

OT Chataigneraie Cantalienne

28 avenue du 15 septembre 1945

15290 LE ROUGET

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 7990Z

SIRET : 49350525900017

SARL ARDOUREL & MATHONIER
39, AV. GEORGES POMPIDOU

Tél : 0471644040

Fax :

15000 AURILLAC

SOMMAIRE GIE CIEC



En Euro

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

2	Compte rendu de travaux
3	Bilan BIC - Actif
4	Bilan BIC - Passif
5	Compte de résultat synthétique
6	Compte de résultat synthétique
7	Solides Intermédiaires de Gest.
8	Bilan Actif Détaillé
9	Bilan Passif Détaillé
10	Compte résultat détaillé
13	Sommaire de l'annexe
14	Règles et méth. comptables
15	Immob. corporelles
16	Amortissements
17	Actif circulant - Créances
18	Cptes de régularisation Actif
19	Etat des dettes
20	Cptes de régularisation Passif
22	Engagements

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

OT Chataigneraie Cantalienne
Pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 19/02/2015, nous avons effectué les diligences prévues par 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.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	307 014.71 €
- Chiffre d'affaires	88 277.57 €
- Résultat net comptable	40 779.94 €

Fait à AURILLAC,
Le 28/03/2019.
Mireille MATHONIER,
Expert-comptable.

SARL ARDOUREL & MATHONIER
39, avenue Georges Pompidou
15000 AURILLAC
Tél : 04 71 38 98 05 B 389 805 144

BILAN BIC - ACTIF

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



En Euro

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	Valeurs au 31/12/17
ACTIF				
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 029.80			
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	11 395.49	11 395.49		
Autres immobilisations corporelles	18 273.30	14 094.70		
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilitisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	480.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	39 178.59	34 519.99	4 658.60	3 100.84
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances Clients et Comptes rattachés (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	9.16		9.16	
Créances fiscales et sociales (3)	126 279.43		126 279.43	
Débiteurs divers (3)	7 348.56		7 348.56	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	158 212.81		158 212.81	
Charges constatées d'avance (3)	10 506.15		10 506.15	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	302 356.11		302 356.11	259 362.78
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	341 534.70	34 519.99	307 014.71	262 463.62

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN BIC - PASSIF

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



En Euro

PASSIF

PASSIF		CAPITAUX PROPRES	
Capital (dont versé : 0)		53 278,46	
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves			
Réserves légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		72 194,95	9 405,01
SITUATION NETTE		40 779,94	62 789,94
		166 253,35	125 473,41
TOTAL CAPITAUX PROPRES		166 253,35	125 473,41
AUTRES FONDOS PROPRES			
Produit des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL AUTRES FONDOS PROPRES			
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		65 827,14	58 054,00
TOTAL PROVISIONS		65 827,14	58 054,00
DETTES (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières diverses (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs			
Fournisseurs, factures non parvenues		20 575,02	25 711,01
Dettes fiscales et sociales		54 359,20	53 225,20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL DETTES		74 934,22	78 936,21
Écarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL		307 014,71	262 463,62
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21
		74 934,22	78 936,21

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



Du 01/01/18 Au 31/12/18
Du 01/01/17 Au 31/12/17 Variation en valeur en %

Produits d'exploitation (1)	7 370	8 065	-695	-8.62
Ventes de marchandises	80 908	89 303	-8 395	-9.40
Montant net du chiffre d'affaires	88 278	97 367	-9 090	-9.34
Production stockée	414 204	436 318	-22 114	-5.07
Production immobilisée	12 344	5 894	6 450	109.42
Subventions d'exploitation	2 680	5	2 675	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	517 505	539 584	-22 079	-4.09
Charges d'exploitation (2)	3 068	4 204	-1 137	-27.04
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	107 608	125 339	-17 731	-14.15
Impôts, taxes et versements assimilés	7 528	8 451	-923	-10.92
Salaires et traitements	269 071	259 028	10 043	3.88
Charges sociales	80 798	74 283	6 515	8.77
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 092	891	201	22.55
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	7 773	4 598	3 175	69.05
Autres charges	1	1		84.62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	476 938	476 794	144	0.03

RÉSULTAT D'EXPLOITATION	40 567	62 790	-22 223	-35.39
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice ou perte transférée				
Perte ou bénéfice transféré				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



Du 01/01/18 Au 31/12/18
Du 01/01/17 Au 31/12/17
Variation en valeur en %

Produits financiers	(3)				
De participation	(3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo.	(3)				
Autres intérêts et produits assimilés	(3)				
Reprises sur prov., dépréciations, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		213	213	213	
Charges financières					
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
Intérêts et charges assimilées	(4)				
Différences négatives de change					
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES		213	213	213	
RÉSULTAT FINANCIER		213	213	213	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		40 780	62 790	-22 010	-35.05
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges					
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Charges exceptionnelles					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dotations amortissements, dépréciations, provisions					
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL					
Participation des salariés aux résultats					
Impôt sur les bénéfices					
TOTAL DES PRODUITS		517 718	539 584	-21 866	-4.05
TOTAL DES CHARGES		476 938	476 794	144	0.03
Bénéfice ou Perte		40 780	62 790	-22 010	-35.05

(3) Dont produits concernant les entités liées
(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2018 au 31/12/2018



	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Du 01/01/17 Au 31/12/17	en %	Variation en valeur	en %
CHIFFRE D'AFFAIRES	88 278	100.00	97 367	100.00	-9 090	-9.34
Ventes de marchandises	7 370	100.00	8 065	100.00	-695	-8.62
- Coût d'achat des march. vendues	3 068	41.62	4 204	52.13	-1 137	-27.04
MARGE COMMERCIALE	4 302	58.38	3 861	47.87	442	11.44
Production vendue (biens et services)	80 908	100.00	89 303	100.00	-8 395	-9.40
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	80 908	100.00	89 303	100.00	-8 395	-9.40
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	88 278	100.00	97 367	100.00	-9 090	-9.34
- Matières premières	20 962	25.91	27 228	30.49	-6 266	-23.01
- Sous-traitance (directe)						
MARGE DE PRODUCTION	59 946	74.09	62 075	69.51	-2 129	-3.43
MARGE BRUTE TOTALE	64 248	72.78	65 935	67.72	-1 687	-2.56
- Autres achats	16 828	19.06	15 893	16.32	935	5.88
- Charges externes	69 818	79.09	82 218	84.44	-12 400	-15.08
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	-22 398	-25.37	-32 176	-33.05	9 778	-30.39
Subventions d'exploitation	414 204	469.21	436 318	448.12	-22 114	-5.07
- Impôts, taxes et versements assimilés	7 528	8.53	8 451	8.68	-923	-10.92
- Salaires et traitements	269 071	304.80	259 028	266.03	10 043	3.88
- Charges sociales	80 798	91.53	74 283	76.29	6 515	8.77
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	34 409	38.98	62 380	64.07	-27 971	-44.84
Reprises sur dép., prov., amorts	12 344	13.98	5 894	6.05	6 450	109.42
+ Transferts de charges d'exploitation	2 680	3.04	5		2 675	61.50
+ Autres produits d'exploitation	8 865	10.04	5 489	5.64	3 376	84.62
- Dotations amort. et dépréciations	1		1			
- Autres charges d'exploitation	6 158	6.98	409	0.42	5 748	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	40 567	45.95	62 790	64.49	-22 223	-35.39
Opérations en commun	213	0.24	213			
+ Produits financiers						
- Charges financières	213	0.24			213	
RÉSULTAT COURANT	40 780	46.20	62 790	64.49	-22 010	-35.05
+ Produits exceptionnels (1)						
- Charges exceptionnelles (2)						
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (15)						
RÉSULTAT EXERCICE	40 780	46.20	62 790	64.49	-22 010	-35.05

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

ACTIF

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles
Concessions, brevets et droits similaires

20500000 conces.brev.lic.marq
28050000 amort conce.brev.lic
Immobilisations corporelles

Installations tech., matériel et outillages indus.

21500000 instal.tech. et outillage
28150000 amts matériel
Autres immobilisations corporelles

21830000 mat bureaux informat
28183000 amort mat bur informat
Immobilisations financières (2)

Autres immobilisations financières

27550000 caution montsalvy
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

Créances (3)
Personnel et comptes rattachés (3)
Créances fiscales et sociales (3)

44100000 état subv.a recevoir
Débiteurs divers (3)

40980000 rrr a obtenir/avoirs non recus
46870000 divers produits a recevoir
Disponibilités

51205000 credit agricole
51230000 livret
51400000 cheques postaux

Charges constatées d'avance (3)
48600000 charges constatées avance

TOTAL ACTIF CIRCULANT

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

Valeurs nettes au	31/12/18	Valeurs nettes au	31/12/17	Variation	en valeur	en %
4 658.60	480.00	3 100.84	480.00	1 557.76	50.24	
480.00	480.00	480.00	480.00			
-14 094.70	18 273.30	15 623.47	-13 002.63	2 649.83	-1 092.07	-8.40
4 178.60	4 178.60	2 620.84	2 620.84	1 557.76		59.44
-11 395.49	-11 395.49	-11 395.49	-11 395.49			
11 395.49	11 395.49	11 395.49	11 395.49			
9 029.80	9 029.80	9 029.80	9 029.80			
-9 029.80	-9 029.80	-9 029.80	-9 029.80			
126 279.43	126 279.43	100 458.53	100 458.53	25 820.90		25.70
7 348.56	7 348.56	19 512.91	19 512.91	-12 164.35		-62.34
126.77	126.77	61.03	61.03	65.74		107.72
7 221.79	7 221.79	19 451.88	19 451.88	-12 230.09		-62.87
158 212.81	158 212.81	139 391.34	139 391.34	18 821.47		13.50
71 866.00	71 866.00	87 549.76	87 549.76	-15 683.76		-17.91
76 712.92	76 712.92	45 082.80	45 082.80	31 630.12		70.16
9 633.89	9 633.89	6 758.78	6 758.78	2 875.11		42.54
10 506.15	10 506.15	10 506.15	10 506.15			
302 356.11	302 356.11	259 362.78	259 362.78	42 993.33		16.58
307 014.71	307 014.71	262 463.62	262 463.62	44 551.09		16.97

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



En Euro

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17	Variation en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	53 278,46	53 278,46		
10240000 apports sans droit de reprise	53 278,46	53 278,46		
Réserves				
Report à nouveau	72 194,95	9 405,01	62 789,94	667,62
11000000 report à nouveau solde credit	72 194,95	9 405,01	62 789,94	667,62
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	40 779,94	62 789,94	-22 010,00	-35,05
166 253,35	125 473,41	40 779,94	32,50	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	166 253,35	125 473,41	40 779,94	32,50
AUTRES FONDOS PROPRES				
TOTAL AUTRES FONDOS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	65 827,14	58 054,00	7 773,14	13,39
15300000 provisions pour pensions	61 033,00	58 054,00	2 979,00	5,13
15800000 autres provisions pour charges	4 794,14		4 794,14	
TOTAL PROVISIONS	65 827,14	58 054,00	7 773,14	13,39
DETTES (1)				
Fournisseurs, factures non parvenues	20 575,02	25 711,01	-5 135,99	-19,98
Dettes fiscales et sociales	54 359,20	53 225,20	1 134,00	2,13
42820000 dettes pour congés payés	27 664,33	26 762,69	901,64	3,37
43860000 org.soc.charges à payer	23 324,42	22 092,86	1 231,56	5,57
44860000 état charges à payer	3 370,45	4 369,65	-999,20	-22,87
TOTAL DETTES	74 934,22	78 936,21	-4 001,99	-5,07
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	307 014,71	262 463,62	44 551,09	16,97

(1) Dont à moins d'un an

74 934,22

78 936,21

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2018 au 31/12/2018



Du 01/01/18 Au 31/12/18
Du 01/01/17 Au 31/12/17
Variation en valeur en %

Produits d'exploitation	7 369,85	8 064,85	-695,00	-8,62
Ventes de marchandises	4 780,85	5 046,80	-265,95	-5,27
70702000 ventes points accueil				
70703000 topo guide rando	2 589,00	3 018,05	-429,05	-14,22
Production vendue (biens et services)	80 907,72	89 302,54	-8 394,82	-9,40
70601000 cotisations guide hebergement	6 064,48	3 061,40	3 003,08	98,09
70601100 carte touristique	14 700,00	14 400,00	300,00	2,08
70601200 set de table	3 300,00	3 783,00	-3 783,00	-100,00
70601300 classement meubles	420,00	2 490,00	810,00	32,53
70601400 prestation formation	3 000,00	2 835,00	-2 415,00	-85,19
70603000 cotisations guide accueil	10 192,00	7 116,06	3 075,94	43,23
70604000 cotisations guide animation	16 862,00	15 512,00	1 350,00	8,70
70605000 produits kit accueil	3 188,70	3 379,40	-190,70	-5,64
70606120 part festival boogie	12 000,00	12 269,83	-10 223,69	-43,94
70606130 convention partenariat	13 046,14	23 269,83	-10 223,69	-43,94
70608000 visites des villes	968,00	1 222,00	-254,00	-20,79
70803000 commissions billetterie	166,40	233,85	-67,45	-28,84

Montant net du chiffre d'affaires

Subventions d'exploitation	414 203,91	436 317,89	-22 113,98	-5,07
74006000 com com chataigneraie cantal	388 283,91	379 641,46	8 642,45	2,28
74030300 subvention leader	25 920,00	56 676,43	-30 756,43	-54,27
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	12 344,06	5 894,29	6 449,77	109,42
79100000 remboursement assurance	3 880,85	4 584,84	-703,99	-15,35
79164100 remboursement fi	8 463,21	1 309,45	7 153,76	546,32
Autres produits	2 679,79	4,81	2 674,98	
75800000 pro divers gestion courante	2 679,79	4,81	2 674,98	

TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION

517 505,33 539 584,38 -22 079,05 -4,09

Charges d'exploitation	3 067,57	4 204,35	-1 136,78	-27,04
Achats de marchandises	3 067,57	4 204,35	-1 136,78	-27,04
60702000 achats points accueil				
Autres achats et charges externes	107 607,87	125 338,85	-17 730,98	-14,15
60410000 dépenses de promotion	20 598,26	27 118,40	-6 520,14	-24,04
60420000 dépenses classement meubles	363,39	1 950,27	-1 586,88	-2,88
60605000 achats kit accueil	1 894,19	6 959,54	869,47	12,49
60610000 edf	7 829,01	6 959,54	869,47	12,49
60611000 eau	130,00	133,57	-3,57	-2,67
60620000 carburant véhicule	2 365,92	1 640,53	725,39	44,22
60631000 petit outillage	296,31	922,27	-625,96	-67,87
60631000 produits entretien	316,08	257,20	58,88	22,89
60640000 fournitures de bureau	1 806,91	1 666,97	139,94	8,39
60640100 fournitures informatiques	2 189,48	2 362,41	-172,93	-7,32
61320000 loyer	11 154,87	14 149,87	-2 995,00	-21,17
61351000 lld copieur - grenke	1 926,44	1 926,44		
61352000 location systeme telephonique	1 176,30	1 460,92	-284,62	-19,48
61352500 autocom ascoteel 150	2 336,41	2 551,96	-215,55	-8,45
61353000 location véhicule partner	4 056,48	4 056,48		
61354000 location informatique internet	3 611,50	11 362,41	-7 750,91	-68,22
61400000 charges locatives et de copro.	430,11	1 224,95	-794,84	-64,89
61520000 entretien des locaux	1 162,80	144,00	1 018,80	707,50
61552000 entret materiels de transport	2 326,67	4 377,11	-2 050,44	-46,84
61560000 maintenance	2 756,37	3 079,11	-322,74	-10,48
61600000 primes d'assurances	2 294,80	1 895,98	398,82	21,04
61850000 frais formation				

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

	Du 01/01/18	Au 31/12/18	Du 01/01/17	Au 31/12/17	Variation en %
62260000 honoraires	10 358,14	3 474,30	4 421,60	5 936,54	134,26
62261000 honoraires cac			3 426,69	47,61	1,39
62270000 frais actes & contentieux	50,00		50,00		
62310000 publicite annonces	393,60		228,00	165,60	72,63
62410000 transports sur achats	25,90			25,90	
62560000 missions	5 525,20	8 569,98	8 569,98	-3 044,78	-35,53
62570000 receptions	673,60	471,40	471,40	202,20	42,89
62602000 telephone	9 850,67	10 680,39	10 680,39	-829,72	-7,77
62610000 frais postaux	3 960,91	4 217,08	4 217,08	-256,17	-6,07
62700000 services bancaires	581,00		559,00	22,00	3,94
62810000 abonnements	438,00		433,00	5,00	1,15
62810100 cotisations	1 254,25	1 303,50	1 303,50	-49,25	-3,78
Impôts, taxes et versements assimilés	7 527,51	8 450,65	8 450,65	-923,14	-10,92
63110000 taxe sur salaires	4 781,00	4 935,00	4 935,00	-154,00	-3,12
63330000 format pro cont orga	2 304,51	3 209,65	3 209,65	-905,14	-28,20
63780000 ordures menageres	442,00	306,00	306,00	136,00	44,44
Salaires et traitements	269 071,22	259 027,73	259 027,73	10 043,49	3,88
64100000 remunerations du personnel	268 169,58	259 910,34	259 910,34	8 259,24	3,18
64120000 congés payés	901,64	-882,61	-882,61	1 784,25	-202,16
Charges sociales	80 797,97	74 283,21	74 283,21	6 514,76	8,77
64510000 cotisations urssaf	56 289,62	48 819,29	48 819,29	7 470,33	15,30
64520000 cotisations mutuelles	466,56	349,92	349,92	116,64	33,33
64530000 retraite et prevoyance	22 436,87	21 412,30	21 412,30	1 024,57	4,78
64580000 charges sociales s/ cp	728,92	2 825,70	2 825,70	-2 096,78	-74,20
64750000 medecine travail	876,00		876,00		
Dotations aux amortissements et dépréciations	1 092,07	891,13	891,13	200,94	22,55
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 092,07			200,94	22,55
68110000 dot amort s/immo incorp+corp.	1 092,07	891,13	891,13	200,94	22,55
Dotations aux provisions	7 773,14	4 598,00	4 598,00	3 175,14	69,05
68150000 dot prov risq charges expl.	7 773,14	4 598,00	4 598,00	3 175,14	69,05
Autres charges	0,96	0,52	0,52	0,44	84,62
65800000 char div-gestion courante	0,96	0,52	0,52	0,44	84,62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	476 938,31	40 567,02	476 794,44	143,87	0,03
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	40 567,02	62 789,94	62 789,94	-22 222,92	-35,39
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun					
Produits financiers	212,92	212,92	212,92	212,92	
Autres intérêts et produits assimilés	212,92				
76800000 autres produits financiers	212,92				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	212,92	212,92	212,92	212,92	
Charges financières					
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES					
RÉSULTAT FINANCIER	212,92	62 789,94	62 789,94	-22 010,00	-35,05
RÉSULTAT COURANT avant impôts	40 779,94	62 789,94	62 789,94	-22 010,00	-35,05
Produits exceptionnels					

COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



	Du 01/01/18	Au 31/12/18	Du 01/01/17	Au 31/12/17	Variation en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL						
TOTAL DES PRODUITS	517 718.25		539 584.38		-21 866.13	-4.05
TOTAL DES CHARGES	476 938.31		476 794.44		143.87	0.03
Bénéfice ou Perte	40 779.94		62 789.94		-22 010.00	-35.05

SOMMAIRE DE L'ANNEXE



En Euro

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Informations

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

Produites
Non produites
NA

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0	
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS
CRÉDIT BAIL		NS
LOCATIONS		NS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		NS
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS		NS
Variations de la réserve spéciale de réévaluation		NS
Variations de la provision spéciale de réévaluation		NS
ÉTAT DES STOCKS		NS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0	
EFFETS DE COMMERCE		NS
ENTREPRISES LIÉES		NS
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NS
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0	
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)	0	
LES ENGAGEMENTS	0	
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NS
LES EFFECTIFS		NS
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS		NS
TRANSFERTS DE CHARGES		NS
COMMENTAIRES		NS

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLES

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.
Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total est de 307 014,71 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 40 779,94 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 :

1/ L'engagement actualisé (dette actuarielle) de l'association Office de Tourisme de la Chataigneraie Cantalienne en matière d'indemnités de fin de carrière est de 61 033 euros. Cette somme est provisionnée dans les comptes de l'exercice. Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 2,50 %.
2/ Informations sur la rémunération des 3 plus hauts cadres dirigeants : L'effectif de l'association ne compte qu'un seul cadre. Cette information ne peut être donnée car elle conduirait à fournir une information nominative alors que la loi impose de fournir une rémunération globale.

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.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

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

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

- Matériel de bureau et info. 3 ans

IMMOB. CORPORELLES

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice		Augmentations suite à réévaluation		acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL								
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		9 030						
	Terrains									
	Sur sol propre									
	Constructions									
	Inst. générales, agents & aménagts construct.									
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			11 395						
	Inst. générales, agents & aménagts divers									
	Autres immos									
	corporelles			15 623						
CORPORELLES	Matériel de bureau & mobilier informatique									
	Emballages récupérables & divers									
	Immobilisations corporelles en cours									
	Avances et acomptes									
	Participations évaluées par mise en équivalence	TOTAL		27 019						
	Autres participations									
	Autres titres immobilisés									
	Prêts et autres immobilisations financières			480						
	TOTAL			480						
	TOTAL GENERAL			36 529						
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.		Régale/Valeur d'origine		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	TOTAL		27 019						
	Autres participations									
	Autres titres immobilisés									
	Prêts et autres immobilisations financières			480						
	TOTAL			480						
	TOTAL GENERAL			36 529						
	par virt poste									

INCORPOR.		CORPORELLES		FINANCIERES	
Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL	9 030			
			Terrains		
			Sur sol propre		
			Constructions		
			Sur sol d'autrui		
			Inst. gal. agen. amé. cons		
			Inst. techniques, matériel & outillage indust.		
			Inst. gal. agen. amé. divers		
			Autres immos		
			corporelles		
			Mat. bureau, inform., mobilier		
			Emb. récupérables & divers		
			Immobilisations corporelles en cours		
			Avances et acomptes		
			TOTAL	29 669	
			Particip. évaluées par mise en équivalence		
			Autres participations		
			Autres titres immobilisés		
			Prêts & autres immob. financières		
			TOTAL	480	
				480	
				39 179	
					TOTAL GENERAL

AMORTISSEMENTS



En Euro

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

CADRE A			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 030	
Terrains			
Constructions			
Sur sol propre			
Sur sol d'autrui			
Inst. générales agen. aménag.			
Inst. techniques matériel et outil. industriels			
Autres			
Matériel de transport			
Mat. bureau et informatiq., mob.			
Emballages récupérables divers			
TOTAL		11 395	
13 003			
1 092			
1 092			
34 520			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			
Amortissements	Amortissements	Amortissements	Amortissements
début d'exercice	début d'exercice	début d'exercice	début d'exercice
Augmentations :	Augmentations :	Augmentations :	Augmentations :
dotations de l'exercice	dotations de l'exercice	dotations de l'exercice	dotations de l'exercice
Diminutions :	Diminutions :	Diminutions :	Diminutions :
amorts sortis de l'actif et reprises	amorts sortis de l'actif et reprises	amorts sortis de l'actif et reprises	amorts sortis de l'actif et reprises
Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice	Montant des amortissements à la fin de l'exercice

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			
DIFFÉRENTIEL DE DURÉE	Mode dégressif	Amort. fiscal	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE
DOTATIONS	Mode dégressif	Amort. fiscal	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE
REPRISES	Mode dégressif	Amort. fiscal	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE
Mouv. net des amortis fin de l'exercice	Amort. fiscal	Amort. fiscal	DIFFÉRENTIEL DE DURÉE

A. Immob. incorpor. TOTAL

Terrains

Sur sol propre

Sur sol autrui

Inst. agenc. et amén.

Inst. techn. mat. et outillage

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

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES

Montant brut

A 1 an au plus

A plus d'un an

ACTIF
IMMOBILISÉ

Créances rattachées à des participations
Prêts (1) (2)

Autres immobilisations financières

ACTIF CIRCULANT

Clients douteux ou litigieux
Autres créances clients
Créances rep. titres prêts : prov. / dep. antér.
Personnel et comptes rattachés
Sécurité sociale et autres organismes sociaux
Impôts sur les bénéfices
Etat & autres
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)
Charges constatées d'avance

TOTAUX

144 623

144 143

480

Renvois
(1)
(2)

- Créances représentatives de titres prêts
Montant
- Prêts accordés en cours d'exercice
des
- Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)



En Euro

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

- Créances rattachées à des participations
- Autres immobilisations financières
- Créances clients et comptes rattachés
- Autres créances
- Disponibilités

133 628

TOTAL

133 628

CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ETAT DES DETTES

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Renvois					
(1)	Emprunts obligataires convertibles				
(1)	Autres emprunts obligataires				
(1)	Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
(1)	Autres emprunts & dettes à plus d'1 an à l'origine				
(1)(2)	Emprunts & dettes financières divers				
	Fournisseurs & comptes rattachés	20 575		20 575	
	Personnel & comptes rattachés	27 664		27 664	
	Sécurité sociale & autres organismes sociaux	23 324		23 324	
	Etat & Impôts sur les bénéfices				
	autres Taxe sur la valeur ajoutée				
	collectiv. Obligations cautionnées				
	publiques				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 370		3 370	
	Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
(2)	Groupe & associés				
	Autres dettes (dt det. rel. opér. de ttr.)				
	Dettes représentative des titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL		74 934		74 934	
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(2)	Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2)	Montant divers emprunts, dett/associés				

CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne
Du 01/01/2018 au 31/12/2018



CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 575
Dettes fiscales et sociales	54 359
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	74 934

CI COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

En Euro



En tant qu'association loi 1901, l'Office de Tourisme de la Chataigneraie ne peut bénéficier du CICE.

En tant qu'association loi 1901, l'Office de Tourisme de la Chataigneraie Cantalienne ne peut bénéficier du CICE.

DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 61 033.00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	2.50 %
Table de mortalité	INSEE 2010-2012
Départ volontaire à	62 ans
Taux de turn over	1.00 %

ENGAGEMENTS DONNÉS

Les loyers de chaque offices sont payés aux différentes communes d'accueil à l'exception de Maurs.
La subvention de la Com Com de la chataigneraie du Cantal inclu le remboursement des loyers de chaque offices.
Le local de Maurs est mis à disposition de manière gratuite.

ENGAGEMENTS