

OFFICE DE TOURISME DU GRAND

1 RUE EUGENE FRANCE

23000 GUERET

Comptes annuels au 31/12/2020

Siret : 77799659600030

Code APE : 7990Z



3 bis rue Vincent

52, avenue des Paulines

23600 Boussac

63000 Clermont-Ferrand

Tél : 05 55 82 04 55

Tél : 04 73 92 83 58

E-Mail : s.villeneuve@scpdv.com



Sommaire

DESIGNATION	NOTES	PAGES
Documents liminaires		
Attestation		3
Documents de synthèse		
Bilan		5
Compte de résultat		7
Annexe		
Annexe COVID-19	10	10
Principes, règles et méthodes comptables	20	10
Notes sur l'actif		11
Immobilisations	31	11
Stocks	32	14
Créances	34	14
Autres informations	60	14
Détail des postes		
Actif		17
Immobilisations	31	17
Stocks	32	17
Créances	34	17
Divers	35	18
Comptes de régularisation actif	36	18
Passif		18
Fonds associatifs et réserves	40	18
Dettes	43	19
Compte de résultat		20
Produits d'exploitation	50	20
Charges d'exploitation	51	21
Produits financiers	53	23
Produits exceptionnels	55	23
Charges exceptionnelles	56	23
Documents de gestion		
Soldes intermédiaires de gestion		25
Tableau de financement		29
Liasse fiscale		

Documents liminaires

ATTESTATION

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'association **OFFICE DE TOURISME DU GRAND GUERET** pour l'exercice du **01/01/2020 au 31/12/2020** et conformément aux termes de ma lettre de mission en date du 09/01/2001 (conformément à nos accords), j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 32 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	291 736 Euros
Chiffre d'affaires	27 523 Euros
Résultat net comptable	18 814 Euros

Fait à Boussac
le 08/03/2021

Stéphane VILLENEUVE
Expert-comptable

Documents de synthèse

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	7 502	7 410	92	1 669
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		92 030	86 046	5 984	3 323
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations grevées de droit							
Immobilisations en-cours							
Avances et acomptes							
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	T.I.A.P						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total (I)			99 531	93 455	6 076	4 992	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	949		949	1 738
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	1 559		1 559	3 732
		Comptes affiliés					
		Autres créances		10 616		10 616	64 699
	DIVERS	V.M.P	35	17 153		17 153	17 000
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		252 177			252 177	197 747	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	3 206		3 206	1 933
	Total (II)			285 660		285 660	286 849
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)		36				
	Primes de remboursement d'obligations (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GENERAL (I à V)				385 191	93 455	291 736
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an		
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	82 746	82 746
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	120 804	118 390
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	18 814	2 414
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droits des propriétaires (commodat)		
Total (I)		222 364	203 550
FONDS DEDIES	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur autres ressources		
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total (III)		
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 143	20 618
	Dettes fiscales et sociales	28 009	30 332
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	16 220	37 341
Comptes régul.	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance (1)		
Total (IV)		69 372	88 291
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL GENERAL (I à V)		291 736	291 841
Engagements donnés			
Renvois	(1) Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an	69 372	88 291
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques		

COMPTE DE RESULTAT

					Note	31/12/2020	31/12/2019	
Nombre de mois de la période						12	12	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	50	Total	Total	
	Ventes de marchandises		1 993			1 993	5 093	
	Production vendue	biens	25 531			25 531	36 616	
		services						
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		27 523			27 523	41 709	
	Production stockée							
	Production immobilisée							
	Subventions d'exploitation							
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges							
	Cotisations							
	Dons							
	Legs et donations							
	Autres produits							
Total des produits d'exploitation (1) (I)					277 191	287 538		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				51	1 447	2 608	
	Variation de stock (marchandises)					789	29	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)							
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)							
	Autres achats et charges externes (3)					66 093	73 443	
	Impôts, taxes et versements assimilés					2 289	2 972	
	Salaires et traitements					159 630	160 921	
	Charges sociales					25 486	42 794	
	Dotations aux amortissements sur immobilisations					3 755	3 282	
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations							
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant							
	Dotations aux provisions							
	Autres charges					4	310	
Total des charges d'exploitation (2) (II)					259 492	286 359		
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					17 699	1 179		
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)				52			
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)							
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations				53	957	1 015	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé							
	Autres intérêts et produits assimilés							
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges							
	Différences positives de change							
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des produits financiers (V)					957	1 015		
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				54			
	Intérêts et charges assimilées							
	Différences négatives de change							
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)								
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					957	1 015		
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					18 656	2 194		

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	480	479
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)		480	479
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		322	259
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		322	259
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		158	220
(IX) Impôts sur les bénéfices	58		
(X) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		278 628	289 031
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		259 814	286 617
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		18 814	2 414

Renvois	(1) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3) Dont crédit bail mobilier		
	Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Produits	Bénévolats		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total		
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total		

Annexe

Note 10 - Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores et déjà constaté sur la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 :

- *Une baisse du chiffre d'affaires :*
706200 Saint Victor : 2121.07 eur
706221 Puy Chailloux : 1962.00 eur
706222 Jouillat : 1296.80 eur
706225 Anzème : 2041.30 eur
706800 Sortilèges : 1840.00 eur
707010 Boutique : 3080.75 eur
- *Mise au chômage partiel d'une partie des salariés*

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Baisse du chiffre d'affaires
- Achat de produits (gel, masques,) liés à la crise sanitaire
- Obtention de l'aide au paiement auprès de l'Urssaf ainsi que des exonérations de charges liées au Covid
- Activité partielle pour une partie du personnel

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	7 502			7 502
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	7 502			7 502
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	102 346	4 839	15 155	92 030
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	102 346	4 839	15 155	92 030
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	109 848	4 839	15 155	99 532

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	5 832	1 577		7 410
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	5 832	1 577		7 410
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	99 023	2 177	15 155	86 046
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	99 023	2 177	15 155	86 046
Total général	104 855	3 755	15 155	93 456

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 7 502	+ 5 832	+ 1 669
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 577	- 1 577
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 7 502	= 7 410	= 92

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 102 346	+ 99 023	+ 3 323
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 839		+ 4 839
Dotation de l'exercice		+ 2 177	- 2 177
Cessions ou mises hors service	- 15 155	- 15 155	-
Valeur en fin d'exercice	= 92 030	= 86 046	= 5 984

Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u> - Frais d'établissement - Frais de développement - Concessions, brevets et droits similaires - Fonds commercial - Autres immobilisations incorporelles	Linéaire	1 AN
<u>Immobilisations corporelles</u> - Terrains - Constructions - Installations techniques, matériels et outillages - Autres immobilisations corporelles	Linéaire	6 ANS
. Instal, agencements, aménagements divers . Matériel de transport . Matériel de bureau . Emballages récupérables, divers	Linéaire	5 ANS

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Tour futjisu accueil2	1 139		
wiclic ordi accueil 1	1 906		
Meubles boutique	1 794		
Total	4 839		
Total général	4 839		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
SERVEUR STOCKAGE UC ACCEUIL	0		
DECO PHOTOS CARTES	0		
STANDARD DIATONIS	0		
PEINTURES NOUV LOCAUX	0		
PHOTO POUR DECO NOUV LOCAUX	0		
GRAVEUR IMPRIMEUR	0		
HER	0		
ordinateur Sabrina	0		
ORDI PORTABLE LENOVO PLANETE INFO	0		
IPHONE THIERRY SFR	0		
IPHONE CELINE SFR	0		
ordinateur ACCU planete informatique	0		
wiclic ordinateur	0		
WICLIC ORDINATEUR AVRIL 2014	0		
Total			

Total général			
---------------	--	--	--

Note 32 - Stocks

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
STOCK MARCHANDISES AVEC MARGE	DERNIER PRIX D'ACHAT HT

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 60 - Autres informations

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	3	
Ouvriers		
Total	6	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés	1 559	1 559	
Comptes affiliés			
Autres créances	10 616	10 616	
Totaux	12 175	12 175	

Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 143	25 143		
Dettes fiscales et sociales	28 009	28 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 220	16 220		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	69 372	69 372		

Détail des postes

Note 31 - Immobilisations

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES			
205100	LOGICIELS	7 502	7 502
280510	AMORT LOGICIELS	-7 410	-5 832
	Total	92	1 669
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
218100	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENT	70 016	77 507
218300	BUREAU INFORMATIQUE	14 109	18 729
218400	MOBILIER	7 904	6 110
281810	AMORT DES AGENCEMENTS	-70 016	-77 507
281830	AMORT MATÉRIEL BUREAU ET INFORMA	-9 844	-15 406
281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	-6 185	-6 110
	Total	5 984	3 323
Total Immobilisations		6 076	4 992

Note 32 - Stocks

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
MARCHANDISES			
370010	STOCK MARCHANDISES AVEC MARGE	949	1 738
	Total	949	1 738
Total Stocks		949	1 738

Note 34 - Créances

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS			
411	Usagers et comptes rattachés	617	1 537
418100	CLIENTS FACT A ETABLIR	941	2 196
	Total	1 559	3 732
AUTRES CRÉANCES			
448700	PRODUITS A RECEVOIR	10 564	64 695
467086	LIMOUZI SAVEURS		4
467149	DEPOT NOEL	53	
	Total	10 616	64 699
Total Créances		12 175	68 431

Note 35 - Divers

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
VMP			
508300	TITRES BPACA	17 153	17 000
	Total	17 153	17 000
DISPONIBILITÉS			
512100	BANQUE POPULAIRE	102 362	73 724
512150	LIVRET A BANQUE POPULAIRE	81 889	81 464
512170	LIVRET EPARGNE INSTITUTIONNELS	67 518	42 129
530000	CAISSE	408	429
	Total	252 177	197 747
	Total Divers	269 330	214 747

Note 36 - Comptes de régularisation actif

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCES	3 206	1 933
	Total	3 206	1 933
	Total Comptes de régularisation actif	3 206	1 933

Note 40 - Fonds associatifs et réserves

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE			
102000	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT	82 746	82 746
	Total	82 746	82 746
REPORT À NOUVEAU			
110000	REPORT A NOUVEAU	120 804	118 390
	Total	120 804	118 390
RÉSULTAT DE L'EXERCICE			
120000	Résultat de l'exercice	18 814	2 414
	Total	18 814	2 414
	Total Fonds associatifs et réserves	222 364	203 550

Note 43 - Dettes

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHÉS			
401	Fournisseurs	17 823	13 610
408100	FOURN. FACT NON PARVENUES	7 321	7 008
	Total	25 143	20 618
DETTES FISCALES ET SOCIALES			
42	<i>PERSONNEL ET COMPTES RATTACHÉS</i>	11 172	11 944
428200	DETTES PROV POUR CONGES PAYES	11 172	11 944
43	<i>SÉCURITÉ SOCIALE ET AUTRES ORGANISMES</i>	15 778	17 378
431000	URSSAF	7 196	6 817
437007	AESIO PREVOYANCE	901	885
437020	AG2R RETRAITE AGIRC	2 638	4 718
437330	MUTUELLE EOVI	157	189
438200	CHARGES SOCIALES/ CONGES PAYES	2 939	3 142
438602	ORG SOC CH A PAYER FORMATION CONTI	1 946	1 627
44	<i>ETAT ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES</i>	1 059	1 011
442100	PREL. A LA SOURCE IMPOT/REVENU	852	790
448200	CH FISC A PAYER/CP	207	221
	Total	28 009	30 332
AUTRES DETTES			
467074	SAFRAN DU GRAND PRE	18	
467149	DEPOT NOEL		2
467164	BIERE DU PLATEAU	5	5
467200	LOC.LA CHAPELLE TAILLEFERT	1 689	2 064
467400	LOC.PUY CHAILLAUX		2 847
467500	LOC. JOUILLAT	809	1 812
467700	LOC.ANZEME MOBIL HOME	141	
468018	CONCERT VILLARD		8 184
468019	ROUMANOFF		11 488
468020	LOC. ST VICTOR	6 837	8 733
468021	LES 3 GLORIEUSES		720
468023	LE TEMPS DES COPAINS	2 805	1 485
468026	MABILLE BERNARD	434	
468028	MATRIOCHKA	165	
468029	SWIMRUN	40	
468030	BALLETS DE MEXICO	160	
468031	MICHELE TORR	3 117	
	Total	16 220	37 341
Total Dettes		69 372	88 291

Note 50 - Produits d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
VENTES DE MARCHANDISES FRANCE					
707010	BOUTIQUE	1 813	4 894	-3 081	-62,95
707020	PANIERE	88	63	25	39,81
707030	FICHE RANDONNEES	92	137	-45	-32,85
Total		1 993	5 093	-3 101	-60,88
PRODUCTION VENDUE SERVICES FRANCE					
706200	COM. SAINT VICTOR	6 063	8 184	-2 121	-25,92
706210	COM. LA CHAPELLE	2 688	2 279	410	17,97
706221	COM. PUY CHAILLAUX		1 962	-1 962	-100,00
706222	COMMISSION JOUILLAT	4 422	5 719	-1 297	-22,67
706224	COMMISSION BOUTIQUE	5 680	5 814	-134	-2,31
706225	COM. ANZEME MOBIL HOME	148	2 189	-2 041	-93,24
706230	COM. AIRBNB	78		78	
706250	ANIMATIONS ESTIVALES	230	428	-198	-46,26
706270	COMMISSION STAGE SPORT NATURE	345	257	88	34,03
706300	FRAIS DE LOCATION SPECTACLES	1 280	1 862	-582	-31,24
706700	DROIT D'ENTREE EXPOS	410	690	-280	-40,58
706800	SORTILEGES DE LA PLEINE LUNE	2 490	4 330	-1 840	-42,49
708100	PRODUITS ACCESSOIRES	18	23	-5	-20,86
708200	FRAIS DE DOSSIER LOCATIONS	528	1 968	-1 440	-73,17
708300	PACK ANT	1 150	910	240	26,37
Total		25 531	36 616	-11 085	-30,27
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION					
740000	SUBV COM. AGGLO	213 000	213 000	0	
740010	SUBV REGION EMPLOI ASSO	23 644	24 525	-881	-3,59
740040	SUBV EXPLOITATION ANIMATION	5 000	3 500	1 500	42,86
Total		241 644	241 025	619	0,26
REPRISES SUR AMORT ET PROV - TRANSFERT DE CHARGES					
791000	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATIONS	6 221	2 166	4 055	187,23
Total		6 221	2 166	4 055	187,23
COTISATIONS					
756000	COTISATIONS	1 760	2 258	-498	-22,05
756010	DON OT	35	42	-7	-16,67
Total		1 795	2 300	-505	-21,96
DONS					
758000	PRODUIT DE GESTION	8	337	-330	-97,70
Total		8	337	-330	-97,70
Total Produits d'exploitation		277 191	287 538	-10 346	-3,60

Note 51 - Charges d'exploitation

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
ACHATS DE MARCHANDISES (Y COMPRIS DROITS DE DOUANE)					
607010	ACHATS MARCH POUR BOUTIQUE	1 384	2 589	-1 205	-46,54
607020	ACHATS PR DÉPOT VT(SANS COMMISSION)	63	19	44	238,40
	Total	1 447	2 608	-1 161	-44,51
VARIATIONS DE STOCK MARCHANDISES					
603710	VARIATIONS STOCK MARCHANDISES	789	29	760	2 645,09
	Total	789	29	760	2 645,09
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES					
606	<i>ACHATS NON STOCKÉS DE MATIÈRES ET FOURNITURES</i>	3 169	1 703	1 465	86,02
606104	CARBURANT	125	490	-364	-74,42
606250	ANIMATION	28		28	
606300	FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT EQUIP	2 585	754	1 831	242,72
606400	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	430	459	-29	-6,32
613	<i>LOCATIONS</i>	19 630	20 612	-982	-4,76
613200	LOCATIONS IMMOBILIERES	14 155	13 888	267	1,92
613500	LOCATIONS MOBILIERES	5 475	6 724	-1 249	-18,57
614	<i>CHARGES LOCATIVES ET DE CO-PROPRIÉTÉ</i>	6 678	7 232	-553	-7,65
614000	CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	6 678	7 232	-553	-7,65
615	<i>ENTRETIEN ET RÉPARATIONS</i>	7 390	7 922	-531	-6,71
615200	ENTRETIEN RÉPAR.SUR BIEN IMMOBILIER	230		230	
615500	ENTRETIEN & REPARATIONS	630	2 605	-1 975	-75,83
615600	MAINTENANCE	6 531	5 317	1 214	22,83
616	<i>PRIMES D'ASSURANCE</i>	1 765	1 799	-34	-1,89
616000	PRIMES D'ASSURANCES	1 765	1 799	-34	-1,89
618	<i>DIVERS</i>	229	379	-150	-39,61
618100	DOCUMENTATION GENERALE	229	229	0	
618500	FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CON		150	-150	-100,00
621	<i>PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ENTREPRISE</i>	2 378	4 300	-1 923	-44,71
621000	INTERVENANT EXTÉRIEURS	2 378	4 300	-1 923	-44,71
622	<i>RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES</i>	6 206	6 133	73	1,19
622600	HONORAIRES	6 199	6 133	66	1,08
622810	FRAIS OT VENTES EN LIGNE	7		7	
623	<i>PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES</i>	5 283	6 730	-1 447	-21,51
623100	ANNONCES ET INSERTIONS	1 440	1 400	40	2,85
623400	CADEAUX	15	32	-17	-53,30
623600	CATALOGUES & IMPRIMES	3 828	5 249	-1 420	-27,06
623700	PUBLICATIONS		50	-50	-100,00
624	<i>TRANSPORTS DE BIENS ET COLLECTIFS DU PERSONNEL</i>	84	55	29	51,88
624100	TRANSPORT SUR ACHAT	64	35	29	80,93
624800	TRANSPORTS AUTRES	20	20	0	
625	<i>DÉPLACEMENTS, MISSIONS ET RÉCEPTIONS</i>	1 713	4 572	-2 858	-62,52
625100	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 022	3 391	-2 370	-69,88
625700	RECEPTIONS	692	1 181	-489	-41,40
A reporter		54 524	61 437	-6 912	-11,25

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
<i>Report</i>		54 524	61 437	-6 912	-11,25
626	FRAIS POSTAUX ET DE TÉLÉCOMMUNICATIONS	6 980	6 668	312	4,68
626000	FRAIS TELEPHONE & INTERNET	3 807	3 473	333	9,59
626100	AFFRANCHISSEMENTS	3 173	3 194	-21	-0,66
627	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	3 190	3 649	-460	-12,60
627800	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRE	3 190	3 649	-460	-12,60
628	DIVERS	1 400	1 689	-289	-17,12
628100	COTISATIONS DIVERSES	1 400	1 689	-289	-17,12
	Total	66 093	73 443	-7 349	-10,01
IMPÔTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS					
631000	CH FISCALES/CONGES PAYES	-14	92	-107	-115,50
633300	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA F	2 303	2 880	-577	-20,03
	Total	2 289	2 972	-683	-22,99
SALAIRES ET TRAITEMENTS					
641000	REMUNERATION DU PERSONNEL	159 126	159 994	-867	-0,54
641100	APPOINTEMENTS PERMANENTS	1 275	1 515	-240	-15,84
641200	CONGÉ PAYÉ	-772	-803	31	-3,87
641300	PRIMES ET GRATIFICATIONS		215	-215	-100,00
	Total	159 630	160 921	-1 292	-0,80
CHARGES SOCIALES					
645000	CHARGES SOCIALES/ CP A PRENDRE	-203	-520	317	-60,93
645100	COTISATIONS URSSAF	12 607	29 438	-16 830	-57,17
645310	RETRAITE IGIRCA	7 415	7 964	-549	-6,90
645312	CAPICAF	1 056	1 200	-143	-11,96
645330	MUTUELLE EOVI	945	1 136	-190	-16,77
645810	PRÉVOYANCE	3 125	3 037	88	2,91
647500	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	540	540	0	
	Total	25 486	42 794	-17 309	-40,45
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS					
681110	DOTATION INCORPORELLES	1 577	1 577	0	0,00
681120	DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 177	1 705	472	27,71
	Total	3 755	3 282	472	14,39
AUTRES CHARGES					
651600	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION		259	-259	-100,00
658000	FRAIS DE GESTION	4	50	-46	-91,76
	Total	4	310	-305	-98,67
Total Charges d'exploitation		259 492	286 359	-26 867	-9,38

Note 53 - Produits financiers

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
AUTRES INTERÊTS ET PRODUITS ASSIMILÉS					
768000	INTERETS	533	408	124	30,48
768100	INTÉRÊTS livret A	424	606	-182	-30,04
	Total	957	1 015	-58	-5,69
Total Produits financiers		957	1 015	-58	-5,69

Note 55 - Produits exceptionnels

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS EN CAPITAL					
778000	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	480	479	1	0,11
	Total	480	479	1	0,11
Total Produits exceptionnels		480	479	1	0,11

Note 56 - Charges exceptionnelles

N° compte	Désignation	31/12/2020	31/12/2019	Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION					
671800	CHARGES EXCEP/OPÉRATIONS GESTIONS	322	259	63	24,39
	Total	322	259	63	24,39
Total Charges exceptionnelles		322	259	63	24,39

Documents de gestion

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Désignation	31/12/2020		31/12/2019		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises	1 993	7,24	5 093	12,21	-3 101	-60,88
+	Production vendue	25 531	92,76	36 616	87,79	-11 085	-30,27
	CHIFFRE D'AFFAIRES	27 523	100,00	41 709	100,00	-14 186	-34,01
+	Production stockée						
+	Production immobilisée						
	ACTIVITÉ	27 523	100,00	41 709	100,00	-14 186	-34,01
-	Achats consommés	2 236	8,12	2 636	6,32	-401	-15,19
	MARGE BRUTE	25 287	91,88	39 073	93,68	-13 785	-35,28

	MARGE BRUTE	25 287	91,88	39 073	93,68	-13 785	-35,28
-	Autres achats et charges externes	66 093	240,14	73 443	176,08	-7 349	-10,01
	VALEUR AJOUTÉE	-40 806	-148,26	-34 370	-82,40	-6 436	18,73
+	Subventions d'exploitation	241 644	877,96	241 025	577,87	619	0,26
-	Impôts, taxes et versements assimilés	2 289	8,32	2 972	7,13	-683	-22,99
-	Charges de personnel	185 115	672,58	203 716	488,42	-18 600	-9,13
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 434	48,81	-33	-0,08	13 466	-41 118,90
+	Reprises prov. et transferts de charges	6 221	22,60	2 166	5,19	4 055	187,23
+	Autres produits d'exploitation	1 803	6,55	2 637	6,32	-835	-31,64
-	Dotations aux amortissements et provisions	3 755	13,64	3 282	7,87	472	14,39
-	Autres charges d'exploitation	4	0,01	310	0,74	-305	-98,67
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	17 699	64,31	1 179	2,83	16 520	1 401,26
+	Excédent attribué ou déficit transféré						
-	Déficit supporté ou excédent transféré						
+	Produits financiers	957	3,48	1 015	2,43	-58	-5,69
-	Charges financières						
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 656	67,78	2 194	5,26	16 462	750,45
+	Produits exceptionnels	480	1,74	479	1,15	1	0,11
-	Charges exceptionnelles	322	1,17	259	0,62	63	24,39
-	Impôts sur les bénéfices						
	RÉSULTAT NET	18 814	68,36	2 414	5,79	16 400	679,35

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2020		31/12/2019		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
+	Ventes de marchandises	1 993	7,24	5 093	12,21	-3 101	-60,88
	BOUTIQUE	1 813	6,59	4 894	11,73	-3 081	-62,95
	PANIERE	88	0,32	63	0,15	25	39,81
	FICHE RANDONNEES	92	0,33	137	0,33	-45	-32,85
+	Production vendue	25 531	92,76	36 616	87,79	-11 085	-30,27
	COM. SAINT VICTOR	6 063	22,03	8 184	19,62	-2 121	-25,92
	COM. LA CHAPELLE	2 688	9,77	2 279	5,46	410	17,97
	COM. PUY CHAILLAUX			1 962	4,70	-1 962	-100,00
	COMMISSION JOUILLAT	4 422	16,07	5 719	13,71	-1 297	-22,67
	COMMISSION BOUTIQUE	5 680	20,64	5 814	13,94	-134	-2,31
	COM. ANZEME MOBIL HOME	148	0,54	2 189	5,25	-2 041	-93,24
	COM. AIRBNB	78	0,28			78	
	ANIMATIONS ESTIVALES	230	0,84	428	1,03	-198	-46,26
	COMMISSION STAGE SPORT NATURE	345	1,25	257	0,62	88	34,03
	FRAIS DE LOCATION SPECTACLES	1 280	4,65	1 862	4,46	-582	-31,24
	DROIT D'ENTREE EXPOS	410	1,49	690	1,65	-280	-40,58
	SORTILEGES DE LA PLEINE LUNE	2 490	9,05	4 330	10,38	-1 840	-42,49
	PRODUITS ACCESSOIRES	18	0,07	23	0,06	-5	-20,86
	FRAIS DE DOSSIER LOCATIONS	528	1,92	1 968	4,72	-1 440	-73,17
	PACK ANT	1 150	4,18	910	2,18	240	26,37
	CHIFFRE D'AFFAIRES	27 523	100,00	41 709	100,00	-14 186	-34,01
	ACTIVITÉ	27 523	100,00	41 709	100,00	-14 186	-34,01
-	Achats consommés	2 236	8,12	2 636	6,32	-401	-15,19
	VARIATIONS STOCK MARCHANDISES	789	2,87	29	0,07	760	2 645,09
	ACHATS MARCH POUR BOUTIQUE	1 384	5,03	2 589	6,21	-1 205	-46,54
	ACHATS PR DÉPOT VT(SANS COMMISSION)	63	0,23	19	0,04	44	238,40
	MARGE BRUTE	25 287	91,88	39 073	93,68	-13 785	-35,28

	MARGE BRUTE	25 287	91,88	39 073	93,68	-13 785	-35,28
-	Autres achats et charges externes	66 093	240,14	73 443	176,08	-7 349	-10,01
	CARBURANT	125	0,46	490	1,17	-364	-74,42
	ANIMATION	28	0,10			28	
	FOURNITURES ENTRETIEN & PETIT EQUIP	2 585	9,39	754	1,81	1 831	242,72
	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	430	1,56	459	1,10	-29	-6,32
	LOCATIONS IMMOBILIERES	14 155	51,43	13 888	33,30	267	1,92
	LOCATIONS MOBILIERES	5 475	19,89	6 724	16,12	-1 249	-18,57
	CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	6 678	24,26	7 232	17,34	-553	-7,65
	ENTRETIEN RÉPAR.SUR BIEN IMMOBILIER	230	0,84			230	
	ENTRETIEN & REPARATIONS	630	2,29	2 605	6,25	-1 975	-75,83
	MAINTENANCE	6 531	23,73	5 317	12,75	1 214	22,83
	PRIMES D'ASSURANCES	1 765	6,41	1 799	4,31	-34	-1,89

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2020		31/12/2019		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	DOCUMENTATION GENERALE	229	0,83	229	0,55	0	
	FRAIS DE COLLOQUES, SÉMINAIRES, CON			150	0,36	-150	-100,00
	INTERVENANT EXTÉRIEURS	2 378	8,64	4 300	10,31	-1 923	-44,71
	HONORAIRES	6 199	22,52	6 133	14,70	66	1,08
	FRAIS OT VENTES EN LIGNE	7	0,02			7	
	ANNONCES ET INSERTIONS	1 440	5,23	1 400	3,36	40	2,85
	CADEAUX	15	0,05	32	0,08	-17	-53,30
	CATALOGUES & IMPRIMES	3 828	13,91	5 249	12,58	-1 420	-27,06
	PUBLICATIONS			50	0,12	-50	-100,00
	TRANSPORT SUR ACHAT	64	0,23	35	0,08	29	80,93
	TRANSPORTS AUTRES	20	0,07	20	0,05	0	
	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 022	3,71	3 391	8,13	-2 370	-69,88
	RECEPTIONS	692	2,51	1 181	2,83	-489	-41,40
	FRAIS TELEPHONE & INTERNET	3 807	13,83	3 473	8,33	333	9,59
	AFFRANCHISSEMENTS	3 173	11,53	3 194	7,66	-21	-0,66
	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS SUR PRE	3 190	11,59	3 649	8,75	-460	-12,60
	COTISATIONS DIVERSES	1 400	5,09	1 689	4,05	-289	-17,12
	VALEUR AJOUTÉE	-40 806	-148,26	-34 370	-82,40	-6 436	18,73
+	Subventions d'exploitation	241 644	877,96	241 025	577,87	619	0,26
	SUBV COM. AGGLO	213 000	773,89	213 000	510,68	0	
	SUBV REGION EMPLOI ASSO	23 644	85,90	24 525	58,80	-881	-3,59
	SUBV EXPLOITATION ANIMATION	5 000	18,17	3 500	8,39	1 500	42,86
-	Impôts, taxes et versements assimilés	2 289	8,32	2 972	7,13	-683	-22,99
	CH FISCALES/CONGES PAYES	-14	-0,05	92	0,22	-107	-115,50
	PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A LA F	2 303	8,37	2 880	6,90	-577	-20,03
-	Charges de personnel	185 115	672,58	203 716	488,42	-18 600	-9,13
	REMUNERATION DU PERSONNEL	159 126	578,15	159 994	383,59	-867	-0,54
	APPOINTEMENTS PERMANENTS	1 275	4,63	1 515	3,63	-240	-15,84
	CONGÉ PAYÉ	-772	-2,80	-803	-1,92	31	-3,87
	PRIMES ET GRATIFICATIONS			215	0,52	-215	-100,00
	CHARGES SOCIALES/ CP A PRENDRE	-203	-0,74	-520	-1,25	317	-60,93
	COTISATIONS URSSAF	12 607	45,81	29 438	70,58	-16 830	-57,17
	RETRAITE IGRCA	7 415	26,94	7 964	19,09	-549	-6,90
	CAPICAF	1 056	3,84	1 200	2,88	-143	-11,96
	MUTUELLE EOVI	945	3,43	1 136	2,72	-190	-16,77
	PRÉVOYANCE	3 125	11,36	3 037	7,28	88	2,91
	MEDECINE DU TRAV. & PHARM.	540	1,96	540	1,29	0	
	EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	13 434	48,81	-33	-0,08	13 466	-41 118,90
+	Reprises prov. et transferts de charges	6 221	22,60	2 166	5,19	4 055	187,23
	TRANSFERT CHARGES EXPLOITATIONS	6 221	22,60	2 166	5,19	4 055	187,23
+	Autres produits d'exploitation	1 803	6,55	2 637	6,32	-835	-31,64

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION DETAILLES

	Désignation	31/12/2020		31/12/2019		Variation (1) - (2)	% de variation (1) - (2)
		Montant	%	Montant	%		
	COTISATIONS	1 760	6,39	2 258	5,41	-498	-22,05
	DON OT	35	0,13	42	0,10	-7	-16,67
	PRODUIT DE GESTION	8	0,03	337	0,81	-330	-97,70
-	Dotations aux amortissements et provisions	3 755	13,64	3 282	7,87	472	14,39
	DOTATION INCORPORELLES	1 577	5,73	1 577	3,78	0	0,00
	DOT AMORT IMMO CORPORELLES	2 177	7,91	1 705	4,09	472	27,71
-	Autres charges d'exploitation	4	0,01	310	0,74	-305	-98,67
	DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION			259	0,62	-259	-100,00
	FRAIS DE GESTION	4	0,01	50	0,12	-46	-91,76
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	17 699	64,31	1 179	2,83	16 520	1 401,26
+	Produits financiers	957	3,48	1 015	2,43	-58	-5,69
	INTERETS	533	1,94	408	0,98	124	30,48
	INTÉRÊTS livret A	424	1,54	606	1,45	-182	-30,04
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	18 656	67,78	2 194	5,26	16 462	750,45
+	Produits exceptionnels	480	1,74	479	1,15	1	0,11
	AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS	480	1,74	479	1,15	1	0,11
-	Charges exceptionnelles	322	1,17	259	0,62	63	24,39
	CHARGES EXCEP/OPÉRATIONS GESTIONS	322	1,17	259	0,62	63	24,39
	RÉSULTAT NET	18 814	68,36	2 414	5,79	16 400	679,35

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation du fonds de roulement)

Désignation		31/12/2020	31/12/2019
RESSOURCES	Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	18 814	2 414
	Elimination des charges et produits sans incidence sur le fonds de roulement ou non liés à l'exploitation :		
	* Dotations aux amortissements et provisions	3 755	3 282
	* Reprises sur amortissements et provisions		
	* Transfert au compte charges à répartir		
	* Plus-values / Moins-values de cession		
	* Amortissements des subventions d'investissement		
	CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	22 568	5 696
	Prélèvements de l'exploitant et rémunération de l'exploitant et des associés		
	Apports de l'exploitant		
EMPLOIS	AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	22 568	5 696
	Cessions d'immobilisations : * Incorporelles		
	* Corporelles		
	* Financières		
	Augmentation du capital		45 022
	Nouveaux emprunts		
	Avances reçues des associés		
	Subventions d'investissement acquises		
	TOTAL DES RESSOURCES (A)	22 568	50 718
	Acquisitions d'immobilisations : * Incorporelles		
EMPLOIS	* Corporelles	4 839	2 828
	* Financières		
	Réduction du capital social		
	Remboursements d'emprunts		
	Remboursements des avances des associés		
	Dividendes		
	TOTAL DES EMPLOIS (B)	4 839	2 828
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT (A-B) = (C)	17 730	47 890
	Variation des stocks	-789	-29
	Variation des créances clients	-2 173	1 428
EMPLOIS	Variation des autres créances d'exploitation	-52 810	56 066
	Variation des dettes fournisseurs	-4 525	581
	Variation des autres dettes d'exploitation	23 444	-22 121
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (D)	-36 853	35 925
	Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
	Variation du capital souscrit non versé		
	Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
	Variation des subventions d'investissement à recevoir		
	Variation des dividendes à payer		
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT HORS EXPLOITATION (E)		
	VARIATION DE TRÉSORERIE (C-D-E) = (F)	54 583	11 966
EMPLOIS	Fonds de roulement à l'ouverture (G)	198 558	150 668
	Fonds de roulement à la clôture (G+C)	216 288	198 558
	Besoin en Fonds de Roulement à l'ouverture (H)	-16 189	-52 114
	Besoin en Fonds de Roulement à la clôture (H+D+E)	-53 042	-16 189
	Trésorerie à l'ouverture (I)	214 747	202 782
	Trésorerie à la clôture (I+F)	269 330	214 747

TABLEAU DE FINANCEMENT
(analysant la variation de trésorerie)

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
<u>OPÉRATIONS D'EXPLOITATION</u>		
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	18 814	2 414
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	3 755	3 282
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks	789	29
Variation des créances clients	2 173	-1 428
Variation des autres créances d'exploitation	52 810	-56 066
Variation des dettes fournisseurs	4 525	-581
Variation des autres dettes d'exploitation	-23 444	22 121
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION (A)	59 421	-30 228
<u>OPÉRATIONS D'INVESTISSEMENT</u>		
Décassements provenant de l'acquisition d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	4 839	2 828
* Financières		
Encaissements provenant de la cession d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
* Financières		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS D'INVESTISSEMENT (B)	-4 839	-2 828
<u>OPÉRATIONS DE FINANCEMENT</u>		
Sommes reçues des actionnaires suite à une augmentation de capital		45 022
Avances reçues des associés		
Apports de l'exploitant		
Encaissements provenant de nouveaux emprunts		
Encaissements de subventions d'investissement		
Dividendes versés		
Prélèvements de l'exploitant et rémunérations de l'exploitant et des associés		
Réduction de capital		
Remboursements d'emprunts		
Remboursements des avances des associés		
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE PROVENANT DES OPERATIONS DE FINANCEMENT (C)		45 022
VARIATION DE TRÉSORERIE (A+B+C) = (D)	54 583	11 966
Trésorerie à l'ouverture (E)	214 747	202 782
Trésorerie à la clôture (D+E)	269 330	214 747

**DISPONIBLE APRÈS FINANCEMENT INTERNE DE CROISSANCE
(DAFIC)**

Désignation	31/12/2020	31/12/2019
Résultat net avant rémunération de l'exploitant et des associés	18 814	2 414
Elimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'exploitation :		
* Dotations aux amortissements et provisions	3 755	3 282
* Reprises sur amortissements et provisions		
* Transfert au compte charges à répartir		
* Plus-values / Moins-values de cession		
* Amortissements des subventions d'investissement		
Variation des stocks	789	29
Variation des créances clients	2 173	-1 428
Variation des autres créances d'exploitation	52 810	-56 066
Variation des dettes fournisseurs	4 525	-581
Variation des autres dettes d'exploitation	-23 444	22 121
EXCEDENT (INSUFFISANCE) DE TRESORERIE D'EXPLOITATION	59 421	-30 228
Acquisitions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles	4 839	2 828
Variation des dettes sur acquisitions d'immobilisations		
Cessions d'immobilisations :		
* Incorporelles		
* Corporelles		
Variation des créances sur cessions d'immobilisations		
DAFIC	54 583	-33 056

Liasse fiscale

**OFFICE DE TOURISME
DU GRAND GUERET**
Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020
OFFICE DE TOURISME
DU GRAND GUERET
1 rue Eugène France
23000 GUERET

OFFICE DE TOURISME DU GRAND GUERET

Siège social : 1 rue Eugène France
23000 Guéret

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2020,

A l'assemblée générale des membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Office de Tourisme du Grand Guéret relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Office de Tourisme du Grand Guéret
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'assemblée générale.

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 le conseil d'administration.



Office de Tourisme du Grand Guéret
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

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 ;



Office de Tourisme du Grand Guéret
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

- 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 Guéret, le 31 mai 2021

SAS ACEC BSR Audit
Hervé GAUDON
Commissaire aux Comptes

SAS ACEC BSR AUDIT
Cabinet d'Audit et de Commissariat Aux Comptes
Société inscrite près la Cour d'Appel de Limoges
8 Avenue Pierre Mendès-France
23000 GUERET
Tél. : 05.55.52.31.45 - Fax : 05.55.52.41.70
RCS Guéret : 807 876 529

Office de Tourisme du Grand Guéret
Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
31 décembre 2020

BILAN ACTIF

			Note	Exercice N, clos le :		31/12/2020	31/12/2019
				Brut 1	Amortissements dépréciations 2	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	31	7 502	7 410	92	1 669
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires					
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
		Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		92 030	86 046	5 984	3 323
		Constructions					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels					
		Autres immobilisations corporelles					
		Immobilisations grevées de droit					
		Immobilisations en-cours					
		Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)	Participations					
		Créances rattachées à des participations					
		T.I.A.P					
		Autres titres immobilisés					
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total (I)			99 531	93 455	6 076	4 992	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements	32	949		949	1 738
		En-cours de production de biens et services					
		Produits intermédiaires et finis					
		Marchandises					
		Avances et acomptes versés	33				
	CRÉANCES (3)	Usagers et comptes rattachés	34	1 559		1 559	3 732
		Comptes affiliés					
		Autres créances		10 616		10 616	64 699
	DIVERS	V.M.P	35	17 153		17 153	17 000
		Instruments de trésorerie					
Disponibilités		252 177			252 177	197 747	
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)		36	3 206		3 206	1 933
	Total (II)			285 660		285 660	286 849
	Frais d'émission d'emprunt à étaler	(III)	36				
	Primes de remboursement d'obligations	(IV)					
	Ecart de conversion actif	(V)					
	TOTAL GENERAL (I à V)				385 191	93 455	291 736
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part-d'1 an Immo. fin. nettes		(3) Part à + 1 an			
Engagements reçus		Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

BILAN PASSIF

	Note	31/12/2020	31/12/2019
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES			
FONDS PROPRES			
Fonds associatifs sans droit de reprise		82 746	82 746
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Report à nouveau		120 804	118 390
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		18 814	2 414
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Apports	40		
Legs et donations			
Subventions d'investissement sur biens renouvelables par l'organisme			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (commodat)			
Total (I)		222 364	203 550
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement	41		
Sur autres ressources			
Total (II)			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Provisions pour risques	42		
Provisions pour charges			
Total (III)			
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	25 143	20 618
Dettes fiscales et sociales		28 009	30 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		16 220	37 341
Instruments de trésorerie			
Comptes régul. Produits constatés d'avance (1)	44		
Total (IV)		69 372	88 291
Ecart de conversion passif (V)	44		
TOTAL GENERAL (I à V)		291 736	291 841
Engagements donnés			
Renvois			
(1) Dont à plus d'un an			
Dont à moins d'un an		69 372	88 291
(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2020	31/12/2019
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION		1 - France	2 - Exportation		Total	Total
	Ventes de marchandises	1 993			1 993	5 093
	Production vendue					
	biens					
	services	25 531			25 531	36 616
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)	27 523			27 523	41 709
	Production stockée			50		
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation				241 644	241 025
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				6 221	2 166
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations				1 795	2 300
	Dons				8	337
	Legs et donations					
	Autres produits					
	Total des produits d'exploitation (1) (I)				277 191	287 538
	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				1 447	2 608
	Variation de stock (marchandises)				789	29
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)					
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				66 093	73 443
CHARGES D'EXPLOITATION	Impôts, taxes et versements assimilés			51	2 289	2 972
	Salaires et traitements				159 630	160 921
	Charges sociales				25 486	42 794
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				3 755	3 282
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
	Dotations aux provisions					
	Autres charges				4	310
	Total des charges d'exploitation (2) (II)				259 492	286 359
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					17 699	1 179
OPERATIONS EN COMMUN	Excédent attribué ou déficit transféré (III)			52		
	Déficit supporté ou excédent transféré (IV)					
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations					
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					
	Autres intérêts et produits assimilés			53	957	1 015
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
	Différences positives de change					
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des produits financiers (V)				957	1 015
	Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions					
	Intérêts et charges assimilées			54		
	Différences négatives de change					
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total des charges financières (VI)					
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					957	1 015
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					18 656	2 194

COMPTE DE RESULTAT

	Note	31/12/2020	31/12/2019
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
Produits exceptionnels sur opérations en capital	55	480	479
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Total des produits exceptionnels (VII)		480	479
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		322	259
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
Total des charges exceptionnelles (VIII)		322	259
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		158	220
(IX) Impôts sur les bénéfices	58		
(X) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	59		
(XI) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)		278 628	289 031
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)		259 814	286 617
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)		18 814	2 414

Renvois	(1)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	(2)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	(3)	Dont crédit bail mobilier		
		Dont crédit bail immobilier		

EVALUATIONS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Produits	Bénévolats			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	Total			
Charges	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
	Personnel Bénévole			
	Total			



Note 10 - Annexe COVID-19

Impacts de l'épidémie sur l'activité de l'entreprise

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe au titre des événements post clôture, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un ou des impacts significatifs sur son activité depuis le 1^{er} janvier 2020, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise a d'ores et déjà constaté sur la période du 01/01/2020 au 31/12/2020 :

- Une baisse du chiffre d'affaires :
706200 Saint Victor : 2121.07 eur
706221 Puy Chailloux : 1962.00 eur
706222 Jouillat : 1296.80 eur
706225 Anzème : 2041.30 eur
706800 Sortilèges : 1840.00 eur
707010 Boutique : 3080.75 eur
- Mise au chômage partiel d'une partie des salariés

L'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Note 20 - Principes, règles et méthodes comptables

Généralités sur les règles comptables

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées conformément aux règles en vigueur. L'application des conventions générales s'est fait dans le respect du principe de prudence, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et de continuité d'exploitation.

Les éléments inscrits en comptabilité ont été évalués selon la méthode des coûts historiques.

Les titres détenus par l'entreprise ont été comptabilisés sur la base du coût d'acquisition. A l'inventaire, si leur valeur d'évaluation retenue est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est enregistrée.

Les stocks et en-cours sont évalués selon leur coût d'acquisition (biens acquis à titre onéreux) ou selon leur coût de production (biens produits).

Les informations complémentaires sur le bilan, le compte de résultat, ainsi que ceux relatifs aux engagements de l'entreprise et aux informations diverses sont présentées dans les notes ci-jointes.

Effets de l'évènement COVID-19 sur le compte de résultat

Ces comptes sont également établis en fonction des recommandations et observations de l'Autorité des Normes Comptables, relatives à la prise en compte des conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes et situations clos à compter du 1er janvier 2020, publiées le 18 mai 2020 et mises à jour le 3 juillet 2020.

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

L'approche ciblée a été retenue.

Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci, et concerne uniquement les postes suivants :

- Baisse du chiffre d'affaires
- Achat de produits (gel, masques,) liés à la crise sanitaire
- Obtention de l'aide au paiement auprès de l'Urssaf ainsi que des exonérations de charges liées au Covid
- Activité partielle pour une partie du personnel

Modification de présentation ou d'évaluation

Aucun changement de méthode n'est intervenu par rapport au précédent exercice.

Note 31 - Immobilisations

Mouvements des immobilisations brutes

Désignation	Valeurs brutes début exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes fin exercice
		Acquisitions Réévaluations	Cessions Virements	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	7 502			7 502
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	7 502			7 502
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	102 346	4 839	15 155	92 030
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	102 346	4 839	15 155	92 030
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	109 848	4 839	15 155	99 532

Mouvements des amortissements

Immobilisations amortissables	Amortissements début exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin exercice
		Dotations	Diminutions	
<u>Immobilisations incorporelles</u>				
- Frais d'établissement				
- Frais de développement				
- Concessions, brevets et droits similaires	5 832	1 577		7 410
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total	5 832	1 577		7 410
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	99 023	2 177	15 155	86 046
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	99 023	2 177	15 155	86 046
Total général	104 855	3 755	15 155	93 456

Mouvements des immobilisations incorporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 7 502	+ 5 832	+ 1 669
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotation de l'exercice		+ 1 577	- 1 577
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 7 502	= 7 410	= 92

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 102 346	+ 99 023	+ 3 323
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+ 4 839		+ 4 839
Dotation de l'exercice		+ 2 177	- 2 177
Cessions ou mises hors service	- 15 155	- 15 155	-
Valeur en fin d'exercice	= 92 030	= 86 046	= 5 984



Modes et durées d'amortissement

Désignation	Modes	Durées
<u>Immobilisations incorporelles</u>		
- Frais d'établissement		
- Frais de développement		
- Concessions, brevets et droits similaires		
- Fonds commercial		
- Autres immobilisations incorporelles		
<u>Immobilisations corporelles</u>		
- Terrains		
- Constructions		
- Installations techniques, matériels et outillages		
- Autres immobilisations corporelles		
. Instal, agencements, aménagements divers		
. Matériel de transport		
. Matériel de bureau		
. Emballages récupérables, divers		

Détail des acquisitions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
Tour futjisu accueil2	1 139		
wiclic ordi accueil 1	1 906		
Meubles boutique	1 794		
Total	4 839		
Total général	4 839		

Détail des cessions de l'exercice

Désignation	Immobilisation	Crédit-bail	Location
Autres immobilisations corporelles			
SERVEUR STOCKAGE UC ACCEUIL	0		
DECO PHOTOS CARTES	0		
STANDARD DIATONIS	0		
PEINTURES NOUV LOCAUX	0		
PHOTO POUR DECO NOUV LOCAUX	0		
GRAVEUR IMPRIMEUR	0		
HER	0		
ordinateur Sabrina	0		
ORDI PORTABLE LENOVO PLANETE INFO	0		
IPHONE THIERRY SFR	0		
IPHONE CELINE SFR	0		
ordinateur ACCU planete informatique	0		
wiclic ordinateur	0		
WICLIC ORDINATEUR AVRIL 2014	0		
Total			

Total général			
---------------	--	--	--

Note 32 - Stocks

Mode de valorisation des stocks

Désignation	Mode de valorisation
STOCK MARCHANDISES AVEC MARGE	DERNIER PRIX D'ACHAT HT

Note 34 - Créances

Les créances ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Note 60 - Autres informations

Effectifs

Catégorie	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	2	
Agents de maîtrise et techniciens	1	
Employés	3	
Ouvriers		
Total	6	

Echéance des créances

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Participations			
Créances rattachées à des participations			
T.I.A.P			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Usagers et comptes rattachés	1 559	1 559	
Comptes affiliés			
Autres créances	10 616	10 616	
Totaux	12 175	12 175	



Echéance des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes Ets de crédits				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 143	25 143		
Dettes fiscales et sociales	28 009	28 009		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	16 220	16 220		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
Total	69 372	69 372		



**OFFICE DE TOURISME
DU GRAND GUERET**
Rapport spécial du commissaire aux
comptes sur les conventions
réglementées

Exercice clos le 31 décembre 2020
**OFFICE DE TOURISME
DU GRAND GUERET**
1 rue Eugène France
23000 GUERET

OFFICE DE TOURISME DU GRAND GUERET

Siège social : 1 rue Eugène France
23000 Guéret

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Exercice clos le 31 Décembre 2020,

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2020

Monsieur le Président,

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'assemblée générale

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Guéret, le 31 Mai 2021

**SAS ACEC BSR Audit
Hervé GAUDON
Commissaire aux Comptes**

SAS ACEC BSR AUDIT
Cabinet d'Audit et de Commissariat Aux Comptes
Société inscrite près la Cour d'Appel de Limoges
8 Avenue Pierre Mendès-France
23000 GUERET
Tél. : 05.55.52.31.45 - Fax : 05.55.52.41.70
RCS Guéret : 807 876 529

*Office de Tourisme du Grand Guéret
Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées*

31 Décembre 2020

