

OFFICE DE TOURISME DE SAINT- OUE

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

30, avenue Gabriel Péri
93400 Saint-Ouen

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

OFFICE DE TOURISME DE SAINT-OUEN

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

30, avenue Gabriel Péri
93400 Saint-Ouen

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2010

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2010, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME DE SAINT-OUEN, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 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 cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

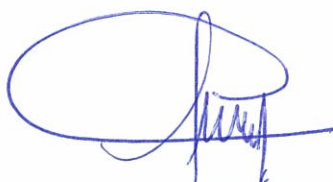
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 30 mars 2011

Le Commissaire aux Comptes

Deloitte & Associés



Philippe GUAY

BILAN ACTIF

		Note	Exercice N, clos le :		31/12/2010	31/12/2009
			Brut 1	Amortissements dépréciations	Net 3	Net 4
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires					
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	31				
	Terrains					
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	26 401,77		25 980,93	420,84	1 887,86	
Immobilisations grevées de droit						
IMMOBILISATIONS EN COURS						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES(2)						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
T.I.A.P						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total (I)			26 401,77	25 980,93	420,84	1 887,86
ACTIF CIRCULANT	STOCKS					
	Matières premières, approvisionnements	32				
	En-cours de production de biens et services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés	33	576,35		576,35	
	CRÉANCES (3)					
Usagers et comptes rattachés	34	2 081,00		2 081,00	567,40	
Comptes affiliés						
Autres créances		61,06		61,06	3 724,00	
DIVERS						
V.M.P	35					
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		93 457,96		93 457,96	76 466,47	
COMPTES DE	Charges constatées d'avance (3)	36	18 759,48		18 759,48	16 384,33
	Total (II)		114 935,85		114 935,85	97 142,20
	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)			141 337,62	25 980,93	115 356,69	99 030,06
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	31/12/2010	31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES	FONDS PROPRES			
	Fonds associatifs sans droit de reprise			
	Ecart de réévaluation			
	Réserves		32 711,17	27 857,52
	Report à nouveau			
	Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		8 722,15	4 853,65
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
	Fonds associatifs avec droit de reprise	40		
	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)			41 433,32	32 711,17
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			1 010,00
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43	15 789,34	14 133,23
	Dettes fiscales et sociales		56 331,02	50 034,56
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		0,01	21,10
Instrument de trésorerie				
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (1)	44	1 803,00	1 120,00
Total (IV)			73 923,37	66 318,89
Ecart de conversion passif		(V) 44		
TOTAL GENERAL (I à V)			115 356,69	99 030,06
Engagements donnés				
Renvois	(1) Dont à plus d'un an			
	Dont à moins d'un an		73 923,37	66 318,89
	(2) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques			

COMPTE DE RESULTAT

				Note	31/12/2010	31/12/2009
Nombre de mois de la période					12	12
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 - France	2 - Exportation	Total	Total
	Ventes de marchandises		2 818,10		2 818,10	2 970,20
	Production vendue	biens	57 904,11		57 904,11	49 830,70
		services				
	CHIFFRE D'AFFAIRES NET (4)		60 722,21		60 722,21	52 800,90
	Production stockée				289 760,00	281 135,00
	Production immobilisée					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Cotisations					
Dons						
Legs et donations						
Autres produits				18 435,00		
Total des produits d'exploitation (1) (I)					368 917,21	333 935,90
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)				906,68	2 564,92
	Variation de stock (marchandises)					
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y c. droits de douane)				15,00	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					
	Autres achats et charges externes (3)				98 025,60	86 776,43
	Impôts, taxes et versements assimilés				9 893,62	6 319,21
	Salaires et traitements				181 115,20	160 972,23
	Charges sociales				70 785,61	72 128,81
	Dotations aux amortissements sur immobilisations				1 467,02	2 258,42
	Dotations aux dépréciations sur immobilisations					
	Dotations aux dépréciations sur actif circulant					
Dotations aux provisions						
Autres charges				1,00	87,50	
Total des charges d'exploitation (2) (II)					362 209,73	331 107,52
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					6 707,48	2 828,38
OPERATION 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				1 014,69	1 180,19
	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)					1 014,69	1 180,19
CHARGES FINANCIÈRES	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)					1 014,69	1 180,19
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					7 722,17	4 008,57

COMPTES DE RESULTAT

		Note	31/12/2010	31/12/2009
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 000,00	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	55		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 050,00
	Total des produits exceptionnels (VII)		1 000,00	1 050,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		0,02	204,92
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	56		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions			
	Total des charges exceptionnelles (VIII)		0,02	204,92
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			999,98	845,08
(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)			370 931,90	336 166,09
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)			362 209,75	331 312,44
5 - EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges) (15)			8 722,15	4 853,65

Renvois	(1)	(2)	(3)		
	(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	41 948,00	44 295,00
Charges	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel Bénévole		
	Total	41 948,00	44 295,00

Annexe

Note 10 - Faits caractéristiques

Faits caractéristiques de l'exercice

NEANT

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

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

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

Autres informations sur les règles comptables

Provisions

En accord avec le règlement CRC 2000-06 sur les passifs, toute obligation de l'association à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et donnant lieu à une sortie probable de ressources sans contrepartie, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les autres provisions correspondent à des risques et charges identifiés de manière spécifique.

Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite ou avantages similaires n'ont pas fait l'objet d'un accord signé. En raison de l'impact non significatif, aucune provision n'a été comptabilisée.

Rémunération des dirigeants (loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 – art. 20)

Cette rémunération n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle dont le caractère est confidentiel.

Evaluation des contributions volontaire en nature

L'association a bénéficié au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2010 d'un certain nombre de contributions indirectes accordées par la Municipalité de Saint Ouen :

1 - Locaux et terrains mis à disposition gratuitement :

- | | |
|--|----------|
| • Local 30 avenue Gabriel Péri (111,68 m2) : | 21 443 € |
| • Local 7 impasse Simon (66,95 m2) : | 12 854 € |

2 - Fonctionnement :

Les dépenses de fonctionnement prises en charge par la ville au titre de l'exercice se sont élevées à :

- | | |
|------------------------------|---------|
| • Telecom : | 2 004 € |
| • EDF : | 2 647 € |
| • Entretien et Maintenance : | 3 000 € |
| TOTAL : | 7 651 € |

Note 31 - Immobilisations

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

- Matériel informatique : 3 à 5 ans

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				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	26 402			26 402
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	26 402			26 402
<u>Immobilisations financières</u>				
- Participations				
- Créances rattachées à des participations				
- T.I.A.P				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts				
- Autres immobilisations financières				
Total				
Total général	26 402			26 402

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				
- Fonds commercial				
- Autres immobilisations incorporelles				
- Immobilisations incorporelles en cours				
- Avances et acomptes sur incorporelles				
Total				
<u>Immobilisations corporelles</u>				
- Terrains				
- Constructions				
- Installations techniques, matériel outillage industriels				
- Autres immobilisations corporelles	24 514	1 467		25 981
- Immobilisations grevées de droit				
- Immobilisations en cours				
- Avances et acomptes				
Total	24 514	1 467		25 981
Total général	24 514	1 467		25 981

Mouvements des immobilisations corporelles

Désignation	Immobilisations brutes	Amortissements	Immobilisations nettes
Au début de l'exercice	+ 26 402	+ 24 514	+ 1 888
Réévaluation de l'exercice	+		+
Investissements de l'exercice	+		+
Dotations de l'exercice		+ 1 467	- 1 467
Cessions ou mises hors service	-	-	-
Valeur en fin d'exercice	= 26 402	= 25 981	= 421

Note 36 - Comptes de régularisation actif

Détail des charges constatées d'avance

Désignation	Période		Exploitation	Financier	Exceptionnel
	du	au			
Tickets restaurants			5 062		
Conception guides			4 680		
Site internet			4 859		
Catalogues et imprimés			1 461		
Cotisations			1 727		
Divers			970		
Total			18 759		

Note 60 - Autres informations**Détail des charges à payer**

Désignation	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	5 633
Congés payés	14 966
Charges sur congés payés	6 286
Total	26 885

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	2 081	2 081	
Comptes affiliés			
Autres créances	61	61	
Totaux	2 142	2 142	

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	15 789	15 789		
Dettes fiscales et sociales	56 331	56 331		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	1 803	1 803		
Total	73 923	73 923		