-43,68
28150000	AMORT.INSTALL.TECHNIQ-MATERIEL	(2 575)	-0,63	(3 654)	-5,54	1 079	29,52
Autres immobilisations corporelles		7 809	1,91	2 405	3,64	5 404	224,68
21810000	AGENCEMENT INSTALLATIONS DIVER	8 413	2,06	4 078	6,18	4 335	106,31
21830000	MATERIEL BUREAU-INFORMATIQUE	24 580	6,02	17 128	25,96	7 452	43,51
21840000	MOBILIER	11 810	2,89			11 810	
28181000	AMORT.AGENCT, INSTALLATIONS DI	(7 137)	-1,75	(3 948)	-5,98	(3 189)	-80,79
28183000	AMORT.MAT.BUREAU-INFORMATIQUE	(19 496)	-4,77	(14 853)	-22,51	(4 643)	-31,26
28184000	AMORT.MOBILIER	(10 362)	-2,54			(10 362)	
Autres titres immobilisés		377	0,09	200	0,30	177	88,50
27110000	PARTS SOCIALES	377	0,09	200	0,30	177	88,50
TOTAL III - Actif Circulant NET		400 281	98,00	62 460	94,66	337 821	540,86
Marchandises		9 134	2,24	4 667	7,07	4 468	95,74
37000000	STOCKS DE MARCHANDISES	9 134	2,24	4 667	7,07	4 468	95,74
Créances clients et comptes rattachés		57 138	13,99	9 744	14,77	47 394	486,41
041D	Collectif clients débiteurs	57 138	13,99	9 744	14,77	47 394	486,41
Autres créances		162 555	39,80	4 019	6,09	158 536	N/S
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	1 494	0,37	991	1,50	503	50,74
43870000	ORG.SOCIAUX-PDTS A RECEVOIR			28	0,04	(28)	-100,00
44170000	SUBVENTIONS A RECEVOIR	160 624	39,32	3 000	4,55	157 624	N/S
44586000	TVA SUR FACTURES NON PARVENUES	200	0,05			200	
44870000	PRODUITS A RECEVOIR	213	0,05			213	
46703000	TICKETS 05 VOYAGEURS	25	0,01			25	
Disponibilités		134 311	32,88	40 649	61,60	93 663	230,42
51200100	CREDIT AGRICOLE OT EMBRUN	74 187	18,16	40 383	61,20	33 804	83,71
51200200	CAISSE D'EPARGNE OT EMBRUN	6 593	1,61			6 593	
51200300	LIVRET A C.E. OT EMBRUN	131	0,03	127	0,19	5	3,61
51200500	CRCA CENTRALE RESERVATION	34 156	8,36			34 156	
51210000	BANQUE CENTRALE RESERVATION	6 101	1,49			6 101	
51220000	BANQUE COMITE PROMOTION	3 103	0,76			3 103	
51221000	CREDIT AGRICOLE CHORGES	2 021	0,49			2 021	
51230000	CREDIT AGRICOLE SAVINES-LE-LAC	6 192	1,52			6 192	
51250000	BANQUE POPULAIRE CREVOUX	239	0,06			239	
51410000	CCP CHATEAUROUX-LES-ALPES	581	0,14			581	
53100000	CAISSE EMBRUN	421	0,10	139	0,21	282	202,73
53110000	CAISSE CHORGES	77	0,02			77	
53120000	CAISSE SAVINES-LE-LAC	204	0,05			204	
53130000	CAISSE CHATEAUROUX LES ALPES	228	0,06			228	
53150000	CAISSE CREVOUX	77	0,02			77	

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
Charges constatées d'avance	37 143	9,09	3 383	5,13	33 761	998,05
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	37 143	9,09	3 383	5,13	33 761	998,05
TOTAL DU BILAN ACTIF	408 467	100,00	65 984	100,00	342 483	519,04

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2017		01/01/2016		Variations	
	31/12/2017	12 mois	31/12/2016	12 mois		%
TOTAL I - Capitaux propres	178 430	<i>43,68</i>	6 128	<i>9,29</i>	172 302	<i>N/S</i>
Capital Social ou individuel	166 105	<i>40,67</i>	(17 651)	<i>-26,75</i>	183 756	<i>N/S</i>
10210000 VALEUR DU PATRIMOINE INTEGRE	166 105	<i>-40,67</i>	(17 651)	<i>-26,75</i>	183 756	<i>N/S</i>
Résultat de l'exercice	12 325	<i>3,02</i>	23 779	<i>36,04</i>	(11 454)	<i>-48,17</i>
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	230 037	<i>56,32</i>	59 856	<i>90,71</i>	170 181	<i>284,32</i>
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			138	<i>0,21</i>	(138)	<i>-100,00</i>
51200200 CAISSE D'EPARGNE OT EMBRUN			138	<i>0,21</i>	(138)	<i>-100,00</i>
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 089	<i>3,45</i>			14 089	
41910000 CLIENTS, AVANCES ET ACOMPTES R	14 089	<i>3,45</i>			14 089	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 499	<i>10,65</i>	7 733	<i>11,72</i>	35 766	<i>462,53</i>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	30 343	<i>7,43</i>	2 421	<i>3,67</i>	27 922	<i>N/S</i>
40810000 FR-SFACTURES NON PARVENUES	13 157	<i>3,22</i>	5 312	<i>8,05</i>	7 845	<i>147,68</i>
Dettes fiscales et sociales	143 436	<i>35,12</i>	50 576	<i>76,65</i>	92 860	<i>183,61</i>
42100000 PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES			8 058	<i>12,21</i>	(8 058)	<i>-100,00</i>
42820000 DETTES PROVISIONNEES/CONGES A	39 517	<i>9,67</i>	11 818	<i>17,91</i>	27 699	<i>234,38</i>
43100000 CAISSE URSSAF SALARIES	51 196	<i>12,53</i>	19 307	<i>29,26</i>	31 889	<i>165,17</i>
43702000 CAISSES PREV+MUTUELLE SALARIES	4 347	<i>1,06</i>	4 589	<i>6,96</i>	(243)	<i>-5,28</i>
43703000 CAISSES RETRAITE SALARIES	12 334	<i>3,02</i>			12 334	
43820000 PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER	18 134	<i>4,44</i>	5 867	<i>8,89</i>	12 267	<i>209,07</i>
44551000 ETAT TVA A DECAISSER	3 198	<i>0,78</i>			3 198	
44861000 PREV.TAXE S/SALAIRES	9 855	<i>2,41</i>			9 855	
44863000 PREV.TAXE FORMATION CONTINUE	4 856	<i>1,19</i>	936	<i>1,42</i>	3 920	<i>418,91</i>
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 281	<i>0,31</i>			1 281	
40400000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	1 281	<i>0,31</i>			1 281	
Autres dettes	27 732	<i>6,79</i>	1 410	<i>2,14</i>	26 322	<i>N/S</i>
46702017 PRESTATIONS VENDUES PAR OTISP	27 732	<i>6,79</i>			27 732	
46740000 DEBITEURS CREDITEURS DIVERS			1 410	<i>2,14</i>	(1 410)	<i>-100,00</i>
TOTAL DU BILAN PASSIF	408 467	<i>100,00</i>	65 984	<i>100,00</i>	342 483	<i>519,04</i>

Compte de résultat

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros	31/12/2017	
			12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		13 216	
	Prestations de services		21 988	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		745 546	
	Dons		3 500	
	Cotisations		120 680	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante		11 124	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		42 891	
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation		958 945	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		1 533	
	Variation de stock		(1 876)	
	Autres achats et charges externes		293 464	
	Impôts, taxes et versements assimilés		14 499	
	Rémunération du personnel		445 476	
	Charges sociales		157 494	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations		14 849	
	Dotation aux provisions			
	Autres charges		5 706	
		Total des charges d'exploitation		931 145
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		27 801	
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers		141	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières		655	
		2 - RESULTAT FINANCIER		(514)
Charges financières				
		3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	27 287	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels		3 507	
	Charges exceptionnelles		18 469	
		4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 962)	
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés			
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
		TOTAL DES PRODUITS		962 593
		TOTAL DES CHARGES		950 268
	EXCEDENT ou DEFICIT		12 325	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		65 143	
	Bénévolat		17 280	
	Prestations en nature		47 863	
	Dons en nature			
	CHARGES		65 143	
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services		47 863	
	Personnel bénévole		17 280	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	958 945	<i>N/S</i>	423 228	<i>N/S</i>	535 717	126,58
Ventes de marchandises	13 216	37,54	6 004	25,05	7 212	120,11
Ventes de marchandises FRANCE	13 216	37,54	6 004	25,05	7 212	120,11
70710000 VENTES PRODUITS O.T.	1 106	3,14	1 687	7,04	(581)	-34,43
70713000 PRODUITS AFFICHES			23	0,10	(23)	-100,00
70714000 PRODUITS GUIDES RANDONNEES	11 116	31,58	3 252	13,57	7 864	241,82
70714500 PRODUITS GUIDES VELO	703	2,00	870	3,63	(167)	-19,20
70721500 PRODUITS GUIDE PATRIMOINE	136	0,39			136	
70724000 PRODUITS BROCHURES CATHEDRALE	128	0,36	87	0,36	41	47,13
70724500 PRODUITS CARTES POSTALES	27	0,08	86	0,36	(59)	-68,18
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	21 988	62,46	17 965	74,95	4 023	22,39
Production vendue Services FRANCE	21 988	62,46	17 965	74,95	4 023	22,39
70600100 PRESTATION LOCATION POUSETTES	81	0,23			81	
70631000 VISITES PATRIMOINES	829	2,35	10 800	45,06	(9 971)	-92,33
70642000 HEURE DE L'ORGUE			983	4,10	(983)	-100,00
70643000 FETE DE LA PATATE			1 834	7,65	(1 834)	-100,00
70650000 PRODUITS CONCERTS CATHEDRALE			1 176	4,91	(1 176)	-100,00
70670000 PRODUITS SPECTACLES			1 995	8,32	(1 995)	-100,00
70671000 COMMISSIONS S/HEBERGEMENTS	14 272	40,54			14 272	
70671500 FRAIS DE DOSSIERS SEJOURS	4 564	12,96			4 564	
70671600 COMM.S/ASSURANCES ANNULATIONS	290	0,82			290	
70675000 COMMISSIONS S/AUTRES ACTIVITES	995	2,83			995	
70800000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	426	1,21	800	3,34	(374)	-46,78
70820000 COMMISSIONS 05 VOYAGEURS	292	0,83	378	1,58	(85)	-22,55
70830000 COMMISSION S/VENTE BILLETTERIE	239	0,68			239	
Montant net du chiffre d'affaires	35 204	100,00	23 969	100,00	11 235	46,87
Subventions d'exploitation	745 546	<i>N/S</i>	312 816	<i>N/S</i>	432 730	138,33
74000000 SUB.AIDES A L'EMPLOI	1 522	4,32			1 522	
74404000 SUB.COM.COM.EMBRUNAIS			6 000	25,03	(6 000)	-100,00
74410000 SUB.MAIRIE D'EMBRUN			290 000	<i>N/S</i>	(290 000)	-100,00
74430000 SUB.MAIRIE DE BARATIER			3 750	15,64	(3 750)	-100,00
74440410 SUB.COM.COM.SERRE-PONCON	744 024	<i>N/S</i>			744 024	
74475000 SUB.REGION PACA			3 000	12,52	(3 000)	-100,00
74480000 PARTENARIAT DIVERS			10 066	42,00	(10 066)	-100,00
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	42 891	121,83	5 109	21,31	37 782	739,52
79110000 TRANSFERT CHARGES EXTERNES	6 155	17,48	672	2,80	5 483	815,98
79120000 TRANSFERT DE CHARGES DE PERSON	36 735	104,35	4 437	18,51	32 298	727,93
Autres produits d'exploitation	135 304	384,34	81 333	339,32	53 971	66,36
75600000 COTISATIONS ADHERENTS ET PREST	120 680	342,80	74 830	312,19	45 849	61,27
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	4	0,01	3	0,01	2	54,67
75820000 MECENAT PUBLICITAIRE	3 500	9,94	6 500	27,12	(3 000)	-46,15
75830000 PARTENARIATS DIVERS	11 120	31,59			11 120	
Total des charges d'exploitation	931 145	<i>N/S</i>	399 517	<i>N/S</i>	531 628	133,07
Achats de marchandises	1 533	4,35	512	2,14	1 021	199,41
60727000 ACHAT S GUIDES PATRIMOINES RELI	500	1,42			500	
60728000 ACHAT S DIVERS	525	1,49			525	

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
60729000	ACHATS DOCUMENTATIONS	508	1,44	512	2,14	(4)	-0,78
Variation de stocks de marchandises		(1 876)	-5,33	2 895	12,08	(4 771)	-164,80
60370000	VARIATION STOCK MARCHANDISES	(1 876)	-5,33	2 895	12,08	(4 771)	-164,80
Autres achats et charges externes		293 464	833,61	185 128	772,35	108 335	58,52
60610000	ELECTRICITE	7 643	21,71			7 643	
60611000	CONSOMMATION D'EAU	297	0,84	137	0,57	160	116,53
60630000	FOURNITURES ENTRETIENS & PETIT	3 391	9,63	1 513	6,31	1 879	124,20
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	4 718	13,40	2 122	8,85	2 596	122,38
60660000	CARBURANT	1 006	2,86	383	1,60	623	162,38
61220000	CREDIT BAIL MOBILIER	5 116	14,53	2 710	11,30	2 406	88,80
61225000	CREDIT BAIL VEHICULE	2 148	6,10	2 181	9,10	(33)	-1,52
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	11 477	32,60			11 477	
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	12 205	34,67			12 205	
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	5 391	15,31	608	2,54	4 783	786,40
61550000	ENTRETIEN MATERIEL	689	1,96	154	0,64	535	347,18
61552000	ENTRETIEN VEHICULE	748	2,13	235	0,98	514	218,97
61560000	MAINTENANCE DIVERSES	10 985	31,20	7 266	30,31	3 719	51,18
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	4 821	13,69	2 887	12,04	1 934	67,01
61618000	ASSURANCE AUTO	970	2,76	782	3,26	188	24,09
61620000	RC PROFESSIONNELLE CENTRALE	785	2,23			785	
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	264	0,75	470	1,96	(206)	-43,83
61830000	DOCUMENTATION TECHNIQUE	2 070	5,88	211	0,88	1 859	882,16
61851000	FORMATIONS	3 607	10,25	540	2,25	3 067	567,98
61852000	FRAIS COLLOQUES CONGRES	734	2,09			734	
62140000	PERSONNEL PRETE A L'OTISP	12 650	35,93			12 650	
62260000	HONORAIRES COMPTABLES BFH	9 224	26,20	2 990	12,48	6 233	208,44
62260010	HONORAIRES COMPTABLES GIRAUD	890	2,53			890	
62260020	HONORAIRES COMPTABLES BDO	1 048	2,98			1 048	
62260100	HONORAIRES COMMISSAIRE CPTEs	4 824	13,70	3 216	13,42	1 608	50,00
62261000	HONORAIRES SOCIAUX BFH	7 049	20,02	2 179	9,09	4 869	223,42
62263000	BFH I COMPTA	127	0,36			127	
62264000	HONORAIRES JURIDIQUES BFH	300	0,85			300	
62280000	HONORAIRES DIVERS			1 110	4,63	(1 110)	-100,00
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	14 041	39,88	9 334	38,94	4 707	50,43
62330000	PUBLICITE FOIRES & EXPOSITIONS	17 798	50,56			17 798	
62335000	ANIMATIONS ESTIVALES			53 704	224,05	(53 704)	-100,00
62335100	ANIMATIONS PATRIMOINE			2 487	10,37	(2 487)	-100,00
62335200	PARTENARIAT LAETITIA ROUX	2 000	5,68			2 000	
62335500	ANIMATIONS DE NOEL			11 573	48,28	(11 573)	-100,00
62335600	ANIMATIONS AUTRES	1 428	4,06	4 881	20,36	(3 453)	-70,75
62335800	PARTENARIAT TRAD'IN			10 023	41,81	(10 023)	-100,00
62338600	HEURE DE L'ORGUE			1 155	4,82	(1 155)	-100,00
62340000	CADEAUX	472	1,34	1 183	4,93	(710)	-60,06
62360000	SUPPORTS PUBLICITAIRES	60 358	171,45	31 100	129,75	29 258	94,08
62362000	SITE INTERNET	22 499	63,91			22 499	
62510000	FRAIS DE DEPLACEMENTS	11 826	33,59	1 270	5,30	10 556	831,10
62511000	FRAIS DE RECEPTION ANIMATIONS	5 930	16,85	8 327	34,74	(2 397)	-28,78
62570000	RECEPTION	4 143	11,77	2 124	8,86	2 019	95,09
62610000	AFFRANCHISSEMENT	11 190	31,79	6 630	27,66	4 560	68,78
62620000	FRAIS DE TELEPHONIE	16 848	47,86	4 713	19,66	12 135	257,46
62640000	FRAIS D'ABONNEMENT METEO FRANC	600	1,70	480	2,00	120	25,00
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	750	2,13	130	0,54	620	476,52
62780000	COMMISSIONS / CARTES BANCAIRES	1 143	3,25			1 143	
62800000	COTISATIONS	7 263	20,63	4 322	18,03	2 941	68,05
Impôts, taxes & versements assimilés		14 499	41,19	1 566	6,53	12 933	826,02
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	9 854	27,99			9 854	
63330000	PARTICIPAT.FORMATION PROFESS.	4 645	13,19	1 566	6,53	3 079	196,65

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2017 31/12/2017	12 mois	01/01/2016 31/12/2016	12 mois	Variations	%
Salaires et traitements	445 476	<i>N/S</i>	153 008	<i>638,35</i>	292 468	<i>191,15</i>
64110000 SALAIRES	373 203	<i>N/S</i>	148 190	<i>618,25</i>	225 013	<i>151,84</i>
64120000 VARIATION CONGES PAYES DUS	22 082	<i>62,73</i>	(1 121)	<i>-4,68</i>	23 203	<i>N/S</i>
64130000 PRIMES	48 005	<i>136,36</i>	5 757	<i>24,02</i>	42 248	<i>733,84</i>
64140000 SALAIRES+ CHARGES INTERMITENT	510	<i>1,45</i>			510	
64143000 INDEMN.RUPTURE CONVENTIONNELL	1 676	<i>4,76</i>			1 676	
64145000 INDEMNITES DE RUPTURE NON SOUM			182	<i>0,76</i>	(182)	<i>-100,00</i>
Charges sociales du personnel	157 494	<i>447,37</i>	54 264	<i>226,39</i>	103 230	<i>190,24</i>
64500000 VAR.CHG.SOC.S/PRIMES & C.P.DUS	10 100	<i>28,69</i>	(491)	<i>-2,05</i>	10 592	<i>N/S</i>
64510000 COT.URSSAF SALARIES	91 687	<i>260,44</i>	35 727	<i>149,05</i>	55 959	<i>156,63</i>
64530000 COT.RETRAITE SALARIES	27 238	<i>77,37</i>	8 110	<i>33,83</i>	19 128	<i>235,86</i>
64531000 COT.RETRAITE CADRES			649	<i>2,71</i>	(649)	<i>-100,00</i>
64540000 COT.CHOMAGE SALARIES	17 579	<i>49,94</i>	6 423	<i>26,79</i>	11 157	<i>173,72</i>
64570000 COT.MUTUELL.& PREVOY.SALARIES	9 098	<i>25,84</i>	3 008	<i>12,55</i>	6 090	<i>202,47</i>
64700000 MEDECINE DU TRAVAIL	1 376	<i>3,91</i>	688	<i>2,87</i>	687	<i>99,85</i>
64750000 PHARMACIE	416	<i>1,18</i>			416	
64800000 GRATIFICATIONS ST AGIAIRES			150	<i>0,63</i>	(150)	<i>-100,00</i>
Dotation aux amortissements sur immobilisations	14 849	<i>42,18</i>	1 774	<i>7,40</i>	13 076	<i>737,27</i>
68111000 DOT.AMORT.IMMOS INCORPORELLES	6 466	<i>18,37</i>			6 466	
68112000 DOT.AMORT.IMMOS CORPORELLES	8 384	<i>23,81</i>	1 774	<i>7,40</i>	6 610	<i>372,70</i>
Autres charges de gestion courante	5 706	<i>16,21</i>	370	<i>1,54</i>	5 335	<i>N/S</i>
65100000 REDEVANCES	382	<i>1,08</i>	192	<i>0,80</i>	189	<i>98,62</i>
65160000 DROITS D'AUTEURS	1 526	<i>4,33</i>			1 526	
65400000 PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL	3 765	<i>10,69</i>	175	<i>0,73</i>	3 590	<i>N/S</i>
65800000 CHARGES GESTION COURANTE	33	<i>0,09</i>	3	<i>0,01</i>	30	<i>960,13</i>
Résultat d'exploitation	27 801	<i>78,97</i>	23 711	<i>98,92</i>	4 089	<i>17,25</i>
Total des produits financiers	141	<i>0,40</i>	109	<i>0,46</i>	31	<i>28,53</i>
Différences positives de change	141	<i>0,40</i>	109	<i>0,46</i>	31	<i>28,53</i>
76600000 INTERETS CREDITEURS	141	<i>0,40</i>	109	<i>0,46</i>	31	<i>28,53</i>
Total des charges financières	655	<i>1,86</i>	42	<i>0,17</i>	613	<i>N/S</i>
Intérêts et charges assimilées	655	<i>1,86</i>	42	<i>0,17</i>	613	<i>N/S</i>
66160000 FRAIS FINANCIERS	310	<i>0,88</i>	42	<i>0,17</i>	268	<i>642,38</i>
66810000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	344	<i>0,98</i>			344	
Résultat financier	(514)	<i>-1,46</i>	68	<i>0,28</i>	(582)	<i>-859,76</i>
Résultat courant avant impôts	27 287	<i>77,51</i>	23 779	<i>99,21</i>	3 508	<i>14,75</i>
Total des produits exceptionnels	3 507	<i>9,96</i>			3 507	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	3 507	<i>9,96</i>			3 507	
77880000 PRODUITS EXCEPTIIONNELS DIVERS	3 507	<i>9,96</i>			3 507	
Total des charges exceptionnelles	18 469	<i>52,46</i>			18 469	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	4 398	<i>12,49</i>			4 398	
67120000 PENALITES & MAJORATIONS RETARD	230	<i>0,65</i>			230	
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEU	4 168	<i>11,84</i>			4 168	

Voir attestation de l'expert comptable

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2017 12		01/01/2016 12		Variations	
	31/12/2017	mois	31/12/2016	mois		%
Charges exceptionnelles sur opération en capital	208	<i>0,59</i>			208	
67880000 CHARGES EXCEPTIONNELLES	208	<i>0,59</i>			208	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions	13 862	<i>39,38</i>			13 862	
68710000 DOT.AMORT.EXCEPTIONNELLES	13 862	<i>39,38</i>			13 862	
Résultat exceptionnel	(14 962)	<i>-42,50</i>			(14 962)	
Résultat de l'exercice	12 325	<i>35,01</i>	23 779	<i>99,21</i>	(11 454)	<i>-48,17</i>

ANNEXES

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **408 467** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **962 593** euros et un total **charges** de **950 268** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **12 325** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2017** et finit le **31/12/2017**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

L'opérations de fusion signée le 11 janvier 2017 avec effet au 01 janvier 2017 ne permet pas la comparaison des exercices N & N-1.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La reprise des immobilisations de chaque antité a été faite avec les valeurs nettes comptables arrêtées au 31/12/2016.

Les durées et modes d'amortissement n'ont pas été modifiés.

Stocks et en cours

Les marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

ANNEXE - Elément I

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Ventes

A compter du 01 janvier 2017, les ventes de séjours ne sont plus comptabilisées en comptes de produits (707) et de charges (607).

Seules les commissions et les frais de dossiers sont enregistrés en produits.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2017
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	11 822		54 124		42 680	23 267
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 822		54 124		42 680	23 267
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	1 740					1 740
Instal technique, matériel outillage industriels	4 572		11 433		13 430	2 575
Instal., agencement, aménagement divers	4 078		6 856		2 521	8 413
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	17 128		24 822		5 560	36 390
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 519		43 111		21 511	49 119
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	200		177			377
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	200		177			377
TOTAL	39 541		97 412		64 190	72 763

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2017
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	11 822	54 124	42 680	23 267
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 822	54 124	42 680	23 267
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	1 740			1 740
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 654	12 351	13 430	2 575
	Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport	3 948	5 710	2 521	7 137
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	14 853	20 564	5 560	29 858
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 195	38 626	21 511	41 310	
TOTAL		36 018	92 750	64 190	64 577

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2017	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	57 138	57 138	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	200	200	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	160 836	160 836	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 518	1 518	
Charges constatées d'avances	37 143	37 143		
TOTAL DES CREANCES		256 836	256 836	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2017	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	43 499	43 499		
	Personnel et comptes rattachés	39 517	39 517		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 010	86 010		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 198	3 198		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	14 711	14 711		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 281	1 281		
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	27 732	27 732		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		215 948	215 948		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2017

		31/12/2017
Total des Charges à payer		85 518
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		13 157
<i>FRS-FACTURES NON PARVENUES</i>	13 157	
Dettes fiscales et sociales		72 362
<i>DETTES PROVISIONNEES/CONGES A</i>	39 517	
<i>PROV.CHG.SOC.S/CONGES A PAYER</i>	18 134	
<i>PREV.TAXE S/SALAIRES</i>	9 855	
<i>PREV.TAXE FORMATION CONTINUE</i>	4 856	

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2017
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			37 143
		35	
FRAIS DE TELECOMMUNICATION		1 191	
STOCK BROCHURES		26 721	
FRAIS DE PUBLICITE		6 015	
LOYERS		1 241	
MAINTENANCES		303	
ASSURANCES		1 639	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			37 143

Voir attestation de l'expert comptable

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2017
VALEUR D'ORIGINE					12 861	12 861
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotations exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				643	643
	TOTAL				643	643
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				2 572	2 572
	entre 1 et 5 ans				9 646	9 646
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				12 218	12 218
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				3 293	3 293
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 293	3 293
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Voir attestation de l'expert comptable

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Le temps passé par les bénévoles au sein de l'association est estimé à 1 728 heures (à 10€ de l'heure): 17 280€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Embrun a été valorisée à 12 563.37€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Crévoux a été valorisée à 3 600.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Réallon a été valorisée à 3 500.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Savines-le-Lac a été valorisée à 18 000.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Châteauroux-les-Alpes a été valorisée à 3 600.00€.

La mise à disposition gratuite des locaux pour Charges a été valorisée à 6 600.00€.