



**BRUN CONSEIL**

Commissariat aux comptes Expertise comptable

## **OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL ASPRES - THUIR**

Boulevard VILOET – BP 25

66300 THUIR

### **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels**

**Exercice clos le 31/12/2019**

# OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL ASPRES - THUIR

Boulevard VIOLET – BP 25

66300 THUIR

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

### SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/12/2019

\*\*\*\*\*

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association,

#### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 26 avril 2018, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL ASPRES - THUIR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par la présidente sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

#### **Fondement de l'opinion**

##### ***Référentiel d'audit***

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

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



**BRUN CONSEIL**

Commissariat aux comptes Expertise comptable

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion établi par le président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par la présidente.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on



peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Perpignan le 14 septembre 2020

Pour la société JC BRUN CONSEIL

Commissaire aux comptes

Jean-Christophe BRUN

Commissaire aux Comptes



**BRUN CONSEIL**

Commissariat aux comptes Expertise comptable

En Euro

| ACTIF                                           | Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019 |                  |                | 01/01/2018 au<br>31/12/2018 |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|-----------------------------|
|                                                 | Brut                                 | Amort. & Dépréc. | Net            |                             |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations Incorporelles                   |                                      |                  |                |                             |
| Frais d'établissement                           |                                      |                  |                |                             |
| Frais de recherche et développement             |                                      |                  |                |                             |
| Concessions, brevets et droits similaires       | 66 711                               | 45 146           | 21 565         | 32 118                      |
| Fonds commercial                                |                                      |                  |                |                             |
| Autres immobilisations incorporelles            |                                      |                  |                |                             |
| Avances et acomptes                             |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations Corporelles                     |                                      |                  |                |                             |
| Terrains                                        |                                      |                  |                |                             |
| Constructions                                   |                                      |                  |                |                             |
| Installations techniques, matériels             | 7 588                                | 5 547            | 2 041          | 3 229                       |
| Autres immobilisations corporelles              | 198 836                              | 132 079          | 66 757         | 92 269                      |
| Immobilisations grevées de droits               |                                      |                  |                |                             |
| Immobilisations corporelles en cours            |                                      |                  |                |                             |
| Avances et acomptes                             | 6 000                                |                  | 6 000          |                             |
| Immobilisations Financières                     |                                      |                  |                |                             |
| Participations                                  |                                      |                  |                |                             |
| Créances rattachées à des participations        |                                      |                  |                |                             |
| Titres immob. de l'activité portefeuille        |                                      |                  |                |                             |
| Autres titres immobilisés                       |                                      |                  |                |                             |
| Prêts                                           |                                      |                  |                |                             |
| Autres immobilisations financières              |                                      |                  |                |                             |
| <b>TOTAL (I)</b>                                | <b>279 135</b>                       | <b>182 772</b>   | <b>96 364</b>  | <b>127 615</b>              |
| Comptes de liaison                              |                                      |                  |                |                             |
| <b>TOTAL (II)</b>                               |                                      |                  |                |                             |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          |                                      |                  |                |                             |
| Stocks et en-cours                              |                                      |                  |                |                             |
| Matières premières et autres appros             |                                      |                  |                |                             |
| En-cours de production (biens/services)         |                                      |                  |                |                             |
| Produits intermédiaires et finis                |                                      |                  |                |                             |
| Marchandises                                    | 132 086                              |                  | 132 086        | 83 223                      |
| Avances et acomptes versés sur commandes        |                                      |                  |                |                             |
| Créances                                        |                                      |                  |                |                             |
| Créances redevabl. et cptes rattach.            | 12 079                               |                  | 12 079         | 9 832                       |
| Autres                                          | 118 004                              |                  | 118 004        | 130 226                     |
| Valeurs mobilières de placement                 |                                      |                  |                |                             |
| Disponibilités                                  | 1 443                                |                  | 1 443          | 2 124                       |
| Charges constatées d'avance                     | 24 819                               |                  | 24 819         | 17 537                      |
| <b>TOTAL (III)</b>                              | <b>288 431</b>                       |                  | <b>288 431</b> | <b>242 943</b>              |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) |                                      |                  |                |                             |
| Primes de remboursement des emprunts (V)        |                                      |                  |                |                             |
| Ecart de conversion actif (VI)                  |                                      |                  |                |                             |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | <b>567 566</b>                       | <b>182 772</b>   | <b>384 794</b> | <b>370 558</b>              |

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

En Euro

| PASSIF                                                    |  | Du 01/01/2019<br>au 31/12/2019 | Du 01/01/2018<br>au 31/12/2018 |
|-----------------------------------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>FONDS ASSOCIATIFS</b>                                  |  |                                |                                |
| Fonds propres                                             |  |                                |                                |
| Fonds associatifs sans droit de reprise                   |  |                                |                                |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise |  |                                |                                |
| Réserves indisponibles                                    |  |                                |                                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                    |  |                                |                                |
| Réserves réglementées                                     |  |                                |                                |
| Autres réserves                                           |  | 161 632                        | 197 586                        |
| Report à nouveau                                          |  |                                |                                |
| Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)              |  | 13 141                         | -35 953                        |
| Autres fonds associatifs                                  |  |                                |                                |
| Fonds associatifs avec droit de reprise                   |  |                                |                                |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise |  |                                |                                |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables  |  |                                |                                |
| Provisions réglementées                                   |  |                                |                                |
| Droits des propriétaires (Commodat)                       |  |                                |                                |
| <b>TOTAL (I)</b>                                          |  | <b>174 773</b>                 | <b>161 632</b>                 |
| Comptes de liaison                                        |  |                                |                                |
| <b>TOTAL (II)</b>                                         |  |                                |                                |
| Provisions pour risques et charges                        |  |                                |                                |
| Provisions pour risques                                   |  |                                |                                |
| Provisions pour charges                                   |  |                                |                                |
| <b>TOTAL (III)</b>                                        |  |                                |                                |
| Fonds dédiés                                              |  |                                |                                |
| Sur subventions de fonctionnement                         |  |                                |                                |
| Sur autres ressources                                     |  |                                |                                |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                         |  |                                |                                |
| <b>DETTES</b>                                             |  |                                |                                |
| Dettes financières                                        |  |                                |                                |
| Emprunts obligataires                                     |  |                                |                                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit    |  | 116 624                        | 118 914                        |
| Emprunts et dettes financières divers                     |  |                                |                                |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours          |  |                                |                                |
| Dettes d'exploitation                                     |  |                                |                                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                  |  | 39 698                         | 45 693                         |
| Dettes fiscales et sociales                               |  | 53 699                         | 44 319                         |
| Redevables créditeurs                                     |  |                                |                                |
| Dettes diverses                                           |  |                                |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés           |  |                                |                                |
| Autres dettes                                             |  |                                |                                |
| Instruments de trésorerie                                 |  |                                |                                |
| Produits constatés d'avance                               |  |                                |                                |
| <b>TOTAL (V)</b>                                          |  | <b>210 021</b>                 | <b>208 926</b>                 |
| Ecart de conversion passif                                |  |                                |                                |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>                   |  | <b>384 794</b>                 | <b>370 558</b>                 |

En Euro

|                                                                  | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                   |                            |                            |
| Ventes de marchandises                                           | 436 655                    | 443 529                    |
| Production vendue (biens et services)                            | 194 925                    | 186 684                    |
| Production stockée                                               |                            |                            |
| Production immobilisée                                           |                            |                            |
| Subventions d'exploitation                                       | 360 411                    | 374 063                    |
| Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges | 10 801                     | 3 314                      |
| Cotisations                                                      |                            |                            |
| Autres produits (hors cotisations)                               | 884                        | 517                        |
| <b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                         | <b>1 003 676</b>           | <b>1 008 108</b>           |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                    |                            |                            |
| Achats de marchandises                                           | 272 422                    | 219 392                    |
| Variation de stocks de marchandises                              | -48 863                    | -1 118                     |
| Achats de matières premières et de fournitures                   |                            |                            |
| Variation de stocks de matières premières et de fournitures      |                            |                            |
| Achats d'autres d'approvisionnements                             |                            |                            |
| Variation de stocks d'approvisionnements                         |                            |                            |
| Autres achats et charges externes                                | 311 631                    | 384 110                    |
| Impôts, taxes et versements assimilés                            | 23 151                     | 23 297                     |
| Salaires et traitements                                          | 308 995                    | 297 916                    |
| Charges sociales                                                 | 78 078                     | 77 665                     |
| Dotations aux amortissements, dépréciations                      |                            |                            |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 37 252                     | 36 656                     |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                            |                            |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                            |                            |
| Dotations aux provisions                                         |                            |                            |
| Subventions accordées par l'association                          |                            |                            |
| Autres charges                                                   | 5 471                      | 4 167                      |
| <b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                         | <b>988 136</b>             | <b>1 042 084</b>           |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>                        | <b>15 540</b>              | <b>-33 976</b>             |
| Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III) |                            |                            |
| Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)  |                            |                            |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                       |                            |                            |
| De participation                                                 |                            |                            |
| d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé    |                            |                            |
| Autres intérêts et produits assimilés                            |                            |                            |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges  |                            |                            |
| Différences positives de change                                  |                            |                            |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                         |                            |                            |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                       |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions        |                            |                            |
| Intérêts et charges assimilées                                   | 1 615                      | 1 408                      |
| Différences négatives de change                                  |                            |                            |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement   |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                        | <b>1 615</b>               | <b>1 408</b>               |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>                             | <b>-1 615</b>              | <b>-1 408</b>              |

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

En Euro

|                                                                      | Du 01/01/19<br>au 31/12/19 | Du 01/01/18<br>au 31/12/18 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                        |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                            |                            |                            |
| Sur opérations en capital                                            |                            |                            |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                     |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                        |                            |                            |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                            |                            |
| Sur opérations de gestion                                            | 783                        | 570                        |
| Sur opérations en capital                                            |                            |                            |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions            |                            |                            |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                      | 783                        | 570                        |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>                          | -783                       | -570                       |
| Impôt sur les bénéfices                                              |                            |                            |
| <b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>                                           | 13 141                     | -35 953                    |
| <b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b> |                            |                            |
| <b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>             |                            |                            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                            | 1 003 676                  | 1 008 108                  |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                             | 990 535                    | 1 044 061                  |
| <b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>                                           | 13 141                     | -35 953                    |
| <b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>            |                            |                            |
| <b>PRODUITS</b>                                                      |                            |                            |
| Bénévolat                                                            |                            |                            |
| Prestations en nature                                                |                            |                            |
| Dons en nature                                                       |                            |                            |
| <b>TOTAL PRODUITS</b>                                                |                            |                            |
| <b>CHARGES</b>                                                       |                            |                            |
| Secours en nature                                                    |                            |                            |
| Mise à disposition gratuite de biens et services                     |                            |                            |
| Personnel bénévole                                                   |                            |                            |
| <b>TOTAL CHARGES</b>                                                 |                            |                            |
| <b>TOTAL</b>                                                         | 13 141                     | -35 953                    |



SARL JC BRUN CONSEIL  
~~EXPERT-COMPTABLE~~  
~~COMMISSAIRE AUX COMPTES~~  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 43 07 11 66

## ANNEXE COMPTABLE

# SOMMAIRE DE L'ANNEXE

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXERCICE COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 43 07 11 66

**7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR**

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

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat                                                              | Information |                   |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|
|                                                                                                        | Produite    | Non significative | Non applicable |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE                                                                   | O           |                   |                |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES                                                                          | O           |                   |                |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                                                                          |             |                   | NA             |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                                                            | O           |                   |                |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS                                                                                | O           |                   |                |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS                                                                                 | O           |                   |                |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN                                                                          |             |                   | NA             |
| CRÉDIT BAIL                                                                                            |             |                   | NA             |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                                                            |             |                   | NA             |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS                                                                      |             |                   | NA             |
| ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES                                                      | O           |                   |                |
| EFFETS DE COMMERCE                                                                                     |             |                   | NA             |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF                                                                      | O           |                   |                |
| COMPOSITION DES FONDS ASSOCIATIFS                                                                      |             |                   | NA             |
| TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS                                                             | O           |                   |                |
| TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS                                                                      |             |                   | NA             |
| TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS                                                                 |             |                   | NA             |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES                                                                          | O           |                   |                |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF                                                                     | O           |                   |                |
| CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)                                                          |             |                   | NA             |
| LES ENGAGEMENTS                                                                                        | O           |                   |                |
| DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES                                                               |             |                   | NA             |
| HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES                                                         |             |                   | NA             |
| LES EFFECTIFS                                                                                          |             |                   | NA             |
| RESSOURCES,<br>VENTILATION DE L'IMPÔT,<br>INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES |             |                   | NA             |
| COMMENTAIRE                                                                                            |             |                   | NA             |

## 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 384 794,40 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 13 141,01 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 20/02/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs nous apportons les précisions suivantes dans un souci de satisfaire au principe d'image fidèle des comptes annuels.

Une comptabilité d'engagements est tenue depuis le 01/01/2011.

L'Office de Tourisme Intercommunal Aspres-Thuir exerce à titre prépondérant, les activités traditionnelles, à savoir l'accueil et le renseignement des touristes, d'une part, la promotion du territoire sur lequel porte sa compétence, d'autre part. A titre accessoire, il gère la visite des caves Byrrh, situées à Thuir et ancienne propriété de la SA Cusenier, et assure dans ce cadre, la vente des produits de cette société, ainsi que ceux des petits producteurs agricoles des Aspres.

Le compte de résultat de chaque secteur est établi à partir de la comptabilité analytique et joint aux comptes annuels clos au 31/12/19.

### Contributions volontaires:

La contribution volontaire est un acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une association un travail, des biens ou d'autres services à titre gratuit. Les contributions volontaires n'entraînent donc pas de flux financiers et sont donc par nature gratuites.

Dès lors que ces contributions présentent un caractère significatif, elles doivent faire l'objet d'une information appropriée dans l'annexe portant sur leur nature et leur importance.

#### ° Avec la Communauté de Communes des Aspres:

En complément de sa contribution financière, et en accord avec la convention de partenariat et d'objectifs pluriannuels, et avenants, qui ont été signés entre l'Office de Tourisme et la Communauté de Commune des Aspres, la Collectivité met à disposition de l'Office divers moyens matériels.

Pour certaines de ces contributions volontaires, à défaut de renseignements quantitatifs suffisamment fiables et mesurables de part leur caractère atypique et des difficultés d'évaluation rencontrées, seule une information qualitative détaillée est apportée en annexe.

Sont mis à disposition:

\_\_ Le local du circuit de visites des Caves Byrrh et les boutiques attenantes d'une superficie de 8321 m2, propriété de la Collectivité, l'Office devant en assurer l'exploitation (promotion, visites guidées, gestion des boutiques).

\_\_ Depuis le 12 novembre 2014 suite au déménagement l'Office utilise uniquement les bureaux au-dessus de la boutique du circuit de visites d'une surface de 70 m2.

\_\_ Depuis le 19 juin 2017 la boutique située place Gabriel Péri à Thuir.

\_\_ Un terrain à Castelnou sur lequel est édifié un abri, permettant à l'Office d'exercer son activité sur le site.

\_\_ Divers équipements de bureau et matériels informatiques nécessaires à l'activité de l'Office.

\_\_ Un véhicule Renault Kangoo de 2 places mis en circulation le 01/03/2006.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXPERT-COMPTABLE  
ADMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 43 07 11 66

### 7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

#### ° Avec les Etablissements Pernod:

En accord avec la convention relative à l'exploitation du circuit de visite des caves Byrrh signée par l'Office avec, la société Pernod et la Communauté de Communes des Aspres, la société Pernod concède à l'Office de Tourisme l'usage de divers biens mobiliers dans le cadre de l'exploitation du circuit de visites, tels que:

- \_ La mise à disposition d'affiches Byrrh,
- \_ La concession à titre exclusif de la distribution des produits Byrrh dans le cadre de l'exploitation du circuit de visites,
- \_ La sous licence des Marques Byrrh,
- \_ L'utilisation du nom de domaine Caves Byrrh.com.

#### Cadres dirigeants salariés:

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, nous devons donner une information globalisée portant sur le montant total des rémunérations versées aux trois plus hauts cadres salariés de l'association. Ce montant s'est élevé à 45 021€ au titre de l'exercice clos le 31/12/19.

## 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

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SARL JC BRUN CONSEIL  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 48 07 11 66

## 7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

### IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### 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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |        |
|-----------------------------------------------|--------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 ans |
| - Logiciel                                    | 1 an   |
| - Matériel de bureau                          | 4 ans  |
| - Mobilier                                    | 7 ans  |

### STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

### CRÉANCES

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

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

SARL JC BRUN CONSEIL  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 43 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

| CADRE A                              |                                                            | IMMOBILISATIONS                            |                | V. brute des<br>immob. début<br>d' exercice | Augmentations                      |                                            |
|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
|                                      |                                                            |                                            |                |                                             | suite à réévaluation               | acquisitions                               |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement et de développement                  |                                            | TOTAL          |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Autres postes d'immobilisations incorporelles              |                                            | TOTAL          | 83 053                                      |                                    |                                            |
| CORPORELLES                          | Terrains                                                   |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Constructions                                              | Sur sol propre                             |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      |                                                            | Sur sol d'autrui                           |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Inst. générales, agencts & aménagts construct.             |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Installations techniques, matériel & outillage industriels |                                            |                | 7 588                                       |                                    |                                            |
|                                      | Autres immos<br>corporelles                                | Inst. générales, agencts & aménagts divers |                | 108 471                                     |                                    |                                            |
|                                      |                                                            | Matériel de transport                      |                | 12 767                                      |                                    |                                            |
|                                      | Matériel de bureau & mobilier informatique                 |                                            |                | 91 340                                      |                                    |                                            |
| Emballages récupérables & divers     |                                                            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| Avances et acomptes                  |                                                            |                                            |                |                                             |                                    | 6 000                                      |
|                                      |                                                            |                                            | TOTAL          | 220 166                                     |                                    | 6 000                                      |
| FINANCIERES                          | Participations évaluées par mise en équivalence            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Autres participations                                      |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Prêts et autres immobilisations financières                |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| TOTAL                                |                                                            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| TOTAL GENERAL                        |                                                            |                                            |                | 303 220                                     |                                    | 6 000                                      |
| CADRE B                              |                                                            | IMMOBILISATIONS                            | Diminutions    |                                             | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation<br>légale/Valeur<br>d'origine |
|                                      |                                                            |                                            | par virt poste | par cessions                                |                                    |                                            |
| INCORPOR.                            | Frais d'établissement & dévelop.                           |                                            | TOTAL          |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Autres postes d'immob. incorporelles                       |                                            | TOTAL          |                                             | 16 343                             | 66 711                                     |
| CORPORELLES                          | Terrains                                                   |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Constructions                                              | Sur sol propre                             |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      |                                                            | Sur sol d'autrui                           |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Inst. gal. agen. amé. cons                                 |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Inst. techniques, matériel & outillage indust.             |                                            |                |                                             | 7 588                              |                                            |
|                                      | Autres immos<br>corporelles                                | Inst. gal. agen. amé. divers               |                |                                             | 108 471                            |                                            |
|                                      |                                                            | Matériel de transport                      |                |                                             | 12 767                             |                                            |
|                                      | Mat. bureau, inform., mobilier                             |                                            |                | 13 742                                      | 77 598                             |                                            |
| Emb. récupérables & divers           |                                                            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| Immobilisations corporelles en cours |                                                            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| Avances et acomptes                  |                                                            |                                            |                |                                             | 6 000                              |                                            |
|                                      |                                                            |                                            | TOTAL          | 13 742                                      | 212 424                            |                                            |
| FINANCIERES                          | Particip. évaluées par mise en équivalence                 |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Autres participations                                      |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Autres titres immobilisés                                  |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
|                                      | Prêts & autres immob. financières                          |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| TOTAL                                |                                                            |                                            |                |                                             |                                    |                                            |
| TOTAL GENERAL                        |                                                            |                                            |                | 30 085                                      | 279 135                            |                                            |

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

SARL JC BRUN CONSEIL  
 940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
 66100 PERPIGNAN  
 dfg Tél : 04 43 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

| 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 |
| Frais d'établissement, développ.                | <b>TOTAL</b>                     |                                                                      |                                         |                                                     |                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles            | <b>TOTAL</b>                     | 50 936                                                               | 10 552                                  | 16 343                                              | 45 146                                            |
| Terrains                                        |                                  |                                                                      |                                         |                                                     |                                                   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                   |                                                                      |                                         |                                                     |                                                   |
|                                                 | Sur sol d'autrui                 |                                                                      |                                         |                                                     |                                                   |
|                                                 | Inst. générales agen. aménag.    |                                                                      |                                         |                                                     |                                                   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                  | 4 360                                                                | 1 187                                   |                                                     | 5 547                                             |
| Autres immob. corporelles                       | Inst. générales agencem. amén.   | 53 298                                                               | 10 847                                  |                                                     | 64 145                                            |
|                                                 | Matériel de transport            | 4 277                                                                | 2 553                                   |                                                     | 6 830                                             |
|                                                 | Mat. bureau et informatiq., mob. | 62 734                                                               | 12 112                                  | 13 742                                              | 61 103                                            |
|                                                 | Emballages récupérables divers   |                                                                      |                                         |                                                     |                                                   |
|                                                 | <b>TOTAL</b>                     | 124 668                                                              | 26 699                                  | 13 742                                              | 137 626                                           |
|                                                 | <b>TOTAL GENERAL</b>             | <b>175 604</b>                                                       | <b>37 252</b>                           | <b>30 085</b>                                       | <b>182 772</b>                                    |

| 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              |
| Frais d'établissements                          | <b>TOTAL</b>                     |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |
| A. Immob. incorpor.                             | <b>TOTAL</b>                     |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |
| 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           |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |
|                                                 | <b>TOTAL</b>                     |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                  |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |
|                                                 | <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>             |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |
|                                                 | <b>Total général non ventilé</b> |                                                                                    |                |                            |                       |                |                                         |

| 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 |  |                                                                                  |                                    |               |                                            |                                    |

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 43 07 11 66

**7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR**

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

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

SABR JC BRUN CONSEIL  
 COMPTABLE  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 940, Avenue Eole - Technosud 2  
 66100 PERPIGNAN  
 dfg Tél : 04 48 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

## 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<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                              |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                              |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           |                                              |                |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 |                                              |                |                |
|                     | Autres créances clients                                      | 12 079                                       | 12 079         |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.            |                                              |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |                                              |                |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                | 83                                           | 83             |                |
|                     | Impôts sur les bénéfices                                     |                                              |                |                |
|                     | Etat & autres                                                | 1 521                                        | 1 521          |                |
|                     | 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) | 116 400                                      | 116 400        |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  | 24 819                                       | 24 819         |                |
| <b>TOTAUX</b>       |                                                              | <b>154 902</b>                               | <b>154 902</b> |                |
| Renvois             | (1) Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                |                |
|                     | (2) des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |
|                     | (2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)  | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |

# COMPTES DE REGULARISATION ACTIF

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXPERTISE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Technosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 43 07 11 66

**7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR**

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

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 24 819        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>24 819</b> |

## 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                                              | 116 400        |
| Disponibilités                                               |                |
| <b>TOTAL</b>                                                 | <b>116 400</b> |

# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 48 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

| Libellé                                        | Solde au début de l'exercice | Augmentations | Diminutions   | Solde à la fin de l'exercice |
|------------------------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|------------------------------|
| Fonds associatifs sans droit de reprise        |                              |               |               |                              |
| Écart de réévaluations sans droit de reprise   |                              |               |               |                              |
| Fonds associatifs avec droit de reprise        |                              |               |               |                              |
| Écart de réévaluations avec droit de reprise   |                              |               |               |                              |
| Réserves                                       | 197 586                      |               | 35 953        | 161 632                      |
| Report à nouveau                               |                              |               |               |                              |
| Résultat comptable de l'exercice antérieur     | -35 953                      | 35 953        |               |                              |
| Subventions d'investissement non renouvelables |                              |               |               |                              |
| Provisions réglementées                        |                              |               |               |                              |
| Droits des propriétaires (Commodat)            |                              |               |               |                              |
| <b>TOTAUX</b>                                  | <b>161 632</b>               | <b>35 953</b> | <b>35 953</b> | <b>161 632</b>               |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SARL JC BRUN CONSEIL  
 COMMISSAIRE AUX COMPTES  
 940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
 66100 PERPIGNAN  
 dfg Tél : 04 48 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

## 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 | 116 624        | 95 691         | 20 933                        |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1)(2)   |                |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés              | 39 698         | 39 698         |                               |                 |
| Personnel & comptes rattachés                 | 15 720         | 15 720         |                               |                 |
| Sécurité sociale & autr organismes sociaux    | 28 145         | 28 145         |                               |                 |
| Etat & Impôts sur les bénéfices               |                |                |                               |                 |
| autres Taxe sur la valeur ajoutée             | 4 292          | 4 292          |                               |                 |
| collectiv. Obligations cautionnées            |                |                |                               |                 |
| publiques Autres impôts, tax & assimilés      | 5 543          | 5 543          |                               |                 |
| Dettes sur immobilisations & cpts rattachés   |                |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                         |                |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)   |                |                |                               |                 |
| Dettes représentatives des titres empruntés   |                |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                   |                |                |                               |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                 | <b>210 021</b> | <b>189 088</b> | <b>20 933</b>                 |                 |

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

# COMPTES DE RÉGULARISATION PASSIF

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXPERT COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 48 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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

## 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                   |               |
| Dettes fiscales et sociales                                | 28 194        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |               |
| Autres dettes                                              |               |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>28 194</b> |

# ENGAGEMENTS

SARL JC BRUN CONSEIL  
EXPERT-COMPTABLE  
COMMISSAIRE AUX COMPTES  
940, Avenue Eole - Tecnosud 2  
66100 PERPIGNAN  
dfg Tél : 04 48 07 11 66

7102 - OFFICE TOURISME ASPRES THUIR

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 149 539,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

|                      |                 |
|----------------------|-----------------|
| Taux d'actualisation | 2,00 %          |
| Table de mortalité   | INSEE 2010-2012 |
| Départ volontaire à  | 62 ans          |
| Taux de turn over    | 2,00 %          |

## ENGAGEMENTS DONNÉS

|                                                          | Autres        | Dirigeants | Filiales   | Participations | Autres entreprises liées | Montant       |
|----------------------------------------------------------|---------------|------------|------------|----------------|--------------------------|---------------|
| Effets escomptés non échus                               |               |            |            |                |                          |               |
| Cautionnements, avals et garanties donnés par la société |               |            |            |                |                          |               |
| Engagements assortis de sûretés réelles                  |               |            |            |                |                          |               |
| Intérêts à échoir                                        |               |            |            |                |                          |               |
| Assurances à échoir                                      |               |            |            |                |                          |               |
| Autres engagements donnés :                              |               |            |            |                |                          |               |
| Contrats de crédits-bails                                | 8 860         |            |            |                |                          | 8 860         |
| Contrats de locations financement                        | 30 151        |            |            |                |                          | 30 151        |
| Intérêts emprunts                                        | 369           |            |            |                |                          | 369           |
| <b>TOTAL (1)</b>                                         | <b>39 380</b> |            |            |                |                          | <b>39 380</b> |
|                                                          | Autres        | Dirigeants | Provisions |                |                          | Montant       |
| Engagements en matière de pensions                       |               |            |            |                |                          |               |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>39 380</b> |            |            |                |                          | <b>39 380</b> |