

COMPTES ANNUELS

***OFFICE DE TOURISME
ET DE
CONGRES D'ORLEANS***

Exercice clos le 31/12/2011

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
1. Comptes annuels	
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexe	
Faits caractéristiques	5
Règles et méthodes comptables	6
Notes sur le bilan	8
Notes sur le compte de résultat	12
Autres informations	13
2. Détail des comptes	
Détail du bilan	14
Détail du compte de résultat	19
Soldes intermédiaires de gestion	23

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DE L'EXPERT-COMPTABLE

Dans le cadre de la mission d'établissement des comptes annuels de l'association

OFFICE DE TOURISME ET DE CONGRES D'ORLEANS

Pour l'exercice du 01 janvier 2011 au 31 décembre 2011

Et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euros
Total bilan	202 620
Chiffre d'affaires	310 436
Résultat net comptable (Excédent)	4 922

Fait à ORLEANS

Le 06 mars 2012

B. ROUILLÉ
Expert-Comptable

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	913	913		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	26 111	21 517	4 594	13 298
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	11 082	11 082		202
Autres immobilisations corporelles	75 138	56 697	18 441	22 455
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	7 002		7 002	7 002
Prêts				
Autres immobilisations financières	150		150	
ACTIF IMMOBILISE	120 396	90 209	30 187	42 957
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	19 064	2 638	16 426	10 681
Avances et acomptes versés sur commandes	427		427	
Créances				
Usagers et comptes rattachés	48 218	251	47 968	39 631
Autres créances	12 726		12 726	38 490
Divers				
Valeurs mobilières de placement	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	78 355		78 355	45 266
Charges constatées d'avance	16 517		16 517	16 501
ACTIF CIRCULANT	175 322	2 889	172 433	150 583
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	295 718	93 098	202 620	193 540

Bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	22 804	33 744
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 922	-10 940
Subventions d'investissement	24 919	21 460
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	52 644	44 263
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 951	30 672
Dettes fiscales et sociales	88 043	83 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 992	32 497
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	4 989	3 021
DETTES	149 976	149 277
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	202 620	193 540

Compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois
Ventes de marchandises	58 948	54 482
Production vendue	251 488	240 831
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	525 000	443 742
Reprises et Transferts de charge	3 626	7 535
Cotisations		
Autres produits	55	368
Produits d'exploitation	839 118	746 957
Achats de marchandises	33 525	22 219
Variation de stock de marchandises	-5 093	3 622
Achats de matières premières	88 374	89 006
Variation de stock de matières premières	-116	1 594
Autres achats non stockés et charges externes	103 555	123 963
Impôts et taxes	26 902	18 987
Salaires et Traitements	416 420	348 736
Charges sociales	154 765	137 730
Amortissements et provisions	24 801	16 054
Autres charges	206	256
Charges d'exploitation	843 339	762 166
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 221	-15 209
Opérations faites en commun		
Produits financiers	1 690	1 497
Charges financières	41	170
Résultat financier	1 649	1 326
RESULTAT COURANT	-2 572	-13 883
Produits exceptionnels	13 489	3 335
Charges exceptionnelles	5 995	392
Résultat exceptionnel	7 494	2 943
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
EXCEDENT OU DEFICIT	4 922	-10 940

Autres éléments significatifs

Descriptif de l'association

L'activité de l'association comporte trois secteurs d'activité :

- le secteur lucratif comportant toutes les ventes de prestations et de produits de l'Office de Tourisme et de Congrès ainsi que les charges y afférent,
- le secteur non lucratif qui concerne la délivrance d'informations orales ou écrites dans le domaine du tourisme et des activités sociales ou culturelles,
- le secteur commun aux deux précédents, qui a pour vocation d'être réparti entre les deux autres secteurs en fonction de clés de répartition objectives.

L'Office de Tourisme a perçu une subvention globale de 490 000 euros (dont 50 000 euros de subvention exceptionnelle destinée à compenser une indemnité de licenciement) de la part de la Mairie d'Orleans qui se décompose en deux parties :

- une subvention de fonctionnement destinée à couvrir les charges entraînées par le secteur non lucratif de l'Office de Tourisme (missions de service public d'information du public et de conseil de la ville) ;
- une subvention destinée à couvrir les déficits subis par l'activité lucrative de l'Office de Tourisme (commercialisation de produits touristiques, gestion de l'activité Congrès et autres prestations de services).

CONVENTION DE PARTENARIAT OFFICE DE TOURISME ET ORLEANS GESTION

La gestion de l'activité Congrès, antérieurement confiée à la société ORLEANS GESTION a été attribuée aux termes des dispositions du contrat Cadre à l'Office de Tourisme, à compter du 9 mars 2009.

Cette attribution fait l'objet d'un accompagnement temporaire d'Orleans Gestion jusqu'au 8 mars 2012 pour garantir le bon développement de l'activité Congrès. Il est prévu qu'une somme fixe forfaitaire de 20 000 euros soit versée par la société Orleans Gestion à l'Office de Tourisme chaque année.

Au titre de l'exercice 2011, l'Office de Tourisme et de Congrès a reçu la somme de 35 000 euros (dont 15 000 euros d'aide exceptionnelle).

Règles générales

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2011 au 31/12/2011.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'association.

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2011 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il a été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
Immobilisations incorporelles	27 024			27 024
Immobilisations corporelles	77 228	8 992		86 220
Immobilisations financières	7 002	150		7 152
Total	111 254	9 142		120 396
Amortissements & provisions :				
Immobilisations incorporelles	13 726	8 704		22 430
Immobilisations corporelles	54 571	13 208		67 779
Total	68 297	21 912		90 209
ACTIF NET				30 187

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		8 992	150	9 142
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		8 992	150	9 142
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	150		150
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	48 218	48 218	
Autres	12 726	12 726	
Charges constatées d'avance	16 517	16 517	
Total	77 611	77 461	150
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Prest. fact a établir	23 519
Etat produits a recevoir	6 286
Divers prod. a recevoir	2 000
Total	31 805

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds	33 744		10 940	22 804
Total fonds sans droit reprise	33 744		10 940	22 804
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	-10 940	15 862		4 922
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	21 460	3 459		24 919
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	44 263	19 321	10 940	52 644

Ils comprennent notamment :

- la subvention d'investissement reçue sur 2002 (non encore amortie totalement) pour 507 euros ;
- la subvention d'investissement reçue sur 2010 pour 22 500 euros ;
- la subvention d'investissement reçue sur 2011 pour 9 901 euros.

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 951	28 951		
Dettes fiscales et sociales	88 043	88 043		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 992	27 992		
Produits constatés d'avance	4 989	4 989		
Total	149 976	149 976		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				

Charges à payer

	Montant
Fourn. fact.non parvenues	14 538
Dettes prov./conges payes	30 031
Charg.soc./conges a payer	9 987
Form.continue a payer	4 039
Total	58 595

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat. d'avance	16 517		
Total	16 517		

Résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	123	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	95	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		202
Subventions d'investissement virées au résultat		6 442
Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	5 777	
Produits exceptionnels sur exercices antérieurs		6 845

Engagements de retraite

L'association a souscrit un contrat auprès d'un organisme en matière d'indemnités de départ à la retraite.

Au cours de cet exercice, l'Office de Tourisme et de Congrès a procédé à un versement de 6 000 euros.

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
20500000 – Concess. brevets licence	913		913	913
28050000 – Amort.concessions brevets		913	-913	-913
	913	913		
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes				
20800000 – Autres immo.incorporelles	26 111		26 111	26 111
28080000 – Amort.autr.immob.incorpor		21 517	-21 517	-12 812
	26 111	21 517	4 594	13 298
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
21540000 – Materiel industriel	11 082		11 082	11 082
28154000 – Amort.materiel industriel		11 082	-11 082	-10 880
	11 082	11 082		202
Autres immobilisations corporelles				
21810000 – Aai divers	3 568		3 568	2 855
21830100 – Materiel informatique	49 666		49 666	41 387
21830200 – Materiel de bureau	4 204		4 204	4 204
21840100 – Mobilier	14 508		14 508	14 508
21840200 – Materiel stand expo	3 191		3 191	3 191
28181000 – Amort.aai divers		1 886	-1 886	-1 398
28183010 – Amort.mat.informatique		34 371	-34 371	-22 565
28183020 – Amort.mat bureau		4 204	-4 204	-4 204
28184010 – Amort.mobilier		14 474	-14 474	-14 401
28184200 – Amort.mat.stand expo		1 760	-1 760	-1 122
	75 138	56 697	18 441	22 455
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
27100000 – Autres titres immobilises	7 002		7 002	7 002
	7 002		7 002	7 002
Prêts				
Autres immobilisations financières				
27500000 – Dépôts et cautionnements	150		150	
	150		150	
ACTIF IMMOBILISE	120 396	90 209	30 187	42 957
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
Marchandises				
37000000 – Stocks de marchandises	13 338		13 338	8 245
37100000 – Stocks documents cd	5 726		5 726	5 609
39700000 – Prov.depr.stocks marchand		2 638	-2 638	-3 174
	19 064	2 638	16 426	10 681
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 – Fournisseurs – acomptes s/commandes	427		427	
	427		427	
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
41000000 – Clients et cpts rattaches	24 349		24 349	33 380
41610000 – Clients douteux	300		300	
41810300 – Prest. fact a etablr	23 519		23 519	6 250
48000000 – Auxiliaire centr. divers	51		51	
49100000 – Dépréciations comptes clients		251	-251	
	48 218	251	47 968	39 631
Autres créances				
40100000 – Fournisseurs				3 199
43701000 – Tickets resto	1 932		1 932	456
44562000 – Tva/immobilis.deductible				1 090
44566000 – Tva/autr.biens serv. ded.	133		133	6 800
44566200 – Tva s/ prest serv	320		320	1 057
44571500 – Tva collectee 5.5%	81		81	418
44571960 – Tva collectee 19.6%	88		88	
44586000 – Tca/fact. non parvenues	1 835		1 835	1 132
44870000 – Etat produits a recevoir	6 286		6 286	18 882
46870000 – Divers prod. a recevoir	2 000		2 000	4 584
47810000 – Fonds serv et vtes debit.	51		51	872
	12 726		12 726	38 490
Trésorerie				
Valeurs mobilières de placement				
50310000 – Placements congres	15		15	15
	15		15	15
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51200000 – Epargne credit agricole	1 444		1 444	2 739
51210000 – Cred.agricole billetterie	13 348		13 348	7 089
51220000 – Cred.agricole c/c office	31 762		31 762	12 398
51230000 – Cred.agricole dept congre	29 214		29 214	20 988
53100000 – Caisse	1 370		1 370	1 476
53110000 – Caisse annexe	15		15	15
58010000 – Rem. chq billetterie	158		158	
58030000 – Chq office a encaisser	279		279	387
58040000 – Cb office a encaisser	305		305	73
58060000 – Chq vacances a encaisser	460		460	100
	78 355		78 355	45 266
Charges constatées d'avance				
48600000 – Charges constat. d'avance	16 517		16 517	16 501
	16 517		16 517	16 501

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
ACTIF CIRCULANT	175 322	2 889	172 433	150 583
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	295 718	93 098	202 620	193 540

Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
10100000 – Fonds associatif	22 804	33 744
	22 804	33 744
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 922	-10 940
Subventions d'investissement		
13120000 – Subventions d'équipement	32 909	23 007
13920000 – Subv.inves.insc.cpt.resul	-7 990	-1 548
	24 919	21 460
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	52 644	44 263
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 – Fournisseurs	14 413	19 751
40810000 – Fourn. fact.non parvenues	14 538	10 921
	28 951	30 672
Dettes fiscales et sociales		
42100000 – Remuner.dues au personnel		52
42820000 – Dettes prov./conges payes	30 031	27 605
43100000 – Securite sociale	25 881	20 054
43710000 – Caisse retraite salaries	7 375	6 363
43730000 – Cirica	4 068	3 920
43730001 – Prevoyance	1 123	914
43740000 – Assedic		3 073
43820000 – Charg.soc./conges a payer	9 987	9 023

Détail du bilan

	Net au 31/12/11	Net au 31/12/10
44410000 – Taxes sur salaires		3 924
44551000 – Tva a decaisser	1 685	949
44571960 – Tva collectee 19.6%		1 050
44587000 – Tca/factures a etablir	3 854	1 003
44860600 – Form.continue a payer	4 039	3 656
44860800 – Taxe apprenti. a payer		1 500
	88 043	83 086
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41000000 – Clients et cpts rattaches	16 450	10 987
41980000 – Rrr a accord. avr a etabl		400
47810000 – Fonds serv et vtes debit.	3 888	5 947
48000000 – Auxiliaire centr. divers	7 654	15 164
	27 992	32 497
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 – Produits constat.d'avance	4 989	3 021
	4 989	3 021
DETTES	149 976	149 277
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	202 620	193 540

Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
70700350 – Rbt divers snl	24	61	-37	-60,44
70700410 – Vtes boutique 19.6% sl	44 048	38 713	5 335	13,78
70700500 – Vtes boutique 5.5% sl	14 791	15 700	-910	-5,79
70700600 – Vtes boutique ns tva	85	7	78	NS
	58 948	54 482	4 466	8,20
Production vendue				
70600000 – Anim.reseau hotel.19.6%	16 722	16 722		
70612000 – Particip.pub. sl	1 709	1 709		
70613000 – Espace pub internet 19.6%	5 522	10 102	-4 580	-45,34
70620000 – Com.spectacles 19.6% sl	713	1 525	-812	-53,22
70621000 – Com.vte depot sl	1 159	4 966	-3 808	-76,67
70622000 – Com. ventes Smartbox ns tva	277		277	
70623000 – Com Résas Hotelières ns tva	637		637	
70630000 – Visit.guid.gpes 19.6% sl	49 987	63 294	-13 307	-21,02
70631000 – Visit.guidée gpes 5.5% sl	88 647	48 693	39 954	82,05
70632000 – Visit.ind.boutiq 5.5% sl	17 213	16 320	892	5,47
70640000 – Cotis.adherents ht sl	13 583	13 164	419	3,18
70650000 – Cotis.adherents snl	326	210	116	55,28
70660000 – Com.apporteur affaire oc	13 821	783	13 038	NS
70670000 – Frais inscript./dossiers	301	8 360	-8 059	-96,40
70671000 – Prest.congres 19.6%	38 865	48 203	-9 338	-19,37
70672000 – Prest congres 5.5%	1 025	6 059	-5 034	-83,08
70810000 – Entrees musee sl sans tva	982	720	262	36,41
	251 488	240 831	10 658	4,43
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
74000000 – Subv fonct snl	490 000	400 000	90 000	22,50
74010000 – Subv. audit frac		11 200	-11 200	-100,00
74020000 – Partenariat orl.gestion	35 000	32 542	2 458	7,55
	525 000	443 742	81 258	18,31
Reprises et Transferts de charge				
78171300 – Repr./prov stock	3 174	1 391	1 782	128,13
79164000 – Transf ch. de personnel	453	6 144	-5 691	-92,63
	3 626	7 535	-3 909	-51,87
Cotisations				
Autres produits				
75800000 – Prod.divers de gest.cour.	55	368	-313	-85,02
	55	368	-313	-85,02
Produits d'exploitation	839 118	746 957	92 161	12,34
Achats de marchandises				
60720000 – Achats boutique sl	33 073	21 984	11 089	50,44
60721000 – Achats boutiq intracom	452	235	218	92,74
	33 525	22 219	11 307	50,89
Variation de stock de marchandises				
60370000 – Var.stocks marchandises	-5 093	3 622	-8 715	-240,64
	-5 093	3 622	-8 715	-240,64

Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Achats de matières premières				
60110000 – Achats prest/circuits sl	72 739	51 903	20 836	40,14
60130000 – Achats billets	31	67	-36	-53,40
60140000 – Achats congrès	15 604	37 036	-21 432	-57,87
	88 374	89 006	-632	-0,71
Variation de stock de matières premières				
60320000 – Var.stocks autr.approvis.	-116	1 594	-1 710	-107,30
	-116	1 594	-1 710	-107,30
Autres achats non stockés et charges externes				
60611000 – Eau sc	128	106	23	21,55
60612000 – Edf sc	2 675	2 500	175	6,99
60613000 – Vetements de travail	192		192	
60631000 – Petits équipements sc	3 145	1 680	1 465	87,17
60632000 – Produits entretien sc	758	140	618	440,69
60640000 – Fourn.bureau sc	5 863	4 859	1 004	20,67
61100000 – Sous trait. sc	345	105	240	228,57
61110000 – Stockage documentation sc	1 258	1 254	5	0,37
61220000 – Cred.bail photocopieur sc	1 643	1 190	454	38,13
61221000 – Cb loc serveur	3 790	2 843	948	33,33
61320000 – Loyers et ch. office sc	1 220	20	1 200	NS
61350000 – Loc.mobilières sc	2 019	2 133	-114	-5,34
61520000 – Ent.rep. immob.sc	8 726	6 288	2 438	38,77
61560000 – Maintenance congrès sl	3 205	2 512	693	27,60
61561000 – Maintenance	1 544	3 717	-2 173	-58,46
61610000 – Ass.multirisque sc	2 055	1 900	155	8,18
61810000 – Doc. générale sc	49	39	11	27,48
62261000 – Honoraires comptables sc	18 366	13 752	4 614	33,55
62261500 – Honoraires divers sc	5 870	17 333	-11 463	-66,13
62270000 – Frais actes et ctx	50		50	
62310000 – Publicité sc	1 725	1 209	517	42,74
62320000 – Site internet sc	737	1 688	-951	-56,34
62330000 – Stands expositions	816	7 944	-7 128	-89,73
62340000 – Cadeaux sc	718	294	425	144,74
62360000 – Catalogue/imprimés snl	5 170	11 193	-6 022	-53,81
62361000 – Catalogues imprimés sl	2 265	10 552	-8 287	-78,53
62380000 – Pourboires, dons	54	36	18	50,00
62410000 – Transport sc	27	274	-247	-90,13
62510000 – Voyages et dépl. sc	2 073	2 518	-445	-17,68
62570000 – Réceptions sc	427	642	-215	-33,51
62610000 – Affranchissements sc	10 658	11 190	-533	-4,76
62620000 – Téléphone sc	9 868	9 366	502	5,36
62710000 – Frais bancaires sc	2 089	1 300	788	60,61
62810000 – Cotisations sc	3 757	3 387	370	10,93
62820000 – Decorations sc	269		269	
	103 555	123 963	-20 407	-16,46
Impôts et taxes				
63120000 – Taxe sur salaires snl	18 216	4 702	13 514	287,41
63330000 – Form. continue	4 040	5 588	-1 549	-27,71
63350000 – Taxe apprentissage		1 500	-1 500	-100,00

Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
63520000 – Taxes/c.a.non recuperabl.	4 647	7 197	-2 550	-35,43
	26 902	18 987	7 915	41,69
Salaires et Traitements				
64100000 – Remunerations personnel	356 100	348 253	7 848	2,25
64120000 – Conges payes sc	2 426	-3 911	6 338	-162,03
64140000 – Indemnites de stage		3 021	-3 021	-100,00
64141000 – Indemnites de transport	2 673	1 374	1 299	94,59
64142000 – Indemn.licenciement légal	55 220		55 220	
	416 420	348 736	67 684	19,41
Charges sociales				
64510000 – Urssaf	94 461	88 576	5 884	6,64
64520000 – Prevoyance	3 390	3 374	17	0,50
64531000 – Retraite complementaire	15 510	15 348	163	1,06
64532000 – Retraite cadres	6 950	6 909	41	0,60
64540000 – Assedic	15 109	15 323	-214	-1,40
64541000 – Ch sur cp sc	964	-3 265	4 229	-129,52
64580000 – Tickets restaurant	11 340	8 400	2 940	35,00
64750000 – Medecine du travail	1 041	1 065	-24	-2,30
64810000 – Autr.charges de personnel	6 000	2 000	4 000	200,00
	154 765	137 730	17 036	12,37
Amortissements et provisions				
68111000 – Dot.amort.immo.incorpore.	8 704	8 837	-133	-1,50
68112000 – Dot.amort.immo.corporell.	13 208	7 217	5 991	83,00
68173000 – Dot. prov. dépréc. stocks en-cours	2 638		2 638	
68174000 – Dot. prov. dépréc. créances clients	251		251	
	24 801	16 054	8 747	54,48
Autres charges				
65100000 – Redevances/concessions,..	100		100	
65400000 – Pertes/creances irrecouvr		161	-161	-100,00
65800000 – Charges div.gest.courante	106	95	11	11,19
	206	256	-51	-19,71
Charges d'exploitation	843 339	762 166	81 173	10,65
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 221	-15 209	10 988	-72,25
Opérations faites en commun				
Produits financiers				
76400000 – Revenus val.mob.placement	1 690	1 497	193	12,89
	1 690	1 497	193	12,89
Charges financières				
66160000 – Charges d'interets sc	41	170	-129	-76,07
	41	170	-129	-76,07
Résultat financier	1 649	1 326	322	24,30
RESULTAT COURANT	-2 572	-13 883	11 310	-81,47
Produits exceptionnels				
77100000 – Produits except. s/opér. gestion	202		202	
77200000 – Prod.exploit./exerc.anter	6 845	412	6 433	NS
77700000 – Subv.invest.virees result	6 442	1 368	5 074	370,83
77800000 – Autres produits exceptio.		1 555	-1 555	-100,00
	13 489	3 335	10 154	304,46

Détail du compte de résultat

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Charges exceptionnelles				
67100000 – Charges excep./op.gestion	95	178	-83	-46,57
67120000 – Penalites	123	14	109	797,81
67200000 – Charges exploit./exer.ant	5 777	201	5 577	NS
	5 995	392	5 603	NS
Résultat exceptionnel	7 494	2 943	4 551	154,64
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	4 922	-10 940	15 862	-144,99

Soldes intermédiaires de gestion

	du 01/01/11 au 31/12/11 12 mois	%	du 01/01/10 au 31/12/10 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises	58 948	100,00	54 482	100,00	4 466	8,20
Coût d'achats marchandises vendues	28 432	48,23	25 840	47,43	2 592	10,03
MARGE COMMERCIALE	30 516	51,77	28 641	52,57	1 874	6,54
Production vendue	251 488	81,01	240 831	81,55	10 658	4,43
Production stockée						
Production immobilisée						
Cotisations						
PRODUCTION TOTALE DE L'EXERCICE	251 488	81,01	240 831	81,55	10 658	4,43
PROD + VENTES DE MARCHANDISES	310 436	100,00	295 312	100,00	15 124	5,12
Achats de matières premières et approv.	88 374	28,47	89 006	30,14	-632	-0,71
Variation de stocks	-116	-0,04	1 594	0,54	-1 710	-107,30
Sous-traitance directe						
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	163 231	52,58	150 231	50,87	13 000	8,65
MARGE BRUTE GLOBALE	193 747	62,41	178 872	60,57	14 875	8,32
Autres achats et charges externes	103 555	33,36	123 963	41,98	-20 407	-16,46
VALEUR AJOUTEE	90 191	29,05	54 909	18,59	35 282	64,25
Subventions d'exploitation	525 000	169,12	443 742	150,26	81 258	18,31
Impôts, taxes et verst assimilés	26 902	8,67	18 987	6,43	7 915	41,69
Charges de personnel	571 185	183,99	486 466	164,73	84 719	17,42
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 104	5,51	-6 801	-2,30	23 906	-351,48
Reprises s/ charges et Transferts	3 626	1,17	7 535	2,55	-3 909	-51,87
Autres produits	55	0,02	368	0,12	-313	-85,02
Dot. amortissements et provisions	24 801	7,99	16 054	5,44	8 747	54,48
Autres charges	206	0,07	256	0,09	-51	-19,71
RESULTAT D'EXPLOITATION	-4 221	-1,36	-15 209	-5,15	10 988	-72,25
Quote part résultat en commun						
Produits financiers	1 690	0,54	1 497	0,51	193	12,89
Charges financières	41	0,01	170	0,06	-129	-76,07
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-2 572	-0,83	-13 883	-4,70	11 310	-81,47
Produits exceptionnels	13 489	4,35	3 335	1,13	10 154	304,46
Charges exceptionnelles	5 995	1,93	392	0,13	5 603	NS
Résultat exceptionnel	7 494	2,41	2 943	1,00	4 551	154,64
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 922	1,59	-10 940	-3,70	15 862	-144,99