

OFFICE DE TOURISME DE SEMUR EN AUXOIS
Siège social : 2 Place Gustave Gaveau
21140 SEMUR EN AUXOIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OFFICE DE TOURISME DE SEMUR EN AUXOIS, 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 votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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.

2. 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 nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans l'Annexe concernant la comptabilisation des actifs, amortissements et dépréciations ainsi que les comptes de régularisation et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

De même, nous avons contrôlé les éléments mentionnés dans l'Annexe concernant la valorisation des mises à disposition consenties par la Commune de Semur en Auxois.

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.

3. 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 les documents portés à votre connaissance sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à AHUY, le 29 avril 2013
Le Commissaire aux Comptes



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "P. Mollier".

Philippe MOLLIER.

BILAN - ACTIF

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

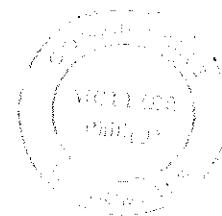
Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ACTIF

	Exercice du 01/01/12 au 31/12/12		01/01/11 au 31/12/11	
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels, ...	419	263	155	365
Autres immobilisations corporelles	4 951	2 842	2 109	3 759
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 370	3 106	2 264	4 124
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres appros				
Marchandises	5 464		5 464	2 186
Avances & acomptes versés /commandes				
Créances				
Créances redevables et cptes rattachés	237		237	536
Autres				1 100
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	164 315		164 315	146 503
Charges constatées d'avance	8 247		8 247	2 517
TOTAL (III)	178 264		178 264	152 842
Charges à répartir sur plusieurs exerc.				(IV)
Primes de remboursement des empr.				(V)
Ecart de conversion actif				(VI)
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	183 633	3 106	180 528	156 965

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an



BILAN - PASSIF

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PASSIF

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

Du 01/01/11
au 31/12/11

FONDS ASSOCIATIFS

Fonds propres

Fonds associatifs sans droit de reprise
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise
Réserves indisponibles
Réserves statutaires ou contractuelles
Réserves réglementées
Autres réserves
Report à nouveau

109 221 83 750
20 217 25 470

Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

Autres fonds associatifs

Fonds associatifs avec droit de reprise
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme
Provisions réglementées
Droits des propriétaires (Commodat)

TOTAL (I) 129 438 109 221

Comptes de liaison

TOTAL (II)

Provisions pour risques et charges

Provisions pour risques
Provisions pour charges

TOTAL (III)

Fonds dédiés

Sur subventions de fonctionnement
Sur autres ressources

TOTAL (IV)

DETTES

Dettes financières

Emprunts obligataires
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers

77

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes d'exploitation

Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes fiscales et sociales
Redevables créditeurs

7 112 7 427
33 971 25 637

Dettes diverses

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

9 930 14 682

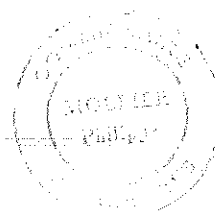
Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL (V) 51 090 47 745
(VI)

Ecart de conversion passif

TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI) 180 528 156 965

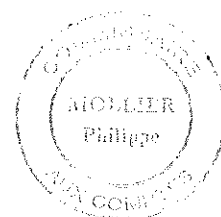


COMPTE DE RÉSULTAT

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

		Du 01/01/12 au 31/12/12	Du 01/01/11 au 31/12/11
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 035	3 930
	Production vendue (biens et services)	29 482	22 236
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	155 000	151 100
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	3 224	436
	Cotisations	1 590	1 420
	Autres produits	320	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	197 652	179 122
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	5 934	2 747
	Variation des stocks de marchandises	-3 278	-2 010
	Achats stockés d'approvisionnements	2 431	
	Variation des stocks d'approvisionnements		
	Autres charges externes	61 123	48 990
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 481	1 285
	Rémunérations du personnel	79 446	75 097
	Charges sociales	29 454	26 298
	Dotations aux amortissements et dépréciations	1 860	1 246
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
	Sur actifs circulants : dotations aux dépréciations		
	Dotations aux provisions		
	Subventions accordées par l'association		
	Autres charges		
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	178 452	153 653
	Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
	Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	984	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	984	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cession de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)		
	RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	984	



COMPTE DE RÉSULTAT

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

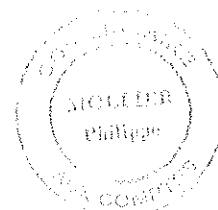
Du 01/01/12
au 31/12/12

Du 01/01/11
au 31/12/11

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	33	2
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	33	2
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	33	2
	Participation des salariés aux résultats (V)		
	Impôt sur les bénéfices (VI)		
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS			
ENGAGEMENTS	Sur apports		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES			
	TOTAL DES PRODUITS	198 669	179 124
	TOTAL DES CHARGES	178 452	153 653
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	20 217	25 470

ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

PRODUITS	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	TOTAL PRODUITS		
CHARGES	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		
	TOTAL CHARGES		
	TOTAL	20 217	25 470



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 180 527.62 Euros.

Le résultat net comptable est un excédent de 20 217.39 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le par les dirigeants.

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Valorisation des Contributions Volontaires

Selon la convention d'objectifs et de moyens en date du 18 mai 2010,

La mairie de Semur en Auxois met à disposition, gratuite, de l'office de tourisme de Semur :

- * les bureaux et le hall d'accueil (loyer mensuel estimé à 600€, soit 7 200€ annuel)
- * le petit train (utilisation symbolique 800e par mois pour juillet et août, soit 1 600€ annuel)

La mairie de Semur en Auxois participe à l'entretien des locaux.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions légales et réglementaires applicables en France.

Les dispositions du Plan Comptable Général 1999 modifié par les règlements CRC ultérieurs et les principes généraux ont été appliqués.

Modes et méthodes d'évaluation

Immobilisations corporelles et incorporelles :

Les frais accessoires à l'acquisition des immobilisations incorporelles et corporelles (droits de mutation, honoraires, commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations ; ils sont comptabilisés en charges.

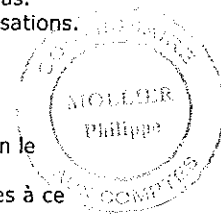
Les immobilisations sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition net des escomptes de règlement obtenus.

Les coûts d'emprunt liés à l'acquisition des actifs éligibles ne sont pas incorporés dans le coût des immobilisations.

Amortissement des immobilisations corporelles et incorporelles :

Les biens dont l'utilisation par l'entité est déterminable (utilisation limitée dans le temps) sont amortis selon le mode linéaire.

L'entité peut choisir de pratiquer un mode d'amortissement dégressif fiscal pour les immobilisations éligibles à ce mode d'amortissement ; dans ce cas, elle pratique un amortissement dérogatoire.



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Les biens non décomposables sont amortis sur la durée d'usage (mesure simplificatrice des PME).
Si des immobilisations ont été décomposées, elles sont amorties sur la durée d'utilisation dans l'entité. Comme les amortissements déductibles fiscalement sont calculés sur la durée d'usage pour la structure, l'entité choisit de comptabiliser des amortissements dérogatoires pour maximiser son avantage fiscal.



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

Stocks & en-cours :

Stocks de marchandises, de matières premières et autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		419		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers			
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			
		Matériel de bureau & mobilier informatique	4 951		
		Emballages récupérables & divers			
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	5 370		
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
		TOTAL			
		TOTAL GENERAL	5 370		

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
	Terrains					
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				419	
		Inst. gal. agen. amé. divers				
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier			4 951	
		Emb. récupérables & divers				
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			5 370	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres Immob. financières					
		TOTAL				
		TOTAL GENERAL			5 370	



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

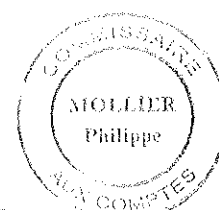
CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL				
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		54	209		263
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.					
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		1 192	1 650		2 842
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	1 246	1 860		3 106
	TOTAL GENERAL	1 246	1 860		3 106

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					



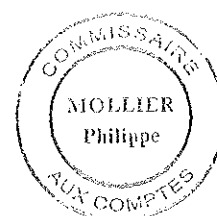
ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	237	237	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	8 247	8 247	
TOTAUX		8 485	8 485	
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

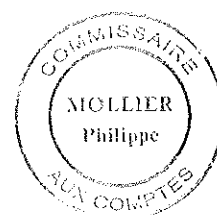
(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 247
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL	8 247

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
TOTAL	



ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2012 au 31/12/2012

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	77	77		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	7 112	7 112		
Personnel & comptes rattachés	16 104	16 104		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	16 639	16 639		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 228	1 228		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	9 930	9 930		
Dettes représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	51 090	51 090		

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

