

Philippe MOLLIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit à la CRCC de Dijon.

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

RAPPORTS

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2013

Philippe MOLLIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit à la CRCC de Dijon.

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

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2013

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association 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 avisé 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, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, 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.

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



Fait à AHUY, le 21 mai 2014
Le Commissaire aux Comptes

Philippe MOLLIER

COMMISSAIRE AUX COMPTES
Inscrit à la CRCC de Dijon.

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 2013

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 2013 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 21 mai 2014
Le Commissaire aux Comptes



Philippe MOLLIER.

BILAN - ACTIF

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

ACTIF	Exercice du 01/01/13 au 31/12/13			01/01/12 au
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	31/12/12
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	419	419		155
Autres immobilisations corporelles	4 951	4 493	458	2 109
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	5 370	4 911	458	2 264
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	6 966		6 966	5 464
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	1 629		1 629	237
Autres	7 700		7 700	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	143 426		143 426	164 315
Charges constatées d'avance (3)	4 469		4 469	8 247
TOTAL (III)	164 190		164 190	178 264
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	169 560	4 911	164 649	180 528

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PASSIF	Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12
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	129 438	109 221
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-14 952	20 217
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
	TOTAL (I)	114 486
		129 438
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 (1)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	104	77
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 212	7 112
Dettes fiscales et sociales	29 228	33 971
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 618	9 930
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
	TOTAL (V)	50 163
		51 090
Ecart de conversion passif		
	(VI)	
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	164 649
		180 528

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

50 163

COMPTE DE RÉSULTAT

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

		Du 01/01/13 au 31/12/13	Du 01/01/12 au 31/12/12	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	9 130	8 035	
	Production vendue (biens et services)	65 817	29 482	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	130 800	155 000	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges	301	3 224	
	Cotisations	1 900	1 590	
	Autres produits	300	320	
	TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	208 249	197 652	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achat de marchandises	9 745	5 934	
	Variation des stocks de marchandises	-1 502	-3 278	
	Achats stockés d'approvisionnements	2 900	2 431	
	Variation des stocks d'approvisionnements			
	Autres charges externes	95 910	61 123	
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 943	1 481	
	Rémunérations du personnel	79 735	79 446	
	Charges sociales	30 944	29 454	
	Dotations aux amortissements et dépréciations	Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 806	1 860
		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)	222 481	178 452	
	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	807	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)	807	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)	807	984	

COMPTE DE RÉSULTAT

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

Du 01/01/13 Du 01/01/12
au 31/12/13 au 31/12/12

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		33
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		33
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 527	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	1 527	
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-1 527	33
	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	209 056	198 669
	TOTAL DES CHARGES	224 008	178 452
	EXCÉDENT OU DÉFICIT	-14 952	20 217

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	-14 952	20 217

ANNEXE

16223 - Association OFFICE DE TOURISME DE SEMUR

Du 01/01/2013 au 31/12/2013

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2013 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2012 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 164 648.61 Euros.

Le résultat net comptable est un déficit de -14 951.94 Euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 24/04/2014 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.