

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

ASS OFFICE DE TOURISME ET DE CONGRES

2 PLACE DE L'ETAPE

45000 ORLEANS

NAF : 7911Z-

Siret : 77549828000038

FCN

14 rue de la Manufacture
45160 OLIVET

Tél. 02 38 88 12 97

Fax. 02 38 43 95 81

Web. www.fcn.fr

 **Sommaire**

Rapport d'Expert Comptable	2
Comptes annuels	3
Bilan	4
Compte de résultat	6
Annexe	7
<i>Règles et méthodes comptables</i>	8
<i>Faits caractéristiques</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	15
Détail des comptes	16
Détail du bilan	17
Détail du compte de résultat	21

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

OFFICE DE TOURISME ET DE CONGRES

Pour l'exercice du 01 janvier 2013 au 31 décembre 2013

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

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

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 24 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
<i>Total bilan</i>	276 361
<i>Total des produits d'exploitation</i>	894 456
Résultat net comptable (Déficit)	-9 977

Fait à OLIVET

Le 05 mai 2014

Séverine THENU

Expert-Comptable

Signature

Comptes annuels

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>	913	913		
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes</i>	43 041	35 103	7 938	13 581
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>	11 082	11 082		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	79 720	53 033	26 687	12 824
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>TIAP & autres titres immobilisés</i>	7 185		7 185	7 002
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	150		150	150
ACTIF IMMOBILISE	142 091	100 131	41 960	33 557
<i>Stocks</i>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>	19 229	2 142	17 087	13 814
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>	197		197	1 395
<i>Créances</i>				
<i>Usagers et comptes rattachés</i>	102 292	251	102 041	30 718
<i>Autres créances</i>	31 416		31 416	10 682
<i>Divers</i>				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	48 016		48 016	16
<i>Instruments de trésorerie</i>				
<i>Disponibilités</i>	19 047		19 047	217 015
<i>Charges constatées d'avance</i>	16 596		16 596	12 089
ACTIF CIRCULANT	236 794	2 393	234 401	285 729
<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>				
<i>Prime de remboursement des obligations</i>				
<i>Ecarts de conversion – Actif</i>				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	378 885	102 524	276 361	319 286

Bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>	47 822	27 726
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 977	20 097
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
FONDS PROPRES	37 846	47 822
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Subventions d'investissement</i>	23 461	36 443
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	23 461	36 443
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	61 307	84 266
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
FONDS DEDIES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>	21 174	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	21 174	
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>	52	
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	42 183	37 223
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	107 423	110 542
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>		
<i>Autres dettes</i>	41 903	84 043
<i>Instruments de trésorerie</i>		
<i>Produits constatés d'avance</i>	2 320	3 213
DETTES	215 054	235 021
<i>Ecarts de conversion – Passif</i>		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	276 361	319 286

Compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Ventes de marchandises</i>	60 207	77 712	-17 505	-22,53
<i>Production vendue</i>	316 449	303 175	13 274	4,38
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>	495 000	495 000		
<i>Reprises et Transferts de charge</i>	22 122	3 086	19 036	616,89
<i>Cotisations</i>				
<i>Autres produits</i>	677	92	585	636,62
Produits d'exploitation	894 456	879 065	15 391	1,75
<i>Achats de marchandises</i>	36 585	39 098	-2 513	-6,43
<i>Variation de stock de marchandises</i>	-3 110	-4 481	1 371	-30,59
<i>Achats de matières premières</i>	191 226	150 597	40 629	26,98
<i>Variation de stock de matières premières</i>	1 786	-345	2 131	-618,42
<i>Autres achats non stockés et charges externes</i>	131 677	138 592	-6 915	-4,99
<i>Impôts et taxes</i>	10 193	17 657	-7 464	-42,27
<i>Salaires et Traitements</i>	381 072	359 543	21 529	5,99
<i>Charges sociales</i>	153 969	152 957	1 012	0,66
<i>Amortissements et provisions</i>	14 016	18 793	-4 777	-25,42
<i>Autres charges</i>	739	56	683	NS
Charges d'exploitation	918 154	872 468	45 686	5,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	-23 698	6 597	-30 295	-459,25
<i>Opérations faites en commun</i>				
<i>Produits financiers</i>	985	4 745	-3 761	-79,25
<i>Charges financières</i>	246	14	232	NS
Résultat financier	739	4 731	-3 992	-84,38
RESULTAT COURANT	-22 959	11 328	-34 287	-302,68
<i>Produits exceptionnels</i>	12 982	10 643	2 339	21,98
<i>Charges exceptionnelles</i>		1 874	-1 874	-100,00
Résultat exceptionnel	12 982	8 769	4 213	48,05
<i>Impôts sur les bénéfices</i>				
<i>Report des ressources non utilisées</i>				
<i>Engagements à réaliser</i>				
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 977	20 097	-30 074	-149,64

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association :

OFFICE DE TOURISME ET DE CONGRES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2013, dont le total est de 276 361 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 9 977 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2013 au 31/12/2013

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

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

Leur présentation est faite de manière comparative ; en face des comptes de l'exercice, sont donnés en rappel les comptes de l'exercice précédent

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2013 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.

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 frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, ne sont pas incorporés 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



Règles et méthodes comptables

- * 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.

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

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.

Faits caractéristiques

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 460 000 euros de la part de la Mairie d'Orléans 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 faisait l'objet d'un accompagnement temporaire d'Orléans Gestion jusqu'au 8 mars 2012 (mais reconduit pour 2 ans soit jusqu'au 31 décembre 2013 par un avenant en date du 13 février 2012) pour garantir le bon développement de l'activité Congrès. Au titre de cet avenant, une somme fixe forfaitaire de 35 000 euros fût versée par la société Orléans Gestion à l'Office de Tourisme chaque année.

Engagements 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.

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi :

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspond aux rémunérations éligibles de l'année civile 2013 a été constaté pour un montant de 8 818 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 – Charges de personnel – CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Valeurs brutes				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	43 954			43 954
<i>Immobilisations corporelles</i>	87 362	20 094	16 654	90 802
<i>Immobilisations financières</i>	7 152	183		7 335
Total	138 468	20 277	16 654	142 091
Amortissements & provisions :				
<i>Immobilisations incorporelles</i>	30 373	5 643		36 016
<i>Immobilisations corporelles</i>	74 538	6 231	16 654	64 115
Total	104 911	11 874	16 654	100 131
ACTIF NET				41 960

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Acquisitions</i>		20 094	183	20 277
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Réévaluations</i>				
Augmentations de l'exercice		20 094	183	20 277
Ventilation des diminutions				
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
<i>Cessions</i>		16 654		16 654
<i>Scissions</i>				
<i>Mises hors service</i>				
Diminutions de l'exercice		16 654		16 654

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts</i>			
<i>Autres</i>	150		150
Créances de l'actif circulant :			
<i>Créances Clients et Comptes rattachés</i>	102 292	102 292	
<i>Autres</i>	31 416	31 416	
<i>Charges constatées d'avance</i>	16 596	16 596	
Total	150 455	150 305	150
<i>Prêts accordés en cours d'exercice</i>			
<i>Prêts récupérés en cours d'exercice</i>			

Produits à recevoir

	Montant
<i>Clients – factures à établir</i>	21 252
<i>Personnel – produits à recevoir</i>	5 799
<i>Charges sociales – produits à recevoir</i>	4 698
<i>Etat – produits à recevoir</i>	3 205
<i>Divers – produits à recevoir</i>	245
Total	35 199

Notes sur le bilan

Affectation de l'excédent disponible définitivement acquis

	Montant	Montant
<i>Origines</i>		
<i>antérieurement affectés au projet associatif</i>		
<i>Affectations</i>		

Dettes

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :</i>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine	21 174	7 465	13 709	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	52	52		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	42 183	42 183		
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	107 423	107 423		
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>				
<i>Autres dettes</i>	41 903	41 903		
<i>Produits constatés d'avance</i>	2 320	2 320		
Total	215 054	201 346	13 709	
<i>Emprunts souscrits en cours d'exercice</i>	23 000			
<i>Emprunts remboursés sur l'exercice</i>	1 825			
<i>Dettes contractées auprès des associés</i>				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
<i>Fournisseurs – fact. non parvenues</i>	11 810
<i>Intérêts courus</i>	52
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	24 933
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	11 532
<i>Etat – autres charges à payer</i>	4 584
Total	52 910

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<i>Charges constatées d'avance</i>	16 596		
Total	16 596		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<i>Produits constatés d'avance</i>	2 320		
Total	2 320		

 Notes sur le compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte non seulement des éléments significatifs qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association mais également de ceux qui représentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
<i>Subventions d'investissement virées au résultat</i>		12 982
TOTAL		12 982

Détail des comptes

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Frais de recherche et de développement</i>				
<i>Concessions, brevets et droits assimilés</i>				
205000 – Concessions et droits similaires	913,30		913,30	913,30
280500 – Amortis. concess. & droits simil.		913,30	-913,30	-913,30
	913,30	913,30		
<i>Droit au bail</i>				
<i>Autres immob. incorporelles / Avances et acomptes</i>				
208000 – Autres immobilisat. incorporelles	43 040,85		43 040,85	43 040,85
280800 – Amortis. autres immobil. incorpor.		35 102,87	-35 102,87	-29 459,55
	43 040,85	35 102,87	7 937,98	13 581,30
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériel et outillage</i>				
215400 – Matériel industriel	11 082,05		11 082,05	11 082,05
281540 – Amort. des matériels-outil.-agenc.		11 082,05	-11 082,05	-11 082,05
	11 082,05	11 082,05		
<i>Autres immobilisations corporelles</i>				
218100 – Instal.gales, agenc, aménagt.div.	21 680,97		21 680,97	3 567,97
218300 – Matériel de bureau et informatique	1 874,52		1 874,52	4 204,48
218310 – Matériel informatique	40 158,33		40 158,33	50 807,81
218400 – Mobilier	12 814,75		12 814,75	14 508,08
218402 – Materiel stand expo	3 191,20		3 191,20	3 191,20
281810 – Amortis. instal. gales, agenc. div		3 108,67	-3 108,67	-2 429,64
281830 – Amortis. matér.bureau et informat.		34 072,52	-34 072,52	-44 119,47
281840 – Amortis. mobilier		12 814,75	-12 814,75	-14 508,08
281842 – Amort mat stand expo		3 036,96	-3 036,96	-2 398,72
	79 719,77	53 032,90	26 686,87	12 823,63
<i>Immob. en cours / Avances et acomptes</i>				
<i>Immobilisations financières</i>				
<i>Participations et créances rattachées</i>				
<i>TIAP & autres titres immobilisés</i>				
271000 – Titres immobilisés (droit propriété)	7 185,00		7 185,00	7 002,00
	7 185,00		7 185,00	7 002,00
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>				
275000 – Dépôts et cautionnements	150,00		150,00	150,00
	150,00		150,00	150,00
ACTIF IMMOBILISE	142 090,97	100 131,12	41 959,85	33 556,93
<i>Stocks</i>				
<i>Matières premières et autres approv.</i>				
<i>En cours de production de biens</i>				
<i>En cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
370000 – Stocks de marchandises	14 944,78		14 944,78	11 835,01
371000 – Stock document cd	4 283,98		4 283,98	6 070,16
397000 – Dépréciations stocks de marchand.		2 141,99	-2 141,99	-4 091,08
	19 228,76	2 141,99	17 086,77	13 814,09

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 – Fournisseurs – acomptes s/commandes	197,34		197,34	1 395,43
	197,34		197,34	1 395,43
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 – Clients	80 739,78		80 739,78	23 478,46
416000 – Clients douteux ou litigieux	300,00		300,00	300,00
418100 – Clients – factures à établir	21 252,37		21 252,37	7 190,03
491000 – Dépréciations comptes clients		250,84	-250,84	-250,84
	102 292,15	250,84	102 041,31	30 717,65
Autres créances				
401000 – Fournisseurs	1 328,24		1 328,24	
428700 – Personnel – produits à recevoir	5 798,98		5 798,98	
437010 – Tickets resto				1 108,80
438700 – Charges sociales – produits à recev	4 697,62		4 697,62	
444000 – Etat – impôts sur les bénéfices	8 818,00		8 818,00	
445670 – Crédit de TVA à reporter				4 875,00
445710 – TVA collectée 19,6%	5 228,79		5 228,79	
445715 – TVA collectée 7%				21,37
445860 – TVA sur factures non parvenues	1 590,83		1 590,83	1 766,87
448700 – Etat – produits à recevoir	3 204,79		3 204,79	
468700 – Divers – produits à recevoir	245,00		245,00	1 711,11
478000 – Comptes transitoires	504,00		504,00	1 198,50
	31 416,25		31 416,25	10 681,65
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
503100 – Placements congres	15,93		15,93	15,67
508100 – Crédit agricole DAT croissance	48 000,00		48 000,00	
	48 015,93		48 015,93	15,67
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 – Banque	20,87		20,87	1 466,66
512102 – Crédit agricole CONGRES	7 266,52		7 266,52	120 514,56
512105 – Crédit Agricole 1	5 591,77		5 591,77	51 986,42
512110 – Crédit agricole Billeterie	3 691,69		3 691,69	41 060,75
531100 – Caisse annexe	15,00		15,00	15,00
531300 – Caisse	1 089,38		1 089,38	1 337,40
580100 – Chèques billeterie				60,00
580300 – Chèques office à encaisser	952,26		952,26	444,70
580600 – Règlement chèque vacance	419,90		419,90	130,00
	19 047,39		19 047,39	217 015,49
Charges constatées d'avance				
486000 – Charges constatées d'avance	16 596,14		16 596,14	12 089,41
	16 596,14		16 596,14	12 089,41
ACTIF CIRCULANT	236 793,96	2 392,83	234 401,13	285 729,39
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	378 884,93	102 523,95	276 360,98	319 286,32

Détail du bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
PASSIF		
<i>Fonds associatifs sans droit de reprise</i>		
102000 – Fonds associatif (SDR)	47 822,49	27 725,54
	47 822,49	27 725,54
<i>Ecarts de réévaluation</i>		
<i>Réserves indisponibles</i>		
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>		
<i>Report à nouveau</i>		
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 976,59	20 096,95
<i>Subventions affectées sur biens renouvelables</i>		
FONDS PROPRES	37 845,90	47 822,49
<i>Apports</i>		
<i>Legs et donations</i>		
<i>Résultat sous contrôle</i>		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
<i>Subventions d'investissement</i>		
131000 – Subventions d'équipement	49 899,42	49 899,42
139100 – Sub. d'équipement inscrites au C/R	-26 438,71	-13 456,32
	23 460,71	36 443,10
<i>Provisions réglementées</i>		
<i>Droit des propriétaires</i>		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	23 460,71	36 443,10
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	61 306,61	84 265,59
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Fonds dédiés sur subventions</i>		
<i>Fonds dédiés sur autres ressources</i>		
FONDS DE DEDIES		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Emprunts</i>		
164100 – Emprunts ets de crédit à + 5 ans	21 174,08	
	21 174,08	
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</i>	21 174,08	
<i>Emprunts et dettes financières diverses</i>		
168800 – Intérêts courus	51,80	
	51,80	
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>		
401000 – Fournisseurs	30 372,93	22 526,30
408100 – Fournisseurs – fact. non parvenues	11 809,75	14 697,04
	42 182,68	37 223,34
<i>Dettes fiscales et sociales</i>		
421000 – Personnel – rémunérations dues	7 104,02	1 015,96
428200 – Dettes provis. pr congés à payer	24 932,55	30 794,31
431000 – Sécurité sociale	30 109,00	29 704,00
437100 – Caisse de retraite salariés	10 967,89	7 817,00
437300 – Caisse de retraite cadres		4 046,00
437301 – Caisse prévoyance	932,43	1 094,11


Détail du bilan

	Net au 31/12/13	Net au 31/12/12
438200 – Charges sociales s/congés à payer	11 532,08	10 367,51
445510 – TVA à décaisser	450,00	
445660 – TVA déductible s/aut.biens et sces	10 259,47	11 049,53
445662 – TVA s/ prest serv	1 794,75	1 794,75
445710 – TVA collectée 19.6%		385,58
445713 – TVA collectée 5.5%	80,05	11,86
445715 – TVA collectée 7%	1 097,52	
445870 – TVA sur factures à établir	3 579,27	1 148,49
448600 – Etat – autres charges à payer	4 584,18	11 312,65
	107 423,21	110 541,75
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
411000 – Clients	35 568,31	73 072,77
419800 – Clients – RRR à accorder		260,00
478000 – Comptes transitoires	2 374,60	3 228,60
478100 – Fonds serv et vtes debit	3 959,69	7 481,27
	41 902,60	84 042,64
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
487000 – Produits constatés d'avance	2 320,00	3 213,00
	2 320,00	3 213,00
DETTES	215 054,37	235 020,73
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	276 360,98	319 286,32

Détail du compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises				
707004 – Ventes boutique 19.6% sl	43 273,65	51 009,59	-7 735,94	-15,17
707005 – Ventes boutique 5.5% sl	16 766,94	3 253,58	13 513,36	415,34
707006 – Ventes boutique ns Tva		6 808,30	-6 808,30	-100,00
707007 – Remb affranchissements	166,80	271,50	-104,70	-38,56
707009 – Ventes Boutique 7%		16 369,13	-16 369,13	-100,00
	60 207,39	77 712,10	-17 504,71	-22,53
Production vendue				
706100 – Com Vies Billets spectacle NS Tva	974,00	880,50	93,50	10,62
706120 – Particip pub sl	1 620,00	2 440,00	-820,00	-33,61
706130 – Espaces pub internet 19.6%	4 974,38	6 144,82	-1 170,44	-19,05
706200 – Com spectacles 19.6% sl	413,17	575,70	-162,53	-28,23
706210 – Com vte depot sl	982,17	3 196,36	-2 214,19	-69,27
706220 – Com ventes Smartbox ns Tva	954,00	2 214,60	-1 260,60	-56,92
706230 – Com repas hotelieres ns Tva		7,30	-7,30	-100,00
706300 – Visites guidées groupes 19.6% sl	122 093,31	30 360,88	91 732,43	302,14
706310 – Visites guidées groupes 7% sl	64 546,92	94 083,62	-29 536,70	-31,39
706311 – Visites guidées groupes 5.5%	6 598,99	302,08	6 296,91	NS
706312 – Visites guidées groupes exo	995,20		995,20	
706320 – Visites ind boutique 7% sl	9 028,55	13 548,31	-4 519,76	-33,36
706321 – Commissions visites guidées groupes	244,09		244,09	
706400 – Cotis adherent sl	18 665,37	15 087,68	3 577,69	23,71
706500 – Cotis adherents snl		296,79	-296,79	-100,00
706600 – Com apporteur affaire oc	6 041,44	18 205,02	-12 163,58	-66,81
706610 – Com apporteur affaire NS Tva		123,35	-123,35	-100,00
706700 – Frais inscript / dossiers	293,00	10 225,00	-9 932,00	-97,13
706710 – Prest Congrès 19.6%	40 728,79	26 550,24	14 178,55	53,40
706720 – Prest congrès 5.5%	341,23		341,23	
706730 – Prest congrès 7%	36 954,22	62 329,00	-25 374,78	-40,71
706740 – Prest congrès exo		14 870,01	-14 870,01	-100,00
708100 – Entrées musee sl sans tva		1 733,50	-1 733,50	-100,00
	316 448,83	303 174,76	13 274,07	4,38
Subventions d'exploitation				
740000 – Subventions d'exploitation	460 000,00	460 000,00		
740200 – Partenariat orl gestion	35 000,00	35 000,00		
	495 000,00	495 000,00		
Reprises et Transferts de charge				
781730 – Repris.s/prov.dépréc. stocks	4 091,08	2 637,81	1 453,27	55,09
791440 – Transfert de charges de personnel	10 583,58	448,06	10 135,52	NS
791442 – Transfert charges personnel TVA	7 447,61		7 447,61	
	22 122,27	3 085,87	19 036,40	616,89
Autres produits				
758000 – Produits divers gestion courante	677,25	91,94	585,31	636,62
	677,25	91,94	585,31	636,62
Produits d'exploitation	894 455,74	879 064,67	15 391,07	1,75
Achats de marchandises				
607200 – Achats boutique sl	36 270,86	39 097,53	-2 826,67	-7,23
607300 – Achats boutique sans tva	314,00		314,00	
	36 584,86	39 097,53	-2 512,67	-6,43
Variation de stock de marchandises				
603700 – Variat. stocks marchandises	-3 109,77	-4 480,51	1 370,74	-30,59

Détail du compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
	-3 109,77	-4 480,51	1 370,74	-30,59
Achats de matières premières				
601100 – Achats prest/circuits sl	100 032,63	55 309,07	44 723,56	80,86
601300 – Achats billets	15 878,65		15 878,65	
601400 – Achats congrès	75 315,07	95 288,15	-19 973,08	-20,96
	191 226,35	150 597,22	40 629,13	26,98
Variation de stock de matières premières				
603200 – Variat. stocks autres approvist.	1 786,18	-344,54	2 130,72	-618,42
	1 786,18	-344,54	2 130,72	-618,42
Autres achats non stockés et charges externes				
606110 – Eau sc	139,60	181,00	-41,40	-22,87
606120 – Edf sc	3 062,01	3 135,31	-73,30	-2,34
606310 – Petits équipements sc	3 947,45	4 561,13	-613,68	-13,45
606320 – Produits d'entretien sc	208,62	286,41	-77,79	-27,16
606400 – Fournitures de bureau sc	9 683,30	6 492,95	3 190,35	49,14
611000 – Sous-traitance sc	170,00	106,00	64,00	60,38
611100 – Stockage documentation sc	940,40	1 288,20	-347,80	-27,00
612200 – Credit bail photocopieur sc	1 700,00	1 700,00		
612210 – cb loc serveur	947,60	3 790,40	-2 842,80	-75,00
613200 – Loyers et ch. office sc	20,00	820,00	-800,00	-97,56
613500 – Locations mobilières sc	2 197,72	2 024,86	172,86	8,54
615000 – Entretien et réparations	1 360,80		1 360,80	
615200 – Entretien immobilier sc	7 985,91	8 844,69	-858,78	-9,71
615600 – Maintenance congrès sl	2 640,28	7 430,44	-4 790,16	-64,47
615610 – Maintenance	7 647,82	2 261,54	5 386,28	238,17
616100 – Assurances multirisques sc	2 025,60	1 951,73	73,87	3,78
618600 – Frais de formation	7 855,00		7 855,00	
622100 – Commissions Smartbox	490,00	1 011,50	-521,50	-51,56
622610 – Honoraires comptables sc	17 375,53	18 153,64	-778,11	-4,29
622615 – Honoraires divers sc	5 568,00	4 690,00	878,00	18,72
622700 – Frais d'actes et contentieux	118,11	200,00	-81,89	-40,95
623100 – Publicité sc	470,00	1 170,00	-700,00	-59,83
623200 – Site internet sc	9 487,00	10 405,00	-918,00	-8,82
623300 – Stands expositions	4 836,60	3 508,20	1 328,40	37,87
623400 – Cadeaux sc	216,92	869,89	-652,97	-75,06
623600 – Catalogues et imprimés snl	4 277,13	6 399,72	-2 122,59	-33,17
623610 – Catalogues et imprimés sl	474,90	16 208,00	-15 733,10	-97,07
623800 – Divers (pourboires, dons courants)	63,00	25,50	37,50	147,06
624100 – Transports sc	382,00	35,49	346,51	976,36
625100 – Voyages et déplacements sc	3 639,19	2 153,65	1 485,54	68,98
625600 – Frais assemblée générale	1 850,00		1 850,00	
625700 – Réceptions sc	482,58	472,85	9,73	2,06
626100 – Affranchissements sc	13 619,38	11 492,74	2 126,64	18,50
626200 – Téléphone sc	9 683,42	8 861,55	821,87	9,27
627800 – Prestations de services bancaires	2 583,95	4 263,56	-1 679,61	-39,39
628100 – Cotisations sc	3 527,33	3 796,10	-268,77	-7,08
	131 677,15	138 592,05	-6 914,90	-4,99
Impôts et taxes				
631100 – Taxe d'apprentissage	1 770,00		1 770,00	
631200 – Taxe s/ salaires snl	-1 980,00	4 808,00	-6 788,00	-141,18
633300 – Formation continue (organisme)	4 591,59	7 760,43	-3 168,84	-40,83
635200 – TVA non récupérables	5 811,53	5 089,05	722,48	14,20

Détail du compte de résultat

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salaires et Traitements	10 193,12	17 657,48	-7 464,36	-42,27
641100 – Salaires appointements	369 624,67	357 846,53	11 778,14	3,29
641200 – Congés payés	-5 861,76	763,09	-6 624,85	-868,16
641400 – Indemnités et avantages divers	15 000,00		15 000,00	
641410 – Indemnités de transport	2 309,20	933,40	1 375,80	147,40
	381 072,11	359 543,02	21 529,09	5,99
Charges sociales				
645100 – Cotisations à l'URSSAF	114 511,51	93 947,21	20 564,30	21,89
645200 – Prévoyance	3 654,84	3 674,51	-19,67	-0,54
645310 – Cotis. retraites compl (salariés)	11 913,96	11 849,87	64,09	0,54
645320 – Cotis. retraites compl(non cadres)	14 092,05	12 447,53	1 644,52	13,21
645400 – Cotisations au Pôle Emploi		15 204,22	-15 204,22	-100,00
645510 – Charges sociales sur congés à payer	1 164,57	380,37	784,20	206,17
647500 – Médecine du travail et pharmacie	1 126,21	1 052,99	73,22	6,95
647700 – Tickets restaurants	10 323,60	8 400,00	1 923,60	22,90
648000 – Autres charges de personnel	6 000,00	6 000,00		
649000 – Produit d'impôt CICE	-8 818,00		-8 818,00	
	153 968,74	152 956,70	1 012,04	0,66
Amortissements et provisions				
681110 – Dot. amort. s/immobil. incorporel.	5 643,32	7 942,72	-2 299,40	-28,95
681120 – Dot. amort. s/immobil. corporel.	6 230,56	6 759,03	-528,47	-7,82
681730 – Dot. prov. dépréc. stocks en-cours	2 141,99	4 091,08	-1 949,09	-47,64
	14 015,87	18 792,83	-4 776,96	-25,42
Autres charges				
651000 – Redevances pour brevets, licences	120,00	30,00	90,00	300,00
658000 – Charges diverses gestion courante	619,33	26,38	592,95	NS
	739,33	56,38	682,95	NS
Charges d'exploitation	918 153,94	872 468,16	45 685,78	5,24
RESULTAT D'EXPLOITATION	-23 698,20	6 596,51	-30 294,71	-459,25
Produits financiers				
764000 – Revenus des VMP	984,72	4 745,27	-3 760,55	-79,25
	984,72	4 745,27	-3 760,55	-79,25
Charges financières				
661100 – Intérêts des emprunts et dettes	245,50		245,50	
661600 – Intérêts bancaires		13,85	-13,85	-100,00
	245,50	13,85	231,65	NS
Résultat financier	739,22	4 731,42	-3 992,20	-84,38
RESULTAT COURANT	-22 958,98	11 327,93	-34 286,91	-302,68
Produits exceptionnels				
771000 – Produits except. s/opér. gestion		99,95	-99,95	-100,00
772000 – Produits des exercices antérieurs		453,46	-453,46	-100,00
777000 – Quote-part des subventions virées	12 982,39	10 089,80	2 892,59	28,67
	12 982,39	10 643,21	2 339,18	21,98
Charges exceptionnelles				
671000 – Charges exception. s/opérat.gestion		176,70	-176,70	-100,00
672000 – Charges sur exercices antérieurs		1 697,49	-1 697,49	-100,00
		1 874,19	-1 874,19	-100,00
Résultat exceptionnel	12 982,39	8 769,02	4 213,37	48,05

 **Détail du compte de résultat**

	du 01/01/13 au 31/12/13 12 mois	du 01/01/12 au 31/12/12 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
EXCEDENT OU DEFICIT	-9 976,59	20 096,95	-30 073,54	-149,64