

Commissaires aux Comptes Associés :

Frédérique GOIGOUX

Marc REGNOUX

Gérard FRANCOIS

Christophe DUPIT

**OFFICE DE TOURISME DE MOULINS
ET SA REGION**

11 Rue François Péron – BP 641

03006 – MOULINS CEDEX

SIRET : 779.036.953.00026 – APE : 7990Z

RAPPORT GENERAL
Exercice clos le 31/12/2018

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

SOMMAIRE



EXERCICE CLOS LE **31 DECEMBRE 2018**

Rapport général

- I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS
- II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS
- III – VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES
- IV - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS
- V - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

Rapport général

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

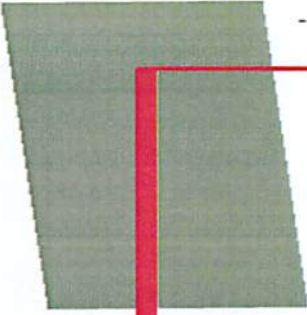
E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012



OFFICE DE TOURISME DE MOULINS ET SA REGION

11 Rue François Péron – BP 641
03006 – MOULINS CEDEX
SIRET : 779.036.953.00026 – APE : 7990Z

A mesdames et messieurs les Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

I – OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Au cas particulier, les appréciations indiquées ci-dessus appellent de notre part les commentaires particuliers suivants :

III – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ADMINISTRATEURS

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

Nous soulignons tout particulièrement les informations fournies dans le rapport financier du trésorier au sujet de l'action conduite dans le cadre du projet de réalisation de votre outil innovant de communication, informations qui précisent la traduction comptable des opérations réalisées sur l'exercice tant en ce qui concernent les dépenses engagées et le financement attribué pour ledit projet.

Nous n'avons pas d'autres observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du trésorier et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

IV – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français, ainsi que de mettre en place le contrôle interne, qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent de fraudes.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation, et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration du 28 mars 2019.

V – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex
Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24
E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex
Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76
E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne.
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels.
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MOULINS, le 6 mai 2019

Gérard FRANCOIS
Associé
Commissaire aux Comptes



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

**OFFICE DE TOURISME DE MOULINS
ET SA REGION**

11 Rue François Péron – BP 641
03006 – MOULINS CEDEX
SIRET : 779.036.953.00026 – APE : 7990Z

Annexes



Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes de RIOM

SIEGE SOCIAL : Zone de l'Etoile – Rue Bad Vilbel - BP 341 - 03003 MOULINS Cedex

Tél : 04 70 44 44 40 - Fax : 04 70 46 62 24

E-mail : contact@auverco.com - Site Internet : <http://www.auverco.com>

AUTRE SITE D'EXERCICE : Route de Volvic – ZA Les Gardelles – BP 30142 – 63203 RIOM Cedex

Tél : 04 73 63 15 36 – Fax : 04 73 63 46 76

E-mail : contacter@admconseil.Com – Site Internet : <http://www.auverco.com>

SARL au capital de 6.000 € - SIRET 494 408 354 00012

BILAN ACTIF

En Euro

ACTIF	2019	2018	2017	2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	28 313,90	21 990,54	6 323,36	9 584,27
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	3 635,84	3 635,84		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	114 974,25	88 539,12	26 435,13	31 593,48
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	146 923,99			41 177,75
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	13 018,65		13 018,65	13 571,53
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	14 230,44		14 230,44	12 644,52
Autres	129 391,81		129 391,81	98 396,63
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	53 843,32		53 843,32	93 302,13
Charges constatées d'avance (3)	1 561,22		1 561,22	4 249,96
TOTAL (III)	212 045,44		212 045,44	222 164,77
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	358 969,43	114 165,50	244 803,93	263 342,52

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

En Euro

FONDS ASSOCIATIFS

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

137 648,03

147 680,97

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

-8 256,78

-10 032,94

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

15 325,62

19 152,70

Provisions réglementées

Droits des propriétaires (Commodat)

TOTAL (I)

144 716,87

156 800,73

Comptes de liaison

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Fonds dédiés

Sur subventions de fonctionnement

Sur autres ressources

DETTES (1)

Dettes financières

Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières divers (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes d'exploitation

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

45 739,51

45 690,93

Dettes fiscales et sociales

54 103,21

60 515,24

Redevables créditeurs

Dettes diverses

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

244,34

335,62

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (V)

100 087,06

106 541,79

Ecart de conversion passif

(VI)

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

244 803,93

263 342,52

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

100 087,06

106 541,79

COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le 31/12/2019

En Euro

PRODUITS D'EXPLOITATION (1)

Ventes de marchandises	187 353,62	134 860,09
Production vendue (biens et services)	125 752,49	120 448,86
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	266 500,00	265 126,16
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	5 240,18	1 154,71
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	681,54	12,22

TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)

585 527,83 521 602,04

CHARGES D'EXPLOITATION (2)

Achats de marchandises	172 108,25	117 911,50
Variation de stocks de marchandises	552,88	490,04
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	155 478,26	142 582,32
Impôts, taxes et versements assimilés	4 038,61	2 683,60
Salaires et traitements	191 424,71	185 957,55
Charges sociales	57 196,83	70 566,26
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	16 791,26	17 052,84
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	230,57	117,10

TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)

597 821,37 537 361,21

RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)

-12 293,54 -15 759,17

Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)

Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)

PRODUITS FINANCIERS

De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	209,53	245,24
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		

TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)

209,53 245,24

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		

TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)**RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)**

209,53 245,24



COMPTES DE RÉSULTAT

Exercice clos le 31/12/2018

En Euro

Montants en milliers d'euros

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion		120,33
Sur opérations en capital	3 827,23	5 377,66
Reprises sur provisions et transferts de charges		

TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) 3 827,23 5 497,99

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion		17,00
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		

TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) 17,00

RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII) 3 827,23 5 480,99

Impôt sur les bénéfices

SOLDE INTERMÉDIAIRE -8 256,78 -10 032,94

+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS

- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES

TOTAL DES PRODUITS 589 564,59 527 345,27

TOTAL DES CHARGES 597 821,37 537 378,21

EXCÉDENT OU DÉFICIT (3) -8 256,78 -10 032,94

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS

Bénévolat
Prestations en nature
Dons en nature

TOTAL PRODUITS

CHARGES

Secours en nature
Mise à disposition gratuite de biens et services
Personnel bénévole

TOTAL CHARGES

TOTAL -8 256,78 -10 032,94

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

3 827,23 5 480,99

En Euro

Annexe	Obligatoire	Préconisée	
		Obligatoire	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES PRÉFÉRENCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)			
LES ENGAGEMENTS			
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS	O		
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
COMMENTAIRE			

Auvergne Audit Légal
AUVAL
 SARL au capital de 6 000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 B.P. 341 - 03003 MOULINS CEDEX
 Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET 403 354 000 12 APE : 6320Z

En Euro

FAITS CARACTERISTIQUES 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 31/12/2018 dont le total est de 244 803,93 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -8 256.78 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La distinction entre un secteur lucratif et non lucratif fait ressortir les résultats suivants

- activités lucratives : déficitaire de 18.679,30€
- activités non lucratives : bénéficiaire de 10.422,52€

Soit un résultat déficitaire pour la structure de 8.256,78€

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.

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

CRÉANCES

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

1/01/2018 au 31/12/2018.

s suivants :

it ressortir les résultats suivants :

Auvergne Audit Legal

Auvergne

SARL au capital de 6 000 €

Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile

B.P. 341 - 03003 MOULINS CEDEX

Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 .

e-mail : contact@mng-a.fr

SIRET 434 403 354 00012 APE : 6920Z



En Euro

CADER A		CADER B	
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	27 078
	Terrains		4 872
	Constructions		
	Sur sol propre		
	Sur sol d'autrui		
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers	67 255	
	Autres immos corporelles		
FINANCIERES	Matériel de transport		
	Matériel de bureau & mobilier informatique	44 220	3 500
	Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours		
FINANCIERES	Avances et acomptes		
	TOTAL	111 474	3 500
	Participations évaluées par mise en équivalence		
	Autres participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts et autres immobilisations financières		
TOTAL			8 372
CADRE B		IMMOBILISATIONS	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	31 950
CORPORELLES	Terrains		
	Constructions		
	Sur sol propre		
	Sur sol d'autrui		
	Inst. gal. agen. amé. cons		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.		
	Inst. gal. agen. amé. divers	67 255	
	Autres immos corporelles		
	Mat. bureau, inform., mobilier	47 720	
	Emb. récupérables & divers		
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours		
	Avances et acomptes		
	TOTAL	114 974	
	Particip. évaluées par mise en équivalence		
FINANCIERES	Autres participations		
	Autres titres immobilisés		
	Prêts & autres immob. financières		
TOTAL			
TOTAL GENERAL			146 924

Auvergne Audit Légal
AUV'AL
 SARL au capital de 6 000 €
 Rue de Bad Vilbel - Zone de l'Etoile
 B.P. 341 - 91003 MOULINS CEDEX
 Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 62 24
 e-mail : contact@mg-a.fr
 SIRET : 494 403 3500012 APE : 6920Z
 par virt post

Valeur brute des
 immob. fin ex.

Réévaluation
 légale/Valeur
 d'origine

En Euro

AMORTISSABLES		début d'exercice	dotations de l'exercice	amorts sortis de l'exercice	amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	17 493	8 133		25 626
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels					
Inst. générales agencem. amén.					
Autres immob. corporelles		38 874	6 263		45 137
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	79 881	8 650		88 539
	TOTAL GENERAL	97 374	16 783		114 166

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
AMORTISSABLES	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
A. Immob. incorpor. TOTAL						
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					
	TOTAL					
Frais d'acquisition de titres de participations						
	TOTAL GÉNÉRAL					
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				

En Euro

ETAT DES CREANCES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 2 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 230	14 230	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25	25	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	62	62	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	129 305	129 305	
	Charges constatées d'avance	1 561	1 561	
	Total	145 183	145 183	

Renvois

(1) Montant
des

- Créances représentatives de titres prêtés
- Prêts accordés en cours d'exercice
- Remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers. physiques)

En Euro

Annexe 1 - Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	1 561
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	1 561

PRODUITS À RECEVOIR

Les produits à recevoir sont de 129.304,50€. Ils sont constitués de :

- Taxe de séjour 2018 : 96.689€
- Commission théâtre de Moulins : 115,50€
- Mise à disposition SIMONIN : 32.500€

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	129 329
Disponibilités	
TOTAL	129 329

En Euro

ETAT DES DETTES A LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus de 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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	45 740	45 740		
Personnel & comptes rattachés	23 682	23 682		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	27 706	27 706		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 384	1 384		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	331	1 331		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)			244	
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAUX

100 087

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

070010 - ASSOCIATION DE TOULOUSE MOULINS

070010 - ASSOCIATION DE TOULOUSE MOULINS

En Euro

LES EFFECTIFS

L'effectif moyen de l'Office du tourisme sur l'exercice 2018 est de 1 personne.

Auvergne Auch: Légal

AUV'AL

SARL au capital de 6 000 €

Rue de Bad-Vilbel - Zone de l'Éclair

B.P. 341 - 03003 MOULINS C. E

Tél. 04 70 44 44 40 - Fax 04 70 46 64

e-mail : contact@mg-a.fr

SIRET 494 403 354 00012 APE : 6920Z