

## OT Chataigneraie Cantalienne

28 avenue du 15 septembre 1945

15290 LE ROUGET

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 7990Z

SIRET : 49350525900017

SARL ARDOUREL & MATHONIER  
39, AV. GEORGES POMPIDOU

Tél : 0471644040

Fax :

15000 AURILLAC



En Euro

*OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 01/01/2019 au 31/12/2019**

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 :

<b>- Total du bilan</b>	<b>326 737.87 €</b>
<b>- Chiffre d'affaires</b>	<b>97 486.77 €</b>
<b>- Résultat net comptable</b>	<b>13 611.21 €</b>

Fait à AURILLAC,  
Le 17/07/2020.

Mireille MATHONIER,  
Expert-comptable.

# BILAN BIC - ACTIF



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/18
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 029.80	9 029.80		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	11 395.49	11 395.49		
Autres immobilisations corporelles	18 932.75	16 012.96	2 919.79	4 178.60
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				480.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>39 358.04</b>	<b>36 438.25</b>	<b>2 919.79</b>	<b>4 658.60</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
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
Créances fiscales et sociales (3)				126 279.43
Débiteurs divers (3)	4 645.72		4 645.72	7 348.56
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	319 080.28		319 080.28	158 212.81
Charges constatées d'avance (3)	92.08		92.08	10 506.15
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>323 818.08</b>		<b>323 818.08</b>	<b>302 356.11</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>363 176.12</b>	<b>36 438.25</b>	<b>326 737.87</b>	<b>307 014.71</b>

(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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital ( dont versé : 0 )	53 278.46	53 278.46
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	112 974.89	72 194.95
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	13 611.21	40 779.94
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>179 864.56</b>	<b>166 253.35</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPI TAUX PROPRES</b>	<b>179 864.56</b>	<b>166 253.35</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	76 274.00	65 827.14
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>76 274.00</b>	<b>65 827.14</b>
<b>DETTES (1)</b>		
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	25 741.63	20 575.02
Dettes fiscales et sociales	44 557.68	54 359.20
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	300.00	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>70 599.31</b>	<b>74 934.22</b>
Écarts de conversion passif		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>326 737.87</b>	<b>307 014.71</b>

(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

70 599.31

74 934.22

# COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	7 222	7 370	-148	-2.01
Production vendue (biens et services)	90 265	80 908	9 357	11.57
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>97 487</b>	<b>88 278</b>	<b>9 209</b>	<b>10.43</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	385 552	414 204	-28 652	-6.92
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 309	12 344	-6 035	-48.89
Autres produits	522	2 680	-2 158	-80.53
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>489 870</b>	<b>517 505</b>	<b>-27 635</b>	<b>-5.34</b>
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	4 971	3 068	1 903	62.04
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	108 805	107 608	1 197	1.11
Impôts, taxes et versements assimilés	8 665	7 528	1 137	15.11
Salaires et traitements	272 138	269 071	3 067	1.14
Charges sociales	64 837	80 798	-15 961	-19.75
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 918	1 092	826	75.65
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions	15 241	7 773	7 468	96.07
Autres charges	195	1	194	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>476 770</b>	<b>476 938</b>	<b>-168</b>	<b>-0.04</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 100</b>	<b>40 567</b>	<b>-27 467</b>	<b>-67.71</b>
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 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
Produits financiers				
De participation (3)				
Autres valeurs mobilières et créances d'actif immo. (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	511	213	298	139.98
Reprises sur prov. , dépréciations, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>511</b>	<b>213</b>	<b>298</b>	<b>139.98</b>
Charges financières				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>511</b>	<b>213</b>	<b>298</b>	<b>139.98</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>13 611</b>	<b>40 780</b>	<b>-27 169</b>	<b>-66.62</b>
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations amortissements, dépréciations, provisions				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				
Participation des salariés aux résultats				
Impôt sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>490 381</b>	<b>517 718</b>	<b>-27 337</b>	<b>-5.28</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>476 770</b>	<b>476 938</b>	<b>-168</b>	<b>-0.04</b>
<b>Bénéfice ou Perte</b>	<b>13 611</b>	<b>40 780</b>	<b>-27 169</b>	<b>-66.62</b>

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

# SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Du 01/01/18 Au 31/12/18	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	97 487	100.00	88 278	100.00	9 209	10.43
Ventes de marchandises	7 222	100.00	7 370	100.00	-148	-2.01
- Coût d'achat des march. vendues	4 971	68.83	3 068	41.62	1 903	62.04
<b>MARGE COMMERCIALE</b>	2 251	31.17	4 302	58.38	-2 051	-47.67
Production vendue (biens et services) + / - Production stockée + Production immobilisée	90 265	100.00	80 908	100.00	9 357	11.57
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	90 265	100.00	80 908	100.00	9 357	11.57
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	97 487	100.00	88 278	100.00	9 209	10.43
- Matières premières - Sous-traitance (directe)	24 915	27.60	20 962	25.91	3 953	18.86
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	65 350	72.40	59 946	74.09	5 404	9.01
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	67 601	69.34	64 248	72.78	3 353	5.22
- Autres achats - Charges externes	15 375	15.77	16 828	19.06	-1 453	-8.63
	68 515	70.28	69 818	79.09	-1 303	-1.87
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	-16 289	-16.71	-22 398	-25.37	6 109	27.27
Subventions d'exploitation - Impôts, taxes et versements assimilés - Salaires et traitements - Charges sociales	385 552	395.49	414 204	469.21	-28 652	-6.92
	8 665	8.89	7 528	8.53	1 137	15.11
	272 138	279.15	269 071	304.80	3 067	1.14
	64 837	66.51	80 798	91.53	-15 961	-19.75
Total	39 912	40.94	56 807	64.35	-16 895	-29.74
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	23 623	24.23	34 409	38.98	-10 786	-31.35
Reprises sur dép., prov., amorts + Transferts de charges d'exploitation + Autres produits d'exploitation - Dotations amort. et dépréciations - Autres charges d'exploitation	4 794	4.92			4 794	
	1 515	1.55	12 344	13.98	-10 829	-87.73
	522	0.54	2 680	3.04	-2 158	-80.53
	17 159	17.60	8 865	10.04	8 294	93.56
	195	0.20	1		194	
Total	-10 523	-10.79	6 158	6.98	-16 681	-270.89
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	13 100	13.44	40 567	45.95	-27 467	-67.71
Opérations en commun + Produits financiers - Charges financières	511	0.52	213	0.24	298	139.98
Total	511	0.52	213	0.24	298	139.98
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	13 611	13.96	40 780	46.20	-27 169	-66.62
+ Produits exceptionnels (1) - Charges exceptionnelles (2) - Participation des salariés - Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total						
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	13 611	13.96	40 780	46.20	-27 169	-66.62

(1) dont produits cessions éléments cédés

(2) dont valeurs comptables éléments cédés

# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/19	Valeurs nettes au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires				
20500000 conces.brev.lic.marq	9 029.80	9 029.80		
28050000 amort.conce.brev.lic	-9 029.80	-9 029.80		
Immobilisations corporelles				
Installations tech., matériel et outillages indus.				
21500000 instal.techn. et outillage	11 395.49	11 395.49		
28150000 amts materiel	-11 395.49	-11 395.49		
Autres immobilisations corporelles	2 919.79	4 178.60	-1 258.81	-30.13
21830000 mat bureaux informat	18 932.75	18 273.30	659.45	3.61
28183000 amort mat bur inform	-16 012.96	-14 094.70	-1 918.26	-13.61
Immobilisations financières (2)				
Autres immobilisations financières		480.00	-480.00	-100.00
27550000 caution montsalvy		480.00	-480.00	-100.00
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>2 919.79</b>	<b>4 658.60</b>	<b>-1 738.81</b>	<b>-37.32</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)		9.16	-9.16	-100.00
Créances fiscales et sociales (3)		126 279.43	-126 279.43	-100.00
44100000 etat subv.a recevoir		126 279.43	-126 279.43	-100.00
Débiteurs divers (3)	4 645.72	7 348.56	-2 702.84	-36.78
40980000 rrr a obtenir/avoirs non recus	93.29	126.77	-33.48	-26.41
46870000 divers produits a recevoir	4 552.43	7 221.79	-2 669.36	-36.96
Disponibilités	319 080.28	158 212.81	160 867.47	101.68
51205000 credit agricole	230 426.50	71 866.00	158 560.50	220.63
51230000 livret	76 223.89	76 712.92	-489.03	-0.64
51400000 cheques postaux	12 429.89	9 633.89	2 796.00	29.02
Charges constatées d'avance (3)	92.08	10 506.15	-10 414.07	-99.12
48600000 charges constatees avance	92.08	10 506.15	-10 414.07	-99.12
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>323 818.08</b>	<b>302 356.11</b>	<b>21 461.97</b>	<b>7.10</b>
<b>TOTAL ACTIF GÉNÉRAL</b>	<b>326 737.87</b>	<b>307 014.71</b>	<b>19 723.16</b>	<b>6.42</b>

# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital (dont versé : 0 )	53 278.46	53 278.46		
<i>10240000 apports sans droit de reprise</i>	<i>53 278.46</i>	<i>53 278.46</i>		
Réserves				
Report à nouveau	112 974.89	72 194.95	40 779.94	56.49
<i>11000000 report a nouveau solde credit</i>	<i>112 974.89</i>	<i>72 194.95</i>	<i>40 779.94</i>	<i>56.49</i>
Résultat de l'exercice (bénéfice/perte)	13 611.21	40 779.94	-27 168.73	-66.62
<b>SITUATION NETTE</b>	<b>179 864.56</b>	<b>166 253.35</b>	<b>13 611.21</b>	<b>8.19</b>
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>179 864.56</b>	<b>166 253.35</b>	<b>13 611.21</b>	<b>8.19</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	76 274.00	65 827.14	10 446.86	15.87
<i>15300000 provisions pour pensions</i>	<i>76 274.00</i>	<i>61 033.00</i>	<i>15 241.00</i>	<i>24.97</i>
<i>15800000 autres provisions pour charges</i>		<i>4 794.14</i>	<i>-4 794.14</i>	<i>-100.00</i>
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>76 274.00</b>	<b>65 827.14</b>	<b>10 446.86</b>	<b>15.87</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Fournisseurs, factures non parvenues	25 741.63	20 575.02	5 166.61	25.11
Dettes fiscales et sociales	44 557.68	54 359.20	-9 801.52	-18.03
<i>42820000 dettes pour congés payés</i>	<i>22 243.00</i>	<i>27 664.33</i>	<i>-5 421.33</i>	<i>-19.60</i>
<i>43860000 org. soc. charges à payer</i>	<i>17 936.36</i>	<i>23 324.42</i>	<i>-5 388.06</i>	<i>-23.10</i>
<i>44210000 prelevements à la source</i>	<i>469.54</i>		<i>469.54</i>	
<i>44860000 etat charges à payer</i>	<i>3 908.78</i>	<i>3 370.45</i>	<i>538.33</i>	<i>15.97</i>
Produits constatés d'avance	300.00		300.00	
<i>48700000 produits constatés d'avance</i>	<i>300.00</i>		<i>300.00</i>	
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>70 599.31</b>	<b>74 934.22</b>	<b>-4 334.91</b>	<b>-5.78</b>
<b>TOTAL PASSIF GÉNÉRAL</b>	<b>326 737.87</b>	<b>307 014.71</b>	<b>19 723.16</b>	<b>6.42</b>
<i>(1) Dont à moins d'un an</i>	<i>70 599.31</i>	<i>74 934.22</i>		

# COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
<b>Produits d'exploitation</b>				
Ventes de marchandises	7 221.86	7 369.85	-147.99	-2.01
70702000 ventes points accueil	4 973.67	4 780.85	192.82	4.03
70703000 topo guide rando	2 248.19	2 589.00	-340.81	-13.16
Production vendue (biens et services)	90 264.91	80 907.72	9 357.19	11.57
70601000 cotisations guide hebergement	8 608.93	6 064.48	2 544.45	41.96
70601100 carte touristique	12 200.00	14 700.00	-2 500.00	-17.01
70601300 classement meubles	2 970.00	3 300.00	-330.00	-10.00
70601400 prestation formation		420.00	-420.00	-100.00
70603000 cotisations guide accueil	8 268.00	10 192.00	-1 924.00	-18.88
70604000 cotisations guide animation	16 120.00	16 862.00	-742.00	-4.40
70605000 produits kit accueil	2 866.96	3 188.70	-321.74	-10.09
70606120 part festival boogie	12 378.00	12 000.00	378.00	3.15
70606130 convention partenariat	25 995.22	13 046.14	12 949.08	99.26
70608000 visites des villes	648.00	968.00	-320.00	-33.06
70803000 commissions billetterie	209.80	166.40	43.40	26.08
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>	<b>97 486.77</b>	<b>88 277.57</b>	<b>9 209.20</b>	<b>10.43</b>
Subventions d'exploitation	385 552.13	414 203.91	-28 651.78	-6.92
74006000 com com chataigneraie cantal	385 552.13	388 283.91	-2 731.78	-0.70
74030300 suvention leader		25 920.00	-25 920.00	-100.00
Reprises sur provisions (amorts), transferts de charges	6 309.31	12 344.06	-6 034.75	-48.89
78150000 reprises sur provisions d'expl	4 794.14		4 794.14	
79100000 remboursement assurance		3 880.85	-3 880.85	-100.00
79164100 remboursement ij	1 515.17	8 463.21	-6 948.04	-82.10
Autres produits	521.86	2 679.79	-2 157.93	-80.53
75800000 pro divers gestion courante	521.86	2 679.79	-2 157.93	-80.53
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>489 870.07</b>	<b>517 505.33</b>	<b>-27 635.26</b>	<b>-5.34</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises	4 970.62	3 067.57	1 903.05	62.04
60702000 achats points accueil	4 970.62	3 067.57	1 903.05	62.04
Autres achats et charges externes	108 805.32	107 607.87	1 197.45	1.11
60410000 depenses de promotion	24 794.76	20 598.26	4 196.50	20.37
60420000 depenses classement meubles	120.00	363.39	-243.39	-66.98
60605000 achats kit accueil	1 445.59	1 894.19	-448.60	-23.68
60610000 edf	7 709.70	7 829.01	-119.31	-1.52
60611000 eau	143.90	130.00	13.90	10.69
60620000 carburant vehicule	2 164.71	2 365.92	-201.21	-8.50
60630000 petit outillage	375.26	296.31	78.95	26.64
60631000 produits entretien	296.77	316.08	-19.31	-6.11
60640000 fournitures de bureau	2 202.40	1 806.91	395.49	21.89
60640100 fournitures informatique	1 036.89	2 189.48	-1 152.59	-52.64
61320000 loyer	10 955.19	11 154.87	-199.68	-1.79
61351000 lld copieur - grenke	1 926.44	1 926.44		
61352000 location systeme telephonique	1 393.61	1 176.30	217.31	18.47
61352500 autocom ascotel 150	2 264.56	2 336.41	-71.85	-3.08
61353000 location vehicule partner	4 457.50	4 056.48	401.02	9.89
61354000 location informatique internet	9 278.41	3 611.50	5 666.91	156.91
61400000 charges locatives et de copro.	264.93	430.11	-165.18	-38.40
61520000 entretien des locaux	155.69	1 162.80	-1 007.11	-86.61
61560000 maintenance	2 587.26	2 326.67	260.59	11.20
61600000 primes d'assurances	2 849.81	2 756.37	93.44	3.39
61850000 frais formation		2 294.80	-2 294.80	-100.00
62260000 honoraires	4 649.76	10 358.14	-5 708.38	-55.11

# COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
62261000 honoraires cac	3 666.60	3 474.30	192.30	5.53
62270000 frais actes & contentieux	60.00	50.00	10.00	20.00
62310000 publicite annonces	417.60	393.60	24.00	6.10
62410000 transports sur achats	163.68	25.90	137.78	531.97
62560000 missions	6 338.99	5 525.20	813.79	14.73
62570000 receptions	760.29	673.60	86.69	12.87
62602000 telephone	9 928.58	9 850.67	77.91	0.79
62610000 frais postaux	4 503.69	3 960.91	542.78	13.70
62700000 services bancaires	119.00	581.00	-462.00	-79.52
62810000 abonnements	443.00	438.00	5.00	1.14
62810100 cotisations	1 330.75	1 254.25	76.50	6.10
Impôts, taxes et versements assimilés	8 664.85	7 527.51	1 137.34	15.11
63110000 taxe sur salaires	4 912.00	4 781.00	131.00	2.74
63330000 format pro cont orga	3 310.85	2 304.51	1 006.34	43.67
63780000 ordures menageres	442.00	442.00		
Salaires et traitements	272 138.30	269 071.22	3 067.08	1.14
64100000 remunerations du personnel	272 684.63	268 169.58	4 515.05	1.68
64120000 congés payés	-5 421.33	901.64	-6 322.97	-701.27
64140000 indemnités et avantages divers	4 875.00		4 875.00	
Charges sociales	64 836.58	80 797.97	-15 961.39	-19.75
64510000 cotisations urssaf	46 614.30	56 289.62	-9 675.32	-17.19
64520000 cotisations mutuelles	714.42	466.56	247.86	53.13
64530000 retraite et prevoyance	19 764.24	22 436.87	-2 672.63	-11.91
64580000 charges sociales s/ cp	-3 233.18	728.92	-3 962.10	-543.56
64750000 medecine travail	976.80	876.00	100.80	11.51
Dotations aux amortissements et dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 918.26	1 092.07	826.19	75.65
68110000 dot amort s/immo incorp+corp.	1 918.26	1 092.07	826.19	75.65
Dotations aux provisions	15 241.00	7 773.14	7 467.86	96.07
68150000 dot prov risq charges expl.	15 241.00	7 773.14	7 467.86	96.07
Autres charges	194.90	0.96	193.94	
65800000 char div-gestion courante	194.90	0.96	193.94	
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>476 769.83</b>	<b>476 938.31</b>	<b>-168.48</b>	<b>-0.04</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>13 100.24</b>	<b>40 567.02</b>	<b>-27 466.78</b>	<b>-67.71</b>
Quotes-parts de résultat sur opérat. faites en commun				
Produits financiers				
Autres intérêts et produits assimilés	510.97	212.92	298.05	139.98
76800000 autres produits financiers	510.97	212.92	298.05	139.98
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>510.97</b>	<b>212.92</b>	<b>298.05</b>	<b>139.98</b>
Charges financières				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>510.97</b>	<b>212.92</b>	<b>298.05</b>	<b>139.98</b>
<b>RÉSULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>13 611.21</b>	<b>40 779.94</b>	<b>-27 168.73</b>	<b>-66.62</b>
Produits exceptionnels				

# COMPTE RÉSULTAT DÉTAILLÉ



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	Du 01/01/18 Au 31/12/18	Variation	
			en valeur	en %
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
TOTAL DES PRODUITS	490 381.04	517 718.25	-27 337.21	-5.28
TOTAL DES CHARGES	476 769.83	476 938.31	-168.48	-0.04
Bénéfice ou Perte	13 611.21	40 779.94	-27 168.73	-66.62

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE



En Euro

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
IMMOBILISATIONS CORPORELLES
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN
CRÉDIT BAIL
LOCATIONS
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS
Variations de la réserve spéciale de réévaluation
Variations de la provision spéciale de réévaluation
ÉTAT DES STOCKS
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES
EFFETS DE COMMERCE
ENTREPRISES LIÉES
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF
CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)
LES ENGAGEMENTS
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES
LES EFFECTIFS
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS
TRANSFERTS DE CHARGES
ANNEXES COVID-19
COMMENTAIRES

Produites	Informations	
	NS	NA
0		
0		
	NS	
0		
0		
	NS	
0		
	NS	
	NS	
0		
0		
0		
0		
	NS	
0		
0		



En Euro

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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 31/12/2019 dont le total est de 326 737.87 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 13 611.21 Euros.

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

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



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

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				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			11 395				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers						
		Matériel de transport						
Matériel de bureau & mobilier informatique				18 273		659		
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				29 669		659		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			480				
TOTAL				480				
TOTAL GENERAL				39 179		659		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévellop.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				9 030		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					11 395		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers						
		Matériel de transport						
Mat. bureau, inform., mobilier						18 933		
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL						30 328		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières				480			
TOTAL					480			
TOTAL GENERAL					480	39 358		

# AMORTISSEMENTS



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 030			9 030
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		11 395			11 395
Autres immobs corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		14 095	1 918		16 013
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	25 490	1 918		27 408
	TOTAL GENERAL	34 520	1 918		36 438

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		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				

# ACTIF CIRCULANT - CRÉANCES



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

## 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 prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 646	4 646		
Charges constatées d'avance	92	92		
<b>TOTAUX</b>		<b>4 738</b>	<b>4 738</b>	
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
(2)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

# CPTES DE RÉGULARISATION ACTIF



En Euro

*OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	4 646
Disponibilités	
TOTAL	4 646

# ÉTAT DES DETTES



OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

## 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
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	25 742	25 742		
Personnel & comptes rattachés	22 243	22 243		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	17 936	17 936		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 378	4 378		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)				
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	300	300		
<b>TOTAUX</b>	<b>70 599</b>	<b>70 599</b>		

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

# CPTES DE RÉGULARISATION PASSIF



En Euro

OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	300
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>300</b>

## 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	25 742
Dettes fiscales et sociales	44 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>69 830</b>

# ENGAGEMENTS



En Euro

*OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 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 office sont payés aux différentes communes d'accueil à l'exception de Maurs.

La subvention de la Com Com de la chataigneraie du Cantal inclut le remboursement des loyers de chaque office.

Le local de Maurs est mis à disposition de manière gratuite.



En Euro

*OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## INFORMATION AU TITRE D'UN EVENEMENT POST-CLOTURE

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 Mars 2020 d'urgence constituent un évènement majeur.

L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'entreprise n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre au titre de cet évènement.

A la date d'établissement des comptes de l'association, le 23/06/2020, l'association estime qu'elle sera impactée sur :

les prestations liées au festival d'été, aux conventions de partenariat, aux prestations classiques, sur la taxe de séjour N+2

L'association a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours à l'activité partielle et au télétravail.

Réouverture totale au public le 01/06/2020

# SOMMAIRE GIE CIEC



En Euro

*OFF1 - OT Chataigneraie Cantalienne*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Compte rendu de travaux	2
Bilan BIC - Actif	3
Bilan BIC - Passif	4
Compte de résultat synthétique	5
Compte de résultat synthétique	6
Soldes Intermédiaires de Gest.	7
Bilan Actif Détaillé	8
Bilan Passif Détaillé	9
Compte résultat détaillé	10
Sommaire de l'annexe	13
Règles et méth. comptables	14
Immob. corporelles	15
Amortissements	16
Actif circulant - Créances	17
Cptes de régularisation Actif	18
Etat des dettes	19
Cptes de régularisation Passif	20
Engagements	21
Commentaires	22