

OFFICE THERMAL TOURISTIQUE D'URIAGE LES BAINS
38410 URIAGE

**OFFICE THERMAL TOURISTIQUE
D'URIAGE LES BAINS**

5 avenue des Thermes - BP10
38410 URIAGE

**COMPTES ANNUELS
au 31 décembre 2019**

EXPERTISE & CONSEIL ASSOCIES
33, boulevard des Alpes
38240 MEYLAN
Tél. 04 38 75 06 90

SOMMAIRE

COMPTES ANNUELS

	<i>Page</i>
↪ Compte rendu de travaux	<i>1</i>
↪ Compte de résultat	<i>2 & 3</i>
↪ Détail du compte de résultat	<i>4 à 7</i>
↪ Bilan	<i>8 & 9</i>
↪ Détail du bilan	<i>10 & 11</i>

ANNEXES

↪ Annexe comptable	<i>12 à 17</i>
↪ Etat des Immobilisations	<i>18 à 20</i>

COMPTE RENDU DE TRAVAUX

Le présent document rend compte de la mission d'établissement des comptes annuels, qui a été exécutée pour le compte de l'association dans les conditions générales d'exécution des missions de présentation des comptes annuels établis par l'Ordre des Experts Comptables.

L'exécution de cette mission a nécessité la mise en œuvre des diligences définies comme normales par l'Ordre des Experts Comptables.

Nous précisons, en outre, que ce document est délivré conformément à la réglementation de l'Ordre des Experts Comptables, sans pour autant constituer une attestation compte tenu de la mission d'audit légal du Commissaire aux Comptes de l'association.

Enfin, nous rappelons que les états financiers ci-joints, présentés conformément au sommaire figurant en tête du présent document sont caractérisés par les éléments suivants :

☛ Période :	du 01/01/2019 au 31/12/2019
☛ Produits d'exploitation H.T. :	405 653,13 €
☛ Total du bilan	132 665,55 €
☛ Résultat de l'exercice	-6 429,81 €

et ont été établis à partir des pièces, documents, informations, inventaires et évaluations communiqués par l'entreprise, auxquels l'Expert Comptable n'a pas participé.

Les observations que nous avons pu faire au cours de l'exécution de notre mission ont fait l'objet d'une lettre de notre part qui a été adressée à l'association en même temps que les présents documents.

Meylan, le 4 mai 2020



Evelyne TAGNARD
Expert Comptable diplômée d'Etat
Commissaire aux Comptes

COMPTES ANNUELS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 926		3 339		-413	-12.37
Production vendue de Biens et Services	45 271		45 724		-454	-0.99
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	356 100		361 430		-5 330	-1.47
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	792		1 492		-700	-46.92
Collectes						
Cotisations						
Autres produits	565		398		167	42.07
Total I	405 653		412 383		-6 729	-1.63
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	1 743				1 743	
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	193 375		204 034		-10 659	-5.22
Impôts, taxes et versements assimilés	1 502		1 390		112	8.08
Salaires et traitements	148 623		139 857		8 766	6.27
Charges sociales	53 582		56 846		-3 264	-5.74
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 044		2 704		1 340	49.56
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	334		218		116	53.45
Total II	403 203		405 048		-1 846	-0.46
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	2 450		7 334		-4 884	-66.59
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		4		5	-1	-12.38
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		4		5	-1	-12.38
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		385		177	207	117.06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		385		177	207	117.06
2. Résultat financier (V-VI)		-380		-172	-208	-120.82
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		2 070		7 162	-5 092	-71.10
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				2 041	-2 041	-100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		8 500			8 500	
Total VIII		8 500		2 041	6 459	316.48
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-8 500		-2 041	-6 459	-316.48
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		405 658		412 388	-6 730	-1.63
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		412 087		407 266	4 821	1.18
Solde intermédiaire		-6 430		5 121	-11 551	-225.55
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		-6 430		5 121	-11 551	-225.55

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	2 926	3 339	-413	-12.37
70701100 CARTES CCBB RANDO	2 048	2 603	-555	-21.33
70701200 RECETTES DIVERSES/CARTES RANDO	878	736	142	19.29
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	45 271	45 724	-454	-0.99
70613000 COTISATIONS PROFESSIONNELS	3 251	2 715	536	19.74
70614000 COTISATIONS MEUBLES	4 585	4 208	377	8.96
70615000 COTISATIONS HOTELIER CAMPING	1 730	1 510	220	14.57
70616000 PARTICIPATION ENCART	360	360		
70624000 RENCONTRES PHILO. URIAGE	4 217	4 804	-587	-12.22
70628000 FOIRES DIVERSES	13 475	12 705	770	6.06
70630000 DELIRE VEGETAL	2 840	2 682	158	5.89
70630500 CINE CLUB	2 905	3 334	-429	-12.86
70631500 CINEMA BELV.	2 101	1 156	945	81.78
70632500 THEATRE BELV.	4 366	2 312	2 054	88.84
70633500 CONCERTS BELV.	3 930	3 202	728	22.74
70634500 JEUNE PUBLIC BELV.	1 415	2 740	-1 325	-48.36
70635500 SPECTACLES DIVERS BELV.	96	3 997	-3 901	-97.60
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	356 100	361 430	-5 330	-1.47
74000100 SUBVENTION ST MARTIN D'URIAGE	210 000	209 500	500	0.24
74000200 SUBVENTION SMU SPONSORING		3 000	-3 000	NS
74000300 SUBVENTION SMU COT. COMMUNALES	10 100	9 500	600	6.32
74000400 SUBVENTION ETU	13 000	13 000		
74000500 SUBV. DEVELOP.TOURISTIQUE SMU	3 800	4 500	-700	-15.56
74000600 SUBVENTION CEIL GAL	3 750	2 500	1 250	50.00
74000800 SUBVENTION URIAGE EN VOIS SMU	8 000	8 000		
74001000 SUBVENTION ST MU / SIGU	26 000	26 000		
74001100 SUBV. VLE HT / URIAGE STATION	4 500	4 500		
74001300 CC LE GRESIVAUDAN	2 700	4 000	-1 300	-32.50
74001400 SUBVENTION LEADER	3 000	3 000		
74001500 SUBVENTION BELV. MAIRIE SMU	65 000	65 000		
74001700 SUBVENTION SMU SUPPLEMENTAIRE		1 230	-1 230	NS
74002500 SUBV.DEPARTEMENT 38/U en D	3 950	2 700	1 250	46.30
74003500 SUBV.LE GRESIVAUDAN/U en D	2 300	5 000	-2 700	-54.00
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	792	1 492	-700	-46.92
79161000 TRANSFERT CH.SERVICES EXTERIEU	712		712	
79164000 TRANSFERT DE CH.DU PERSONNEL		687	-687	NS
79164100 TRANSFERT DE CHARGES AV.EN NAT	80		80	
79164500 TRANSFERT DE CH FORMATION BELV		805	-805	NS
AUTRES PRODUITS	565	398	167	42.07
75800000 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	562	396	166	41.92
75800500 DIFFERENCES DE REGLEMENT BELV.	2		2	
75810000 DIFFERENCE REGLEMENT PROFITS	1	1	-0	-18.79
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	405 653	412 383	-6 729	-1.63
ACHATS DE MARCHANDISES	1 743		1 743	
60700000	1 743		1 743	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	193 375	204 034	-10 659	-5.22
60611000 ENERGIES EDF	1 365	722	643	89.15
60620000 CARBURANT	343	335	8	2.38
60630000 FOUR. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	57	698	-642	-91.88
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 856	1 584	272	17.17
61310000 LOCATION REX ROTARY	10 625	10 877	-252	-2.32
61530000 ENTRETIEN LOCAUX	3 964	3 826	138	3.60
61551000 ENTRETIEN MATERIEL + VEHICULE		336	-336	NS
61560100 MAINTENANCE INFO / INGENIE	4 595	4 073	522	12.83
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	2 167	2 074	93	4.48
62260000 HONO.EXPERT COMPTABLE + SOCIAL	6 797	5 750	1 047	18.20
62261000 HONO.COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 724	2 716	8	0.29
62262000 HONORAIRES JURID.ET AVOCATS	540		540	
62270000 FRAIS D ACTES & DE CONTENTIEUX	50	50		
62300100 EXCURSIONS	982	305	677	221.97
62300200 URIAGE DES MOMES	5 381	5 435	-55	-1.00
62300300 FOIRES + BROCANTE	102	280	-177	-63.46
62300500 CINEMA PLEIN AIR	2 735	2 302	433	18.82
62300600 CONCERTS DU PARC	6 081	6 330	-250	-3.94
62300700 POTS D'ACCUEIL	517	182	335	184.68
62301600 DELIRE VEGETAL	1 266	2 512	-1 245	-49.58
62301800 FETE DE LA LIBERATION	1 564	1 010	554	54.91
62301900 ANIMATION COMMERCIALE URIAGE	450	191	259	135.06
62302400 FETE DES CABRIOLETS	2 227	2 080	147	7.08
62302600 VELO A ELECTRIQUE		2 520	-2 520	NS
62302800 URIAGE EN VOIX	4 723	4 312	411	9.53
62302900 GUIDE DE L'ETE (ANIMATION)	2 182	1 800	382	21.23
62303100 RENCONTRE PHILO URIAGE	20 097	21 408	-1 311	-6.12
62310900 MARCHE DE NOEL	1 309	1 378	-69	-5.01
62311500 INAUGURATION / OUVERTURE BELV.	1 798		1 798	
62312500 CINEMA BELV.	2 489	1 856	633	34.13
62313500 EXPOSITIONS BELV.	10 374	21 555	-11 181	-51.87
62314500 THEATRE BELV.	6 540	4 347	2 193	50.46
62315500 CONCERTS BELV.	8 025	10 096	-2 071	-20.51
62316500 JEUNE PUBLIC BELV.	2 988	5 092	-2 104	-41.33
62319500 URIAGE EN DANSE	14 847	8 688	6 159	70.89
62320200 THERMALIES PARIS	5 798	5 974	-176	-2.95
62320300 SALON LYON / REGION		5 389	-5 389	NS
62322000 GUIDE PRATIQUE	5 149	3 906	1 243	31.82
62323000 PUBLICITE PRESSE	409	524	-115	-21.89
62323300 GUIDE DE L'ETE ANIMATIONS	1 686	3 059	-1 373	-44.88
62323500 PUBLICITE/PRESSE	95	95		
62324000 SPONSORING		2 500	-2 500	NS
62324200 OBJETS PUBLICITAIRES	374		374	
62324800 SITE INTERNET	2 036	2 240	-203	-9.08
62325000 ABONNEMENT PRESSE	695	479	216	45.18
62325100 COM URIAGE EN VOIX	4 472	3 795	677	17.84
62325200 DEVELOPPEMENT TQUE	2 131	3 770	-1 640	-43.49
62325300 NOUVEAUX PROJETS	2 482	2 064	418	20.27
62325400 DEVELOP.TOURISME D'AFFAIRES		600	-600	NS
62325500 EDITION PROGRAMME BELV.	7 266	6 475	791	12.22
62325600 OPERATION TOURISME D'AFFAIRE	605		605	
62325700 DEVELOPPEMENT COMMUNICATION	1 608	5 100	-3 492	-68.47
62325800 CLASSEMENT 1ERE CATEGORIE	2 993		2 993	
62326500 ORIFLAMMES / AFFICHES BELV.	126	228	-101	-44.43

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
62327500 CINE-CLUB DU BELVEDERE	3 200	2 970	230	7.74
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	240	100	140	140.00
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONNS)	100	100		
62380100 FEDERATION RHONE ALPES THERM.	8 200	7 763	437	5.63
62380500 F.D.O.T.S.I	1 590	1 590		
62510000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	951	421	529	125.72
62510100 FRAIS DE MISSION	1 017	1 181	-164	-13.89
62610000 AFFRANCHISSEMENT	3 080	2 874	206	7.18
62620000 TELEPHONE ET FAX	5 311	4 120	1 190	28.89
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	1 502	1 390	112	8.08
63330000 PART.EMPLOY.A FORM.PROF.CONT.	1 502	1 390	112	8.08
SALAIRES ET TRAITEMENTS	148 623	139 857	8 766	6.27
64100000 REMUNERATION DU PERSONNEL	147 343	138 962	8 381	6.03
64120000 VARIATION PROV CONGES PAYES	-875	-286	-589	NS
64140000 INDEMNITES DE STAGES	2 075	1 181	894	75.66
64141000 AVANTAGES EN NATURE	80		80	
CHARGES SOCIALES	53 582	56 846	-3 264	-5.74
64510000 COTISATIONS URSSAF	31 789	34 368	-2 579	-7.51
64531000 RETRAITE COMPLEMENTAIRE CADRE	8 844	8 922	-78	-0.88
64532100 PREMALLIANCE PREVOY. CADRE	3 045	1 665	1 379	82.83
64536000 PREVOY.+ MUTUELLE C+NC ADREA	4 274	4 569	-296	-6.47
64540000 COTISATIONS POLE EMPLOI	6 192	5 836	355	6.09
64700000 AUTRES CHARGES SOCIALES		111	-111	NS
64800000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	-81	343	-424	NS
64800500 FORMATIONS LE BELVEDERE		1 252	-1 252	NS
64820000 VARIATIONS CHARGES S/ CP	-481	-222	-259	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 044	2 704	1 340	49.56
68111000 DOT.AMORT.IMMOB.INCORPORELLES	1 837		1 837	
68112000 DOT.AMORT.IMMOB.CORPORELLES	2 207	2 704	-497	-18.39
AUTRES CHARGES	334	218	116	53.45
65800000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	326	212	114	53.65
65810000 DIFF. REGLEMENTS	8	6	3	45.95
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	403 203	405 048	-1 846	-0.46
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 450	7 334	-4 884	-66.59
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	4	5	-1	-12.38
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4	5	-1	-12.38
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	4	5	-1	-12.38
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	385	177	207	117.06
66160000 INTERETS BANCAIRES & OPE BANC.	384	143	242	169.02
66160500 FRAIS BANCAIRES BELV.	0	34	-34	-99.42
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	385	177	207	117.06

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
RESULTAT FINANCIER	-380	-172	-208	-120.82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 070	7 162	-5 092	-71.10
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		2 041	-2 041	-100.00
67200000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR		2 041	-2 041	NS
DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	8 500		8 500	
68750000 DOT.EXCEPT.POUR RISQUES	8 500		8 500	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 500	2 041	6 459	316.48
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 500	-2 041	-6 459	-316.48
TOTAL PRODUITS	405 658	412 388	-6 730	-1.63
TOTAL DES CHARGES	412 087	407 266	4 821	1.18
SOLDE INTERMEDIAIRE	-6 430	5 121	-11 551	-225.55
EXCEDENTS OU DEFICITS	-6 430	5 121	-11 551	-225.55

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	1 070	1 070				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	16 062	1 837	14 225		14 225	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	1 024	1 024		122	-122	-100.00
	Autres immobilisations corporelles	33 316	27 693	5 623	7 708	-2 085	-27.05
Immobilisations en cours							
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	51 471	31 623	19 848	7 829	12 018	153.50	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	19 632		19 632	50 285	-30 653	-60.96
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	82 985		82 985	78 609	4 377	5.57	
Charges constatées d'avance (3)	10 200		10 200	9 758	442	4.53	
Total III	112 818		112 818	138 652	-25 834	-18.63	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	164 289	31 623	132 666	146 481	-13 816	-9.43	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles	86 099		80 978		5 121	6.32
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	-6 430		5 121		-11 551	-225.55
	Autres fonds associatifs						
Fonds associatifs avec droit de reprise :							
Apports							
Legs et donations							
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables							
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
Total I	79 669		86 099		-6 430	-7.47	
	Comptes de liaison						
	Total II						
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	8 500				8 500	
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement						
	Fonds dédiés sur autres ressources						
Total III	8 500				8 500		
DETTES (1)	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			3 993		-3 993	-100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 940		22 039		-8 099	-36.75
	Dettes fiscales et sociales	30 557		31 642		-1 085	-3.43
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes			2 709		-2 709	-100.00
Instrument de trésorerie							
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance						
	Total IV	44 497		60 383		-15 886	-26.31
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		132 666		146 481		-13 816	-9.43

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

44 497

60 383

3 993

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				
20500000 LOGICIELS	1 070	1 070		
28050000 AMORT.LOGICIELS	-1 070	-1 070		
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	14 225		14 225	
20800000 SITE INTERNET	16 062		16 062	
28080000 AMORT.SITE INTERNET	-1 837		-1 837	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		122	-122	-100.00
21540000 MATERIEL TECHNIQUE	1 024	1 024		
28154000 AMORT.MATERIEL TECHNIQUE	-1 024	-902	-122	-13.52
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 623	7 708	-2 085	-27.05
21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.	5 400	5 400		
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	6 000	6 000		
21830000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	10 139	8 898	1 241	13.94
21830100 MATERIEL INFORMAT.BELVEDERE		1 241	-1 241	NS
21840000 MOBILIER	4 646	4 646		
21840500 MOBILIER LE BELVEDERE	2 112	2 112		
21841300 MATERIEL DIVERS	5 018	5 018		
28181000 AMORT.AGENCEMENTS	-3 324	-2 716	-609	-22.41
28182000 AMORT.MATERIEL DE TRANSPORT	-6 000	-6 000		
28183000 AMORT. MAT. BUREAU ET INFO	-8 138	-7 493	-645	-8.61
28183010 AMORT.MAT INFORMAT.BELVEDERE	-1 141	-830	-310	-37.36
28184000 AMORT.MOBILIER	-3 428	-3 172	-257	-8.09
28184050 AMORT.MOBILIER LE BELVEDERE	-643	-379	-264	-69.66
28184200 AMORT. MATERIEL DIVERS	-5 018	-5 018		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 848	7 829	12 018	153.50
AUTRES CREANCES	19 632	50 285	-30 653	-60.96
40980000 FOURNISSEURS, AVOIRS A REC.	900	141	759	540.25
42500000 AVANCES SUR SALAIRES	607		607	
46700000 AUTRES CPTES DEBIT. OU CREDIT.	170	170		
46800000 PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	81		81	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	11 953	44 818	-32 865	-73.33
46870500 PRODUITS A RECEVOIR BELV.	5 921	5 158	764	14.80
DISPONIBILITES	82 985	78 609	4 377	5.57
51200000 CREDIT AGRICOLE OTTU	21 822		21 822	
51200500 CREDIT AGRICOLE BELV.	55 890	73 439	-17 550	-23.90
51210000 COMPTE SUR LIVRET	5 124	5 019	104	2.08
53100000 CAISSE CINE CLUB DU BELVEDERE	150	150		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	10 200	9 758	442	4.53
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	6 613	5 592	1 020	18.25
48600500 CH. CONSTATEES D'AVANCES BELV.	3 587	4 165	-578	-13.88
TOTAL ACTIF CIRCULANT	112 818	138 652	-25 834	-18.63
TOTAL GENERAL	132 666	146 481	-13 816	-9.43

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	86 099	80 978	5 121	6.32
10630000 RESERVES STATUT. OU CONTRACT.	86 099	80 978	5 121	6.32
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	-6 430	5 121	-11 551	-225.55
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	79 669	86 099	-6 430	-7.47
PROVISIONS POUR RISQUES	8 500		8 500	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	8 500		8 500	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	8 500		8 500	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT		3 993	-3 993	-100.00
51200000 CREDIT AGRICOLE OTTU		3 993	-3 993	NS
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	13 940	22 039	-8 099	-36.75
40100000 FOURNISSEURS DIVERS	6 428	16 424	-9 996	-60.86
40800500 FFP BELVEDERE	2 009	1 448	561	38.71
40810000 FACTURES FRS NON PARVENUES	5 503	4 167	1 337	32.08
DETTE FISCALES ET SOCIALES	30 557	31 642	-1 085	-3.43
42101200 SALAIRES 12	1 529	1 480	49	3.29
42700000 IJSS A REGULARISER SUR PAIE	161	202	-40	-20.00
42820000 DETTES PROV. POUR CONGES PAYES	9 620	10 495	-875	-8.34
43100000 SECURITE SOCIALE	4 398	5 006	-608	-12.15
43532000 CCM MUTUELLE+PREVOYANCE	1 975	2 177	-202	-9.30
43700000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 502	1 390	112	8.08
43820000 CHARGES SOCIALES A PAYER/CP	4 825	5 305	-481	-9.06
43832100 PREMALLIANCE PREV. CADRE	1 011	960	51	5.32
43835000 ARRCO RETRAITE COMPL. C+NC	5 433	4 627	806	17.41
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE IR	104		104	
AUTRES DETTES		2 709	-2 709	-100.00
46860000 CHARGES A PAYER		2 709	-2 709	NS
TOTAL DETTES	44 497	60 383	-15 886	-26.31
TOTAL GENERAL	132 666	146 481	-13 816	-9.43

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 132 665.55 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 405 653.13 Euros et dégagant un déficit de -6 429.81 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le résultat de l'exercice se trouve impacté par une provision exceptionnelle de 8 500 Euros relative au coût d'une procédure juridique initiée en fin d'année 2019, et dont l'issue est incertaine à ce jour.

Le résultat courant avant cet élément exceptionnel est satisfaisant puisque positif de 2 070 Euros.

La refonte totale du site internet a nécessité un investissement conséquent de 16 062 Euros.

Ce coût sera amorti sur 4 années.

Sa mise en service, effective au 18-07-2019, a conduit à un amortissement proratisé de 1837 Euros pour cet exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments publiés reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation.

Sans remettre en cause la présentation des comptes 2019, il est certain que l'exercice 2020 va se trouver grandement impacté par la crise.

Notre entité va subir financièrement et de plein fouet l'arrêt brutal des évènements locaux programmés pour le printemps et l'été. En effet, expositions au centre culturel du belvédère, séances de Ciné-Club, spectacles de plein air, brocantes, offres autour du sport et de la nature...sont déprogrammés jusqu'à nouvel ordre.

De même, les séjours de santé en cure thermale ne pouvant être assurés, les hébergeurs de notre région se trouvent dans une impasse économique avec des logements

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

saisonniers vides.

Les impacts demeurent néanmoins difficiles à chiffrer compte tenu notamment des incertitudes liées à la durée de cette crise pour le tourisme en général.

Différentes mesures ont été mises en place pour préserver la santé financière de l'Office :

- Recours au chômage partiel
- Utilisation de nos subventions de fonctionnement en faveur de la sauvegarde des emplois

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	1 070		16 062
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 024		
Installations générales agencements aménagements divers	5 400		
Matériel de transport	6 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	21 916		
TOTAL	34 340		
TOTAL GENERAL	35 409		16 062

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			17 132	17 132
TOTAL			17 132	17 132
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			1 024	1 024
Installations générales agencements aménagements divers			5 400	5 400
Matériel de transport			6 000	6 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			21 916	21 916
TOTAL			34 340	34 340
TOTAL GENERAL			51 471	51 471

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL	1 070	1 837		2 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	902	122		1 024
Installations générales agencements aménagements divers	2 716	609		3 324
Matériel de transport	6 000			6 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	16 892	1 476		18 368
TOTAL	26 510	2 207		28 717
TOTAL GENERAL	27 580	4 044		31 623

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 837				
Instal.techniques matériel outillage indus.	122				
Instal.générales agenc.aménag.divers	609				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 476				
TOTAL	2 207				
TOTAL GENERAL	4 044				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges		8 500			8 500
TOTAL		8 500			8 500
TOTAL GENERAL		8 500			8 500
Dont dotations et reprises exceptionnelles		8 500			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Personnel et comptes rattachés	607	607	
Débiteurs divers	19 025	19 025	
Charges constatées d'avance	10 200	10 200	
TOTAL	29 832	29 832	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	13 940	13 940		
Personnel et comptes rattachés	11 309	11 309		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 143	19 143		
Autres impôts taxes et assimilés	104	104		
TOTAL	44 497	44 497		

Autres immobilisations incorporelles

Les logiciels ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	1 070	50.00
Site Internet	16 062	25.00

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériels divers spécifiques	Linéaire	3 à 8 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 à 4 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	18 855
Total	18 855

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 512
Dettes fiscales et sociales	20 888
Total	28 400

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	10 200
Total	10 200

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Engagement	de 1 à 5 ans	1 421
Engagement	à plus de 5 ans	46 086
Engagement total		47 507

Hypothèses de calculs retenues

Taux d'actualisation : 0.77 %

Taux de revalorisation des salaires : 1%

Charges sociales patronales incluses : 43%

Convention Collective des Organismes de Tourisme

Turnover : faible

Départ volontaire à l'âge légal de départ (62 ans)

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 20500000 LOGICIELS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00034 000	MICROSOFT OFFICE ORDI.FLORENCE Date de mise en service : 01/01/2012	381.52	141211	L 50,00	381.52		381.52		
00041 000	LICENCE MICROSOFT ORDINATEUR VALERIE	238.00	180313	L 50,00	238.00		238.00		
00042 000	5 LICENCES OFFICE	450.00	190314	L 50,00	450.00		450.00		
Totaux compte : 20500000		1 069.52			1 069.52		1 069.52		

Compte : 20800000 SITE INTERNET

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00054 000	CREATION SITE INTERNET	16 062.00	180719	L 25,00		1 837.23	1 837.23	14 224.77	
Totaux compte : 20800000		16 062.00				1 837.23	1 837.23	14 224.77	

Compte : 21540000 MATERIEL TECHNIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00045 000	2 ENCEINTES SONO	1 023.94	250615	L 25,00	901.98	121.96	1 023.94		
Totaux compte : 21540000		1 023.94			901.98	121.96	1 023.94		

Compte : 21810000 INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG.

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00014 000	AMENAGEMENT INTERIEUR DE L'OFFICE DE TOURISME D'URIAGE	2 357.32	200706	L 12,50	2 357.32		2 357.32		
00052 000	STANDARD ALCATEL + 1 POSTE IP + 3 POSTES NUMERIQUES + 1 POSTE ANALOGIQUE	3 042.78	310518	L 20,00	358.46	608.56	967.02	2 075.76	
Totaux compte : 21810000		5 400.10			2 715.78	608.56	3 324.34	2 075.76	

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00037 000	PARTNER 5P BREAK RACHAT SUITE LOCATION DEXIA	6 000.00	250512	L 20,00	6 000.00		6 000.00		

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21820000 MATERIEL DE TRANSPORT

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
Totaux compte : 21820000		6 000.00			6 000.00		6 000.00		

Compte : 21830000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00016 000	ONDULEUR MGE ELLYPSE 600	144.42	110106	L 25,00	144.42		144.42		
00027 000	ECRAN LG L 1918S-SN MONITEUR 19 VGA	155.48	040209	L 33,33	155.48		155.48		
00028 000	LOGICIEL CIEL COMPTA 2009 PC LERE INSTALLATION	149.00	230309	L 50,00	149.00		149.00		
00035 000	HP COMPAQ ELITE 8200 - POSTE FLORENCE Date de mise en service : 01/01/2012	873.08	141211	L 33,33	873.08		873.08		
00040 000	ORDINATEUR VALERIE	836.00	180313	L 33,33	836.00		836.00		
00043 000	ROUTEUR + ONDULEUR	2 314.80	200614	L 25,00	2 314.80		2 314.80		
00044 000	MATERIELS INFORMATIQUES SELON DETAIL	2 339.64	260315	L 33,33	2 339.64		2 339.64		
00048 000	MONITEUR HP TFT 23'' - POSTE FLORENCE - N° CN45521CFK	236.00	180516	L 33,33	207.34	28.66	236.00		
00053 000	POSTE ACCUEIL PRO DESK + PORTABLE HP	1 849.79	270318	L 33,33	473.01	616.60	1 089.61	760.18	
Totaux compte : 21830000		8 898.21			7 492.77	645.26	8 138.03	760.18	

Compte : 21830100 MATERIEL INFORMAT.BELVEDERE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00047 000	VIDEO PROJECTEUR ACER	1 240.80	300416	L 25,00	830.40	310.20	1 140.60	100.20	
Totaux compte : 21830100		1 240.80			830.40	310.20	1 140.60	100.20	

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00019 000	4 ETAGERES MULTIBLOC	563.84	031208	L 10,00	563.84		563.84		
00020 000	4 CHAUFFEUSES CLUB SIMILICUIR + 4 PRESENTOIRS (un siège dessinateur rebuté le 31-12-2016)	1 717.98	231008	L 10,00	1 717.98		1 717.98		
00046 000	2 MEUBLES CASIERS ACCUEIL	1 603.18	240215	L 10,00	618.64	160.32	778.96	824.22	

ETAT DES IMMOBILISATIONS

Compte : 21840000 MOBILIER

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00049 000	MEUBLE CASIERS/PERIODIQUES 3 COL 9 CASES	560.39	250116	L 10,00	165.08	56.04	221.12	339.27	
00050 000	MOBILIER BUREAU ETAGE	200.86	170516	L 20,00	106.34	40.17	146.51	54.35	
Totaux compte : 21840000		4 646.25			3 171.88	256.53	3 428.41	1 217.84	

Compte : 21840500 MOBILIER LE BELVEDERE

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00051 000	5 CAPOTS POUR VITRINE EXPO	2 112.00	260717	L 12,50	379.00	264.00	643.00	1 469.00	
Totaux compte : 21840500		2 112.00			379.00	264.00	643.00	1 469.00	

Compte : 21841300 MATERIEL DIVERS

No Immo	Libellé	Immobilisations			Amortissements			Valeur Résiduelle	Date Cession
		Montant HT	Date	Taux	Antérieur	Exercice	Total		
00025 000	4 CHAPITEAUX ALU BLANC 450G/m2 V3 RHONE ALPES ABRIS, MUR PLEIN *12, KIT	5 018.42	270509	L 12,50	5 018.42		5 018.42		
Totaux compte : 21841300		5 018.42			5 018.42		5 018.42		

Récapitulatif général

Valeur brute Immobilisation début exercice	Augmentations				Diminutions			Valeur brute Immo. fin exercice
	Réévaluation	Acquisition	Poste/Poste	Total	Cession	Poste/Poste	Total	
35 409.24		16 062.00		16 062.00				51 471.24

Montants des Amortissements début exercice	Augmentations : dotations de l'exercice				Diminutions Amort. sortis de l'actif	Montant Amortissements fin exercice	Amortissements dérogatoires	
	Linéaires	Dégressif	Exceptionnels	Total			Dotations	Reprises
27 579.75	4 043.74			4 043.74		31 623.49		