



T A L E N Z

*Entreprendre est un art majeur*

Audit • Expertise Comptable • Conseil

M G A

## **ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME BARR BERNSTEIN**

place de l'Hôtel de Ville  
67140 BARR

**ETATS FINANCIERS AU 31/12/2017**

 **Sommaire**

<b>1. BILAN</b>	<b>1</b>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Bilan détaillé	4
<b>2. COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>8</b>
Compte de résultat	9
Compte de résultat détaillé	10
<b>3. ANNEXE</b>	<b>15</b>

# **ETATS FINANCIERS 2017**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## **BILAN**

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 396	3 396		
Immobilisations corporelles	29 375	27 257	2 118	3 950
Immobilisations financières	15		15	15
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 786</b>	<b>30 653</b>	<b>2 133</b>	<b>3 965</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	10 408		10 408	12 623
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	14 791		14 791	840
Autres	32 135		32 135	31 364
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	55 921		55 921	82 756
Caisse	491		491	446
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>113 746</b>		<b>113 746</b>	<b>128 029</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	2 157		2 157	1 814
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>2 157</b>		<b>2 157</b>	<b>1 814</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>148 690</b>	<b>30 653</b>	<b>118 037</b>	<b>133 808</b>

Legs nets à réaliser :  
acceptés par les organes statutairements compétents  
autorisés par l'organisme de tutelle  
Dons en nature restant à vendre :

## Bilan passif

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	33 285	11 122
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-36 400</b>	<b>22 163</b>
Report à nouveau		
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>-3 115</b>	<b>33 285</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>-3 115</b>	<b>33 285</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	9	9
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		700
Fournisseurs et comptes rattachés	6 253	5 668
Autres	93 006	90 241
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>99 268</b>	<b>96 618</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>21 884</b>	<b>3 905</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>118 037</b>	<b>133 808</b>

(1) Dont à plus d'un an (a)

Dont à moins d'un an (a)

121 152

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

9

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

## Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés				
<i>Concessions et droits similaires</i>	3 396		3 396	3 396
<i>Amort. concessions brevets</i>		3 396	-3 396	-3 396
	3 396	3 396		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles				
<i>AAI divers</i>	10 854		10 854	10 854
<i>AAI divers TVA</i>	1 884		1 884	1 884
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	15 731		15 731	15 731
<i>Mobilier</i>	906		906	906
<i>Amort. AAI divers</i>		12 030	-12 030	-11 748
<i>Amort. matériel bureau &amp; informat.</i>		14 478	-14 478	-13 110
<i>Amort. mobilier</i>		749	-749	-568
	29 375	27 257	2 118	3 950
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
<i>Titres immobilisés</i>	15		15	15
	15		15	15
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 786</b>	<b>30 653</b>	<b>2 133</b>	<b>3 965</b>
Stocks				
Marchandises				
<i>Stocks de marchandises</i>	10 408		10 408	12 623
	10 408		10 408	12 623
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
<i>Collectif clients</i>	14 791		14 791	
<i>Clients</i>				840
	14 791		14 791	840
Autres créances				
<i>Fournisseurs</i>	275		275	
<i>Com com subv a recevoir</i>	31 000		31 000	31 000
<i>Produits exceptionnels à recevoir</i>	123		123	
<i>Agefos à recevoir</i>	624		624	364
<i>Daytour</i>	43		43	
<i>Rés. groupe</i>	70		70	
	32 135		32 135	31 364
Divers				
Disponibilités				
<i>CCM Livret Bleu</i>	39 583		39 583	79 852
<i>Crédit Mutuel</i>	16 162		16 162	2 835
<i>Caisse Barr</i>	148		148	244
<i>Caisse Dambach</i>	207		207	109
<i>Caisse Hohwald</i>	137		137	93
<i>Virements internes espèces</i>	80		80	
<i>Virements internes chèques</i>	53		53	69
<i>Paieement Cb</i>	44		44	
	56 412		56 412	83 202
Charges constatées d'avance				
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 157		2 157	1 814
	2 157		2 157	1 814
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>115 903</b>		<b>115 903</b>	<b>129 843</b>

**Bilan détaillé**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	148 690	30 653	118 037	133 808

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Fonds associatif</i>	33 285	11 122
	33 285	11 122
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-36 400</b>	<b>22 163</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>-3 115</b>	<b>33 285</b>
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>		
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Intérêts courus à payer</i>	9	9
	9	9
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	9	9
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
<i>Clients - acomptes sur commandes</i>		700
		700
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
<i>Fournisseurs</i>	2 076	1 412
<i>Fournisseurs FNP</i>	4 177	4 256
	6 253	5 668
Dettes fiscales et sociales		
<i>Remuner.dues au personnel</i>	2 908	
<i>Dettes prov./congrés payés</i>	20 890	24 867
<i>Frais de déplacement à payer</i>	141	113
<i>Sécurité sociale</i>	39 427	33 940
<i>Retraite</i>	7 964	8 300
<i>Roederer</i>	1 162	1 189
<i>Axa - article 83</i>	3 640	
<i>Mutuelle Simax</i>	441	
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	8 438	9 526
<i>Indemnité journalière sécurité soc.</i>	24	362
<i>Etat - impôts sur les bénéfices</i>		29
<i>Taxes salaires à payer</i>		800
<i>Cap formation professionnelle</i>	2 469	3 809
	87 504	82 935
Autres dettes		
<i>Factures commercialisation</i>	2 530	
<i>FNP Commercialisation</i>	214	4 991
<i>Balade de David</i>	232	130
<i>Visite Ferme St Blaise</i>	14	14
<i>Croq'Vélo</i>	132	52
<i>HOH Les géants du Hohwald</i>	10	10
<i>HOH Promenade Intemporelle</i>	318	133
<i>HOH Sur les traces du passé</i>	127	87
<i>Auf der Spuren der Vergangenheit</i>	56	32
<i>Rés. séjours</i>	1 869	1 792
<i>Rés. classique</i>		65
	5 502	7 306
Produits constatés d'avance		
<i>Produits constatés d'avance</i>	21 884	3 905
	21 884	3 905

 Bilan détaillé

	Net au 31/12/17	Net au 31/12/16
DETTES	121 152	100 523
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>118 037</b>	<b>133 808</b>

# **ETATS FINANCIERS 2017**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## **COMPTE DE RESULTAT**

## Compte de résultat

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%
Ventes de marchandises	17 252	4,47	16 429	4,20
Production vendue	33 527	8,69	32 314	8,26
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	329 431	85,39	336 379	85,98
Reprises et Transferts de charge	4 902	1,27	15 954	4,08
Cotisations	5 597	1,45	6 125	1,57
Autres produits	35	0,01	184	0,05
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>390 744</b>	<b>101,28</b>	<b>407 385</b>	<b>104,12</b>
Achats de marchandises	11 611	3,01	11 573	2,96
Variation de stock de marchandises	2 216	0,57	208	0,05
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	105 566	27,36	94 976	24,28
Impôts et taxes	2 565	0,66	4 695	1,20
Salaires et Traitements	215 738	55,92	217 300	55,54
Charges sociales	87 556	22,69	85 270	21,79
Amortissements et provisions	1 831	0,47	2 279	0,58
Autres charges	407	0,11	2	
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>427 490</b>	<b>110,80</b>	<b>416 303</b>	<b>106,40</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-36 746</b>	<b>-9,52</b>	<b>-8 918</b>	<b>-2,28</b>
Opérations faites en commun				
Produits financiers	316	0,08	515	0,13
Charges financières				
<b>Résultat financier</b>	<b>316</b>	<b>0,08</b>	<b>515</b>	<b>0,13</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-36 430</b>	<b>-9,44</b>	<b>-8 403</b>	<b>-2,15</b>
Produits exceptionnels	30	0,01	31 358	8,01
Charges exceptionnelles			763	0,20
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>30</b>	<b>0,01</b>	<b>30 595</b>	<b>7,82</b>
Impôts sur les bénéfices			29	0,01
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-36 400</b>	<b>-9,43</b>	<b>22 163</b>	<b>5,66</b>
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
<b>Total des produits</b>				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
<b>Total des charges</b>				

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
<i>Cartes cv</i>	2 819	0,73	2 918	0,75	-99	-3,39
<i>Cartes michelin</i>	237	0,06	276	0,07	-39	-14,14
<i>Guides divers</i>	20	0,01	80	0,02	-60	-75,00
<i>Carte FFSP</i>	252	0,07	374	0,10	-122	-32,62
<i>Topo guide GR5</i>	96	0,02	112	0,03	-16	-14,29
<i>Fiche Rando</i>	133	0,03	132	0,03	1	0,77
<i>Guide Rando Barr</i>	809	0,21			809	
<i>Digisprint Lovely Elsa</i>	69	0,02	98	0,03	-29	-29,52
<i>Autocollant A Coeur</i>	8				8	
<i>Ventes diverses</i>	32	0,01	40	0,01	-8	-20,90
<i>Ecusson Barr</i>			14		-14	-100,00
<i>Photocopies</i>	28	0,01	47	0,01	-19	-40,77
<i>Objet Ceram Gross</i>	1 074	0,28	527	0,13	547	103,91
<i>Objet Kelch Koch</i>	357	0,09	291	0,07	66	22,52
<i>Poterie Heintz</i>	53	0,01	225	0,06	-172	-76,44
<i>Poterie d'Audrey</i>	135	0,03	423	0,11	-289	-68,20
<i>Jardin du Livre</i>	75	0,02	55	0,01	20	36,36
<i>Verger editions</i>	367	0,09	469	0,12	-102	-21,82
<i>La petite boîte</i>	166	0,04	269	0,07	-103	-38,36
<i>Storcks</i>	67	0,02	181	0,05	-114	-63,16
<i>Cartes Kroll</i>	222	0,06	589	0,15	-367	-62,39
<i>Cavobar</i>	32	0,01			32	
<i>Thé Aux Histoires</i>	42	0,01	156	0,04	-114	-73,18
<i>Alsace Vélo</i>	54	0,01	18		36	200,00
<i>Fantaisies d'Aurél</i>			169	0,04	-169	-100,00
<i>Bretzel Airlines</i>	845	0,22	902	0,23	-57	-6,29
<i>Sapin d'ambiance</i>	9		9			
<i>Polychromes</i>	412	0,11	281	0,07	132	46,88
<i>Objet peint Sophie</i>			6		-6	-100,00
<i>Mille et 1 perles</i>	341	0,09			341	
<i>Sac Alsace</i>	422	0,11	488	0,12	-66	-13,53
<i>Baobab conseil</i>	179	0,05	37	0,01	142	382,76
<i>Petit objet en bois</i>	636	0,16	600	0,15	36	5,98
<i>Verre à part boutique</i>	145	0,04	135	0,03	9	6,95
<i>Carte postale</i>	1 240	0,32	1 054	0,27	187	17,73
<i>Enveloppe</i>	11		29	0,01	-18	-62,33
<i>Chateau Andlau, livre &amp; Magnet</i>	564	0,15	587	0,15	-24	-4,00
<i>Alsa quizz</i>	30	0,01	60	0,02	-30	-50,00
<i>Picolia Editions</i>	65	0,02	52	0,01	13	25,00
<i>Lovely Elsa</i>	534	0,14	453	0,12	81	17,89
<i>As De Coeur Autre</i>	298	0,08	185	0,05	113	61,08
<i>Labonnal</i>	284	0,07	295	0,08	-10	-3,55
<i>Alsatruc</i>	85	0,02	97	0,02	-12	-12,37
<i>Vente billetterie</i>			139	0,04	-139	-100,00
<i>Ventes de Billets</i>	84	0,02			84	
<i>Lips boutique</i>	96	0,02			96	
<i>Fortwenger boutique</i>	48	0,01	9		39	433,33
<i>Brasserie boutique</i>	224	0,06	313	0,08	-89	-28,52
<i>Vente de vin</i>	2 742	0,71	2 653	0,68	89	3,36
<i>DVD Dambach</i>	75	0,02	165	0,04	-90	-54,55
<i>Sirops de didier</i>	468	0,12	364	0,09	104	28,66

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Kits Fanny et Fabrice</i>	40	0,01	57	0,01	-18	-31,03
<i>Rohan</i>	319	0,08			319	
<i>Bières Bartoux Sannier</i>	23	0,01			23	
<i>Remises sur produits boutique</i>	-108	-0,03			-108	
	17 252	4,47	16 429	4,20	823	5,01
Production vendue						
<i>Insertions</i>	20 807	5,39	21 498	5,49	-691	-3,21
<i>Mâj Dispolei pour presta</i>			160	0,04	-160	-100,00
<i>Ateliers ant</i>	170	0,04	340	0,09	-170	-50,00
<i>Ant. partage frais Obernai</i>	986	0,26			986	
<i>Prestation location vélo</i>	5 473	1,42	4 785	1,22	688	14,38
<i>Frais de dossier com</i>	145	0,04	260	0,07	-115	-44,23
<i>Assurance annulation encaissée</i>	95	0,02	259	0,07	-164	-63,28
<i>Commissions s/ produits DV Boutique</i>	9		8		1	7,14
<i>Commissions sur livres en dépôt</i>			63	0,02	-63	-100,00
<i>Commissions sur billets</i>			27	0,01	-27	-100,00
<i>Commissions sur prestations part.</i>	1 773	0,46	4 664	1,19	-2 891	-61,98
<i>Part. prestations salons</i>	2 827	0,73	250	0,06	2 577	NS
<i>Part. frais publicitaires</i>	1 242	0,32			1 242	
	33 527	8,69	32 314	8,26	1 213	3,75
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
<i>Subvention fonctionnement Com. com.</i>	310 000	80,35	310 000	79,23		
<i>Autres subv. Com. com.</i>	383	0,10	661	0,17	-278	-42,06
<i>Subvention ville de Barr</i>	19 048	4,94	18 862	4,82	186	0,99
<i>DRFIP contrat avenir</i>			6 856	1,75	-6 856	-100,00
	329 431	85,39	336 379	85,98	-6 948	-2,07
Reprises et Transferts de charge						
<i>Transferts charges d'exploitation</i>	373	0,10	780	0,20	-406	-52,11
<i>Remboursement frais de formation</i>	624	0,16	1 036	0,26	-412	-39,77
<i>Transfert de charges - Prest. Poste</i>			10 143	2,59	-10 143	-100,00
<i>Pilotage Coeur d'Alsace</i>	3 905	1,01	3 995	1,02	-90	-2,25
	4 902	1,27	15 954	4,08	-11 051	-69,27
Cotisations						
<i>Cotisations</i>	5 597	1,45	6 125	1,57	-528	-8,62
	5 597	1,45	6 125	1,57	-528	-8,62
Autres produits						
<i>Produits divers de gestion courante</i>	35	0,01	184	0,05	-150	-81,18
	35	0,01	184	0,05	-150	-81,18
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>390 744</b>	<b>101,28</b>	<b>407 385</b>	<b>104,12</b>	<b>-16 641</b>	<b>-4,08</b>
Achats de marchandises						
<i>Cartes CV</i>	2 733	0,71	3 317	0,85	-584	-17,60
<i>Cartes michelin</i>			82	0,02	-82	-100,00
<i>Licenses parcours ffs</i>			477	0,12	-477	-100,00
<i>Diverses marchandises</i>	949	0,25	984	0,25	-35	-3,57
<i>Coeurs Kelch Kock</i>	946	0,25	926	0,24	20	2,18
<i>Objet Bois</i>	427	0,11	521	0,13	-93	-17,93
<i>Poterie d'Audrey</i>	311	0,08	199	0,05	112	56,46
<i>Vergers Editions</i>	508	0,13	197	0,05	311	158,02
<i>La petite boîte</i>			315	0,08	-315	-100,00
<i>Bretzel Airlines</i>			265	0,07	-265	-100,00

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Atelier de Sophie</i>			5		-5	-100,00
<i>Doudou le mouton</i>	115	0,03			115	
<i>Les fantaisies d'Aurel</i>	165	0,04			165	
<i>Achats kits pâtisseries</i>	87	0,02			87	
<i>Polychromes</i>	178	0,05	230	0,06	-52	-22,66
<i>Objets Heintz</i>	298	0,08			298	
<i>Achats verre à part boutique</i>	274	0,07			274	
<i>Schetzer - Cartes postales</i>	89	0,02	307	0,08	-218	-71,09
<i>Achats château d'Andlau</i>			615	0,16	-615	-100,00
<i>Livres Baobab</i>	305	0,08			305	
<i>Lovely Elsa</i>	459	0,12	130	0,03	329	254,17
<i>Labonal</i>	247	0,06			247	
<i>Achats Alsatrucs</i>	163	0,04			163	
<i>Achat billets</i>	846	0,22			846	
<i>Achats Fortwenger</i>	113	0,03			113	
<i>Achat brasserie boutique</i>	162	0,04	203	0,05	-41	-19,98
<i>Achats vins</i>	1 908	0,49	2 396	0,61	-487	-20,35
<i>Achats autres boissons boutique</i>	328	0,09	405	0,10	-76	-18,88
	11 611	3,01	11 573	2,96	38	0,33
Variation de stock de marchandises						
<i>Variation de stock de marchandises</i>	2 216	0,57	208	0,05	2 008	965,97
	2 216	0,57	208	0,05	2 008	965,97
Achats de matières premières						
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
<i>Assurance annulation</i>			121	0,03	-121	-100,00
<i>Achat d'études et ps vélo</i>	4 948	1,28	4 884	1,25	64	1,32
<i>Fournitures alimentaires</i>	124	0,03	128	0,03	-4	-3,03
<i>Achat divers</i>	159	0,04			159	
<i>Fournit. entretien &amp; petit équipement</i>	493	0,13	1 143	0,29	-650	-56,86
<i>Produits d'entretien</i>			86	0,02	-86	-100,00
<i>Fournitures administratives</i>	5 283	1,37	4 258	1,09	1 025	24,08
<i>Locations</i>	9 588	2,49	9 689	2,48	-101	-1,04
<i>Locations diverses</i>	2 832	0,73	2 526	0,65	306	12,13
<i>Location machine à affranchir</i>	449	0,12	662	0,17	-213	-32,18
<i>Location TPE</i>	245	0,06	245	0,06		
<i>Charges locatives &amp; copropriété</i>	3 700	0,96	9 173	2,34	-5 473	-59,66
<i>Entretien vitres</i>	176	0,05	415	0,11	-239	-57,65
<i>Maintenance informatique</i>	4 177	1,08	5 265	1,35	-1 089	-20,68
<i>Multirisque locaux</i>	1 800	0,47	2 081	0,53	-281	-13,50
<i>Assurance annulation</i>	171	0,04			171	
<i>Assurances crédit</i>	300	0,08			300	
<i>RC dirigeants</i>	420	0,11	420	0,11		
<i>Assurance flotte mission</i>	138	0,04			138	
<i>Séminaire formation</i>	990	0,26	180	0,05	810	450,00
<i>Seminaire ANT</i>	1 987	0,52	710	0,18	1 277	180,01
<i>Commissions et courtages sur ventes</i>	1 000	0,26			1 000	
<i>Honoraires expert comptable</i>	7 429	1,93	7 971	2,04	-542	-6,80
<i>Honoraires commissaires aux comptes</i>	2 474	0,64	2 376	0,61	98	4,12
<i>Honoraires autres</i>	7 388	1,92	9 240	2,36	-1 852	-20,04
<i>Frais d'actes et contentieux</i>			50	0,01	-50	-100,00
<i>Annonces insertions</i>	60	0,02	919	0,24	-859	-93,47

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salons Allemagne	4 037	1,05	1 170	0,30	2 867	245,08
Salon France	4 742	1,23			4 742	
Salon divers	434	0,11	152	0,04	282	185,75
Label Coeur d'Alsace	1 006	0,26	3 667	0,94	-2 660	-72,55
Cadeaux	141	0,04	163	0,04	-22	-13,62
Brochure anim divers	14 678	3,80	6 513	1,66	8 166	125,38
Divers (pourboires, dons courants)	30	0,01			30	
Démarche qualité	2 480	0,64	200	0,05	2 280	NS
Déplacements AWM	4 031	1,04	3 088	0,79	943	30,53
Déplacements SA	33	0,01	113	0,03	-80	-70,98
Déplacements VDB	1 451	0,38	1 158	0,30	293	25,31
Déplacements NR	510	0,13	57	0,01	454	797,42
Déplacements IS	235	0,06	264	0,07	-29	-10,97
Déplacements CB	80	0,02	338	0,09	-259	-76,49
Déplacements AH			220	0,06	-220	-100,00
Déplacements AG			710	0,18	-710	-100,00
Déplacements SM	563	0,15	524	0,13	39	7,43
Déplacements AR	121	0,03			121	
Déplacements autres personnes			560	0,14	-560	-100,00
Réceptions	2 807	0,73	1 234	0,32	1 573	127,42
Animation numérique			41	0,01	-41	-100,00
Frais postaux	3 890	1,01	5 040	1,29	-1 149	-22,80
Télécom	4 518	1,17	4 206	1,08	312	7,41
Services bancaires et assimilés			92	0,02	-92	-100,00
Frais bancaires	150	0,04			150	
Commissions ventes TPE	87	0,02	141	0,04	-54	-38,50
Cotisations	3 212	0,83	2 784	0,71	427	15,35
	105 566	27,36	94 976	24,28	10 590	11,15
Impôts et taxes						
Taxe sur salaires			800	0,20	-800	-100,00
Formation professionnelle	2 565	0,66	3 895	1,00	-1 330	-34,14
	2 565	0,66	4 695	1,20	-2 130	-45,36
Salaires et Traitements						
Rémunérations personnel	219 715	56,95	218 226	55,78	1 490	0,68
Variation provision / congés payés	-3 977	-1,03	-926	-0,24	-3 051	329,48
	215 738	55,92	217 300	55,54	-1 561	-0,72
Charges sociales						
Cotisations urssaf	55 376	14,35	51 937	13,27	3 438	6,62
Cotisations prévoyance	3 534	0,92	3 807	0,97	-273	-7,16
Cotisations retraites	14 388	3,73	14 307	3,66	81	0,57
Cotisations article 83	4 394	1,14	4 369	1,12	25	0,57
Cotisations mutuelle	681	0,18			681	
Cotisations pôle emploi	9 203	2,39	9 285	2,37	-82	-0,88
Variation charges sociales sur CP	-1 088	-0,28	-17		-1 071	NS
Médecine du travail	948	0,25	848	0,22	100	11,74
Autres charges de personnel	120	0,03	734	0,19	-614	-83,65
	87 556	22,69	85 270	21,79	2 286	2,68
Amortissements et provisions						
Dot. amort. immo. corporelles	1 831	0,47	2 279	0,58	-448	-19,65
	1 831	0,47	2 279	0,58	-448	-19,65
Autres charges						
Pertes/créances irrécouvrables	402	0,10			402	

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Charges diverses gestion courante</i>	4		2		2	85,20
	407	0,11	2		404	NS
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>427 490</b>	<b>110,80</b>	<b>416 303</b>	<b>106,40</b>	<b>11 187</b>	<b>2,69</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-36 746</b>	<b>-9,52</b>	<b>-8 918</b>	<b>-2,28</b>	<b>-27 828</b>	<b>312,04</b>
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
<i>Intérêts financiers</i>	316	0,08	515	0,13	-199	-38,63
	316	0,08	515	0,13	-199	-38,63
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>	<b>316</b>	<b>0,08</b>	<b>515</b>	<b>0,13</b>	<b>-199</b>	<b>-38,63</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-36 430</b>	<b>-9,44</b>	<b>-8 403</b>	<b>-2,15</b>	<b>-28 027</b>	<b>333,54</b>
Produits exceptionnels						
<i>Autres produits exceptionnels</i>	30	0,01	31 358	8,01	-31 328	-99,90
	30	0,01	31 358	8,01	-31 328	-99,90
Charges exceptionnelles						
<i>Autre charges except sur op gestion</i>			763	0,20	-763	-100,00
			763	0,20	-763	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>30</b>	<b>0,01</b>	<b>30 595</b>	<b>7,82</b>	<b>-30 565</b>	<b>-99,90</b>
Impôts sur les bénéfices						
<i>Impôts sur les bénéfices</i>			29	0,01	-29	-100,00
			29	0,01	-29	-100,00
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-36 400</b>	<b>-9,43</b>	<b>22 163</b>	<b>5,66</b>	<b>-58 563</b>	<b>-264,24</b>
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>Total des produits</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
<b>Total des charges</b>						

# **ETATS FINANCIERS 2017**

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

## **ANNEXE**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OFFICE DE TOURISME BARR BERNSTEIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 118 037 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un déficit de 36 400 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2017 par les dirigeants de l'association.

### Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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

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

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

---

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

## Règles et méthodes comptables

### **Créances**

---

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

### **Produits et charges exceptionnels**

---

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

---

#### Valorisation du bénévolat :

L'office du tourisme de Barr Bernstein a bénéficié d'heures de bénévolat de la part de ses administrateurs qui s'élèvent pour l'année 2017 à 350 heures.

En tenant compte d'un SMIC à 9,76 € de l'heure et d'un taux de charges sociales de 20 %, cette valorisation s'élève à 4.099€.

#### Valorisation des locaux :

L'activité de l'office du tourisme est répartie sur quatre sites. Les locaux occupés représentent une surface totale de 275 m2.

La Ville de Barr a versé en 2017 une subvention de 19 048 € correspondant au coût de la mise à disposition de l'Association des locaux sis 6, rue des Bouchers à Barr.

#### Engagements retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 33 989€ compte tenu d'un taux d'actualisation de 1,30 %

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 396			3 396
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 396</b>			<b>3 396</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 738			12 738
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 637			16 637
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>29 375</b>			<b>29 375</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>15</b>			<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>32 786</b>			<b>32 786</b>

## Notes sur le bilan

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 396			3 396
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>3 396</b>			<b>3 396</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	11 748	283		12 030
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 678	1 549		15 227
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>25 426</b>	<b>1 831</b>		<b>27 257</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>28 822</b>	<b>1 831</b>		<b>30 653</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 084 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	14 791	14 791	
Autres	32 135	32 135	
Charges constatées d'avance	2 157	2 157	
<b>Total</b>	<b>49 084</b>	<b>49 084</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 121 152 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	9	9		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 253	6 253		
Dettes fiscales et sociales	87 504	87 504		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 502	5 502		
Produits constatés d'avance	21 884	21 884		
<b>Total</b>	<b>121 152</b>	<b>121 152</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	4 177
Intérêts courus à payer	9
Dettes prov./congés payés	20 890
Frais de déplacement à payer	141
Charges sociales sur congés à payer	8 438
Cap formation professionnelle	2 469
<b>Total</b>	<b>36 124</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Nom de domaine	40		
Leasing	609		
Maintenance	484		
Assurances	825		
Affranchissements	85		
Téléphone	114		
<b>Total</b>	<b>2 157</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Insertions 2018	17 124		
Cotisations 2018	4 760		
<b>Total</b>	<b>21 884</b>		