

OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

LA MARTINECHE

23250 SOUBREBOST

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 7990Z

SIRET : 83494407600019

AGC CERFRANCE CENTRE LIMOUSIN
2, AVENUE GEORGES GUINGOUIN

Tél : 0587504141

CS 80912 PANAZOL

E-mail : edi@cl.cerfrance.fr

87017 LIMOGES CEDEX

Fax : 0587504142

Comptes Annuels

RAPPORT

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

OFFICE DE TOURISME CREUSE SO
Pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 07/11/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptibles d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

en fonction des éléments transmis, nous ne pouvons assurer de l'exhaustivité des produits et des charges.

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) observation(s) décrite(s) dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	330 496,48 €
Résultat net comptable	-49 898,40 €
Total du bilan	142 148,67 €

Fait à GUERET,

Adeline BELROSE,
Superviseur.

Natacha BOSREDON,
Expert-comptable.

BILAN - ACTIF

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22 Valeur nette	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilitisations incorporelles					
Frais d'etablissement					
Frais de recherche et developpement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires		4 446,25	1 607,61	2 838,64	176,58
Autres					
Immobilitisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilitisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., materiel et outill. ind.			261,90	-261,90	-100,00
Autres		2 867,16	4 589,79	-1 722,63	-37,53
Immobilitisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens recus par legs ou donations dest. a etre cedes					
Immobilitisations financieres					
Participations et creances rattachees					
Autres titres immobilises		30,00	30,00		
Prêts					
Autres			600,00	-600,00	-100,00
TOTAL (I)		7 343,41	7 089,30	254,11	3,58
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		11 666,84	7 258,81	4 408,03	60,73
Creances					
Creances clients, usagers et comptes ratt.		2 815,67	5 851,52	-3 035,85	-51,88
Creances reues par legs ou donations					
Autres		490,73	5 888,18	-5 397,45	-91,67
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de tresorerie					
Disponibilités		113 131,50	152 552,45	-39 420,95	-25,84
Charges constatees d'avance		6 700,52	6 254,10	446,42	7,14
TOTAL (II)		134 805,26	177 805,06	-42 999,80	-24,18
Frais d'emission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		142 148,67	184 894,36	-42 745,69	-23,12

BILAN - PASSIF

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	60 402,13	60 402,13		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	27 254,45	28 230,35	-975,90	-3,46
Excédent ou déficit de l'exercice	-49 898,40	-975,90	-48 922,50	
<i>Situation nette (sous total)</i>	37 758,18	87 656,58	-49 898,40	-56,92
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	37 758,18	87 656,58	-49 898,40	-56,92
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	10 715,74	11 914,97	-1 199,23	-10,06
TOTAL (III)	10 715,74	11 914,97	-1 199,23	-10,06
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 915,11	9 813,00	1 102,11	11,23
Dettes des legs ou donations		1 911,21	-1 911,21	-100,00
Dettes fiscales et sociales	37 793,55	35 419,09	2 374,46	6,70
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	44 966,09	38 179,51	6 786,58	17,78
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	93 674,75	85 322,81	8 351,94	9,79
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	142 148,67	184 894,36	-42 745,69	-23,12

COMPTE DE RÉSULTAT

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 980,00	3 870,00	1 110,00	28,68
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	30 193,91	28 188,07	2 005,84	7,12
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	25 016,73	21 831,57	3 185,16	14,59
<i>Dont parrainages</i>	4 494,92	4 039,50	455,42	11,27
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	226 304,48	231 161,73	-4 857,25	-2,10
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	18 471,23	12 263,00	6 208,23	50,63
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	25 530,13	71 477,66	-45 947,53	-64,28
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	330 496,48	368 792,03	-38 295,55	-10,38
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	20 367,04	24 893,32	-4 526,28	-18,18
Variation de stock	-4 277,83	-3 851,72	-426,11	-11,06
Autres achats et charges externes	61 157,27	59 387,44	1 769,83	2,98
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 756,86	3 077,28	679,58	22,08
Salaires et traitements	203 542,46	164 540,86	39 001,60	23,70
Charges sociales	59 782,39	44 051,28	15 731,11	35,71
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 389,89	2 744,31	1 645,58	59,96
Dotations aux provisions		11 917,31	-11 917,31	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	26 545,67	65 434,74	-38 889,07	-59,43
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	375 263,75	372 194,82	3 068,93	0,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-44 767,27	-3 402,79	-41 364,48	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,48	0,48		
Autres intérêts et produits assimilés	148,16	45,66	102,50	224,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	148,64	46,14	102,50	222,15
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	148,64	46,14	102,50	222,15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 618,63	-3 356,65	-41 261,98	

COMPTE DE RÉSULTAT

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	100,00	5 486,35	-5 386,35	-98,18
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	100,00	5 486,35	-5 386,35	-98,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 343,77	3 094,60	2 249,17	72,68
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 343,77	3 094,60	2 249,17	72,68
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5 243,77	2 391,75	-7 635,52	-319,24
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	36,00	11,00	25,00	227,27
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	330 745,12	374 324,52	-43 579,40	-11,64
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	380 643,52	375 300,42	5 343,10	1,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-49 898,40	-975,90	-48 922,50	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	55 210,64	100,00	50 019,64	100,00	5 191,00	10,38
Ventes de biens	30 193,91	100,00	28 188,07	100,00	2 005,84	7,12
- Coût d'achat des biens vendus	16 089,21	53,29	21 041,60	74,65	-4 952,39	-23,54
MARGE COMMERCIALE	14 104,70	46,71	7 146,47	25,35	6 958,23	97,37
Taux de marge commerciale Production vendue	25 016,73	100,00	21 831,57	100,00	3 185,16	14,59
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 016,73	100,00	21 831,57	100,00	3 185,16	14,59
+ Cotisations	4 980,00	9,02	3 870,00	7,74	1 110,00	28,68
+ Concours publics et subv. d'ex.	226 304,48	409,89	231 161,73	462,14	-4 857,25	-2,10
+ Vers. des fdt. ou cons. de dot. consompt.						
+ Ress. liées à la génér. du public						
- Approvisionnements						
- Autres achats et charges externes	61 157,27	110,77	59 387,44	118,73	1 769,83	2,98
- Aides financières						
VALEUR AJOUTÉE	209 248,64	379,00	204 622,33	409,08	4 626,31	2,26
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 756,86	6,80	3 077,28	6,15	679,58	22,08
- Charges de personnel	263 324,85	476,95	208 592,14	417,02	54 732,71	26,24
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-57 833,07	-104,7	-7 047,09	-14,09	-50 785,98	-720,6
+ Autres produits	42 802,13	77,53	80 140,66	160,22	-37 338,53	-46,59
- Autres charges	26 545,67	48,08	65 434,74	130,82	-38 889,07	-59,43
+ Produits exceptionnels	100,00	0,18	5 486,35	10,97	-5 386,35	-98,18
- Charges exceptionnelles	5 343,77	9,68	3 094,60	6,19	2 249,17	72,68
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-46 820,38	-84,80	10 050,58	20,09	-56 870,96	-565,8
+ Produits financiers	148,64	0,27	46,14	0,09	102,50	222,15
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	148,64	0,27	46,14	0,09	102,50	222,15
- Impôts sur les bénéfices	36,00	0,07	11,00	0,02	25,00	227,27
- Participation des salariés aux rés.						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-46 707,74	-84,60	10 085,72	20,16	-56 793,46	-563,1
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	4 389,89	7,95	14 661,62	29,31	-10 271,73	-70,06
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	1 199,23	2,17	3 600,00	7,20	-2 400,77	-66,69
- Reports en fonds dédiés						
+ Utilisations des fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virées au rés.						
RÉSULTAT NET	-49 898,40	-90,38	-975,90	-1,95	-48 922,50	

TABLEAU DE FINANCEMENT

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

* LE TABLEAU DE FINANCEMENT N'EST PAS ÉQUILIBRÉ DE				113,42	Capacité d'autofinancement	-46 707,74
	au 31/12/22	au 31/12/21	Variation			
Immobilisations						
Incorporelles brutes	6 072,00	1 656,00	4 416,00		Acquisition	Cession
Corporelles brutes	9 359,96	9 240,96	119,00		1 656,00	
Financières brutes	30,00	630,00	-600,00		3 386,81	
Emplois stables	15 461,96	11 526,96	-3 935,00			
Fonds propres						
Fonds propres	87 656,58	88 632,48	-975,90		Diminution	Augmentation
Résultat	-49 898,40	-975,90				
Emprunts, dettes fin.						
Prov. risques/charges	10 715,74	11 914,97	-1 199,23		Remboursé	Réalisé
Fonds dédiés						
Amort. provisions	8 118,55	4 437,66	3 680,89			
Ressources stables	56 592,47	104 009,21	47 416,74		Emploi	Ressource
Fonds de roulement net global	41 130,51	92 482,25	51 351,74	Total	5 042,81	-46 707,74
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL					Diminution	
(différence entre les capitaux permanents et les actifs immobilisés)					51 750,55	
Stocks et créances						
Stocks et en cours	11 666,84	7 258,81	4 408,03		Augmentation	Diminution
Avces acptes versés	22,68	22,68				
Créances	2 815,67	5 851,52	-3 035,85			
Autres créances	468,05	5 865,50	-5 397,45			
C. régularisations	6 700,52	6 254,10	446,42			
Total	21 673,76	25 252,61	-3 578,85			3 578,85
Dettes						
Dettes d'exploitation	10 915,11	9 813,00	1 102,11		Diminution	Augmentation
Dettes diverses	82 759,64	75 509,81	7 249,83			
Total	93 674,75	85 322,81	8 351,94			8 351,94
Besoin en fonds de roulement	-72 000,99	-60 070,20	-11 930,79			
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT					Diminution	
(diff. entre l'actif se renouvelant souvent et les dettes non financières)					11 930,79	
Trésorerie						
Fonds majeurs protégés		512,23	-512,23		Augmentation	Diminution
Disponibilités	113 131,50	152 552,45	-39 420,95			
Total	113 131,50	153 064,68	-39 933,18			39 933,18
VARIATION DE TRÉSORERIE					Diminution	
(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)					39 933,18	

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		4 446,25	1 607,61	2 838,64	176,58
20500000 CONCESSION BREVETS LICENCES		6 072,00	1 656,00	4 416,00	266,67
28050000 AM LOGICIELS		-1 625,75	-48,39	-1 577,36	
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.			261,90	-261,90	-100,00
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL		1 456,81	1 456,81		
28154000 AM MAT INDUST		-1 456,81	-1 194,91	-261,90	-21,92
Autres		2 867,16	4 589,79	-1 722,63	-37,53
21830000 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE		7 903,15	7 075,15	828,00	11,70
21830100 MAT BUREAU BOURGANEUF			709,00	-709,00	-100,00
28183000 AM MAT BUR INFOR		-5 035,99	-2 485,36	-2 550,63	-102,63
28183010 AMT MAT BUREAU BOURGANEUF			-709,00	709,00	100,00
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		30,00	30,00		
27180000 AUT TITRES IMMOBILISES		30,00	30,00		
Autres			600,00	-600,00	-100,00
27500100 DEPOT CAUTION BGF			600,00	-600,00	-100,00
TOTAL (I)		7 343,41	7 089,30	254,11	3,58
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours		11 666,84	7 258,81	4 408,03	60,73
37100000 MARCHANDISES A		11 666,84	7 258,81	4 408,03	60,73
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		2 815,67	5 851,52	-3 035,85	-51,88
41122 CLIENTS-VENTES		2 704,85		2 704,85	
411ZZ CLIENTS		110,82	5 851,52	-5 740,70	-98,11
Avances et acomptes versés sur commandes		22,68	22,68		
40910000 AC FOURNISSEURS		22,68	22,68		
Autres		468,05	5 865,50	-5 397,45	-92,02
43870000 PERSONNEL - IJ A RECEVOIR		468,05	295,47	172,58	58,41
46701800 JANE LODGE			2,52	-2,52	-100,00
46870000 PDTS A RECEVOIR			9 000,00	-9 000,00	-100,00
46880000 UTILE DULCI			-797,24	797,24	100,00
46890000 SAFRANIERE PIERRES JAUMATRES			-731,64	731,64	100,00
46920000 EARL PARRAIN			-379,26	379,26	100,00
46940000 ATELIER DE QUENTIN			-120,96	120,96	100,00
46960000 DES HAUTS DE LA GARTEMPE			-1 316,70	1 316,70	100,00
46970000 DES ESCARGOTS SUR UN PLATEAU			-68,21	68,21	100,00
46990000 VASSIVIERE AU FIL DES SAISONS			-18,48	18,48	100,00
Disponibilités		113 131,50	152 552,45	-39 420,95	-25,84
51100000 VAL ENCAISSEMENT		1 542,69	1 225,35	317,34	25,90
51210000 BANQUE 1		37 977,20	41 863,65	-3 886,45	-9,28
51220000 LIVRET ASSOCIATIF		73 211,61	109 063,45	-35 851,84	-32,87
53100000 CAISSE AHUN		160,00	160,00		
53200000 CAISSE BOURGNEUF		240,00	240,00		
Charges constatées d'avance		6 700,52	6 254,10	446,42	7,14
48600000 CHG CONST AVANCE		6 700,52	6 254,10	446,42	7,14
TOTAL (II)		134 805,26	177 805,06	-42 999,80	-24,18
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		142 148,67	184 894,36	-42 745,69	-23,12

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	60 402,13	60 402,13		
10200000 FONDS ASS SANS DROIT REPRISE	4 545,08	4 545,08		
10200100 FONDS ASSOCIATIFS SANS REPRISE	55 857,05	55 857,05		
Réserves				
Report à nouveau	27 254,45	28 230,35	-975,90	-3,46
11000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE CRED)	27 254,45	28 230,35	-975,90	-3,46
Excédent ou déficit de l'exercice	-49 898,40	-975,90	-48 922,50	
<i>Situation nette (sous total)</i>	37 758,18	87 656,58	-49 898,40	-56,92
TOTAL (I)	37 758,18	87 656,58	-49 898,40	-56,92
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour charges	10 715,74	11 914,97	-1 199,23	-10,06
15300000 PROV PENSIONS ET OBLIGATIONS	10 715,74	11 914,97	-1 199,23	-10,06
TOTAL (III)	10 715,74	11 914,97	-1 199,23	-10,06
DETTES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 915,11	9 813,00	1 102,11	11,23
401ADRT23 PARTENAIRE COMMUNICATION		1 705,09	-1 705,09	-100,00
401CERFRAN CERFRANCE	1 584,00		1 584,00	
401DKV DKV CARBURANT	58,74		58,74	
401FASCI AU FASCI AU X	180,90	119,51	61,39	51,37
401FUEL CAR FUEL CARREFOUR		6,00	-6,00	-100,00
401LIMOUZI LIMOUZI SAVEURS	1 509,77		1 509,77	
401MICROSO MICROSOFT		113,40	-113,40	-100,00
401MILLESO MILLES SOURCES	193,70		193,70	
401MMA MMA		1 829,00	-1 829,00	-100,00
40800000 F FACT NON PARV	7 388,00	6 040,00	1 348,00	22,32
Dettes des legs ou donations		1 911,21	-1 911,21	-100,00
46610000 MYORISIS		237,68	-237,68	-100,00
46650000 LA FEE VILLATTE		1 422,96	-1 422,96	-100,00
46660000 TERRATER		250,57	-250,57	-100,00
Dettes fiscales et sociales	37 793,55	35 419,09	2 374,46	6,70
42860000 PERS AUT CHG A P	15 641,41	18 546,05	-2 904,64	-15,66
43101000 URSSAF	8 564,22	6 366,23	2 197,99	34,53
43703000 AG2R+REUNICA+EOVI	3 635,63	3 350,78	284,85	8,50
43800000 ORG S-CHG A PAY	3 853,54		3 853,54	
43860000 ORG S-AUT CH A P	4 617,88	4 814,79	-196,91	-4,09
44210000 PERSONNEL - PRLVT A LA SOURCE	422,61	246,03	176,58	71,77
44400000 ET-IMPOT BENEF	47,00	11,00	36,00	327,27
44862000 PERS. A PAYER - TAXE APPRENTIS		682,15	-682,15	-100,00
44863000 PERS. A PAYER - FORMATION CONT	1 011,26	1 402,06	-390,80	-27,87
Autres dettes	44 966,09	38 179,51	6 786,58	17,78
46110000 LES PTS PAPIERS DE MIL		20,16	-20,16	-0,05
46120000 NATURE ET LIMOUSINS		1 995,59	-1 995,59	-5,23
46130000 FERME DE CHATENET		186,40	-186,40	-0,49
46140000 MCK CREATION		67,20	-67,20	-0,18
46150000 FERME LIMOUSINE ARCISSAT		6,30	-6,30	-0,02
46160000 EDITIONS LA VEYTI SOU		43,64	-43,64	-0,11
46180000 LA GRANDE BRODEE		55,44	-55,44	-0,15
46190000 MOULIN DU GOT		130,20	-130,20	-0,34
46192000 SYLVIE AUBERT		62,16	-62,16	-0,16
46210000 GESTE EDITIONS		426,01	-426,01	-1,12
46230000 BIQUETTE SAVON		290,22	-290,22	-0,76
46240000 BERGERIE LACAU X		71,99	-71,99	-0,19

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF		Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
46250000	L'ESSENTIEL		277,54	-277,54	-0,73
46280000	MOHAIR DE LO		814,80	-814,80	-2,13
46290000	GAETAN THONNET		829,42	-829,42	-2,17
46300000	BRULERIE ST GEORGES		46,37	-46,37	-0,12
46310000	CONFITURE TARDIEN		512,23	-512,23	-1,34
46320000	L ENCHANTEUR DES SAVEURS		1 521,22	-1 521,22	-3,98
46330000	PATRICE BERNARD		24,00	-24,00	-0,06
46350000	POTERIE DEQUEKER		745,08	-745,08	-1,95
46360000	MIEL DOLIVET		583,80	-583,80	-1,53
46370000	TERRES DE HAUTE MARCHE		920,22	-920,22	-2,41
46390000	SEE QUAYAH		514,84	-514,84	-1,35
46400000	LES MILLES BULLES		1 083,60	-1 083,60	-2,84
46410000	FRUIT D ICI		236,96	-236,96	-0,62
46420000	GAEC CACHE CACHE		1 632,50	-1 632,50	-4,28
46440000	DOMAINE GABRIELLE		1 281,24	-1 281,24	-3,36
46450000	FELT BUZZ		424,20	-424,20	-1,11
46480000	JEREM CREATION		205,80	-205,80	-0,54
46510000	SET IN STONES		266,28	-266,28	-0,70
46520000	LA PRESSE A IDEES		362,04	-362,04	-0,95
46560000	L'ARTISANE		150,65	-150,65	-0,39
46700010	BRULERIE ST GEORGES	125,35		125,35	0,33
46700020	LES 1000 BULLES	1 045,08		1 045,08	2,74
46700050	Ô FIL DE TOILES	141,34		141,34	0,37
46700060	LES PTS PAPIERS DE MILA	20,16		20,16	0,05
46700070	NATURE ET LIMOUSIN	1 928,74		1 928,74	5,05
46700080	FERME DU CHATENET A. PAGNAUD	852,14		852,14	2,23
46700100	FERME LIMOUSINE ARCISSAT	245,43	7,98	237,45	0,62
46700110	EDITIONS LA VEYTISSOU	19,32		19,32	0,05
46700120	LES LAMAS DU NOUSILLIER	150,36		150,36	0,39
46700130	LA GRANGE BRODEE	59,22		59,22	0,16
46700140	LE MOULIN DU GÔT	84,42		84,42	0,22
46700150	GESTE EDITIONS	595,35		595,35	1,56
46700170	BIQUETTE SAVON	243,18		243,18	0,64
46700180	L'ESSENTIEL	114,07		114,07	0,30
46700190	BERGERIE DE LASCAUX BUYS	65,55		65,55	0,17
46700200	BARN OWL	260,82		260,82	0,68
46700210	MOHAIR DE LO	665,28		665,28	1,74
46700220	GAETAN THONNET	356,35		356,35	0,93
46700230	CLARISSE EN LIMOUSIN TARDIEN	1 061,31		1 061,31	2,78
46700240	L'ENCHANTEUR DES SAVEURS	1 130,16		1 130,16	2,96
46700250	PATRICE BERNARD	20,64		20,64	0,05
46700260	ATELIER DEQUEKER	996,07		996,07	2,61
46700270	MIEL DOLIVET	451,92		451,92	1,18
46700280	TERRES DE HAUTE MARCHE	538,86		538,86	1,41
46700300	SEQUAYAH	271,32		271,32	0,71
46700310	FRUITS D'ICI	177,06		177,06	0,46
46700320	GAEC CACHE CACHE	1 440,98		1 440,98	3,77
46700340	DOMAINE GABRIELLE	687,14		687,14	1,80
46700350	FELT. BUZZ	386,40		386,40	1,01
46700370	JEREM CREATION	317,52		317,52	0,83
46700390	SET IN STONES	71,40		71,40	0,19
46700400	LA PRESSE A IDEES	603,96		603,96	1,58
46700440	L'ARTISANE	134,42		134,42	0,35
46700480	MYOSIRIS DIFFUSION	355,20		355,20	0,93
46700500	LA FEE VILLATTE	1 507,00		1 507,00	3,95
46700510	TERRA TER	57,44		57,44	0,15
46700520	LES AMIS DE LA PIERRE	7,00		7,00	0,02
46700560	MINE ET CRAYON	218,50		218,50	0,57
46700570	Ô DELICES DES FAYES	286,22		286,22	0,75
46700590	AURIAT APICULTURE	152,88		152,88	0,40
46700600	ATELIER ANTIOPE	985,32		985,32	2,58
46700620	GRENADINE	10,34		10,34	0,03
46700640	UTILE DULCI	375,47		375,47	0,98
46700650	SAFRANIERE DES PIERRES JAUMATR	437,67		437,67	1,15
46700660	EARL PARRAIN	324,21		324,21	0,85

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
46700680 L'ATELIER DE QUENTIN	73,92		73,92	0,19
46700700 DES HAUTS GARTEMPE V. SIMONET	971,16		971,16	2,54
46700710 DES ESCARGOTS SUR UN PLATEAU	163,84		163,84	0,43
46700740 EDITIONS AUBERT	32,17		32,17	0,08
46700770 LA SALAMANDRE	441,06		441,06	1,16
46700790 LA FERME DE FARDISSOU	726,59		726,59	1,90
46700800 POTAGER DE ST HILAIRE		12,01	-12,01	-0,03
46700810 LA BOISSELLERIE DU LUTIN	379,68		379,68	0,99
46700820 L'ATELIER DUCROCQ'OC	334,32		334,32	0,88
46700830 MARIE FRANCE GUERIN POTERIE	188,16		188,16	0,49
46700840 LA BISCUITERIE DU PLATEAU	767,25		767,25	2,01
46700850 LA LAINE D'ELIANE	722,10		722,10	1,89
46700860 LES BABIOLES DE BEA	281,40		281,40	0,74
46700880 YVAN PETLEY	203,70		203,70	0,53
46700890 AU PRE DU FRENE	270,73		270,73	0,71
46700900 LOU CHAMI		1 582,14	-1 582,14	-4,14
46700910 GAEC DE MONTAURAT	1 605,63		1 605,63	4,21
46700930 MARYNAP	579,31		579,31	1,52
46700960 STEVE MOSBAH	120,96		120,96	0,32
46700970 LES AMIS DE LA CREUSE	90,00		90,00	0,24
46700980 LES PEPITES DE COULEUR	227,64		227,64	0,60
46700990 SCEA BISON NATURE	914,59		914,59	2,40
46701000 JAO	347,09		347,09	0,91
46701010 TERRE IMPRESSION	141,96		141,96	0,37
46701020 LA BRASSERIE DU PLATEAU	649,98		649,98	1,70
46701030 FRANCOIS SIMONET	273,84		273,84	0,72
46701040 LA TORTUE BLANCHE	308,28		308,28	0,81
46701050 Ô CHANT DES HERBES	398,85		398,85	1,04
46701080 GAEC DE LA CLAIRIERE	9,57		9,57	0,03
46701090 BRASSERIE LA 23	1 231,74		1 231,74	3,23
46701130 PAPETERIE PASDELOUP	562,80	629,16	-66,36	-0,17
46701140 RYLSKA	103,32	120,12	-16,80	-0,04
46701150 GIE MONT GUERET	656,60	646,80	9,80	0,03
46701160 WILEC	632,04	463,68	168,36	0,44
46701170 LA PTE FABRIQUE DE ST GEORGES	323,40	326,34	-2,94	-0,01
46701180 MZ - PROD		173,88	-173,88	-0,46
46701190 STONE CALLED		142,80	-142,80	-0,37
46701200 L'ABEILLE ET L'HERBORISTE	118,86	378,00	-259,14	-0,68
46701210 SORTIE 23	530,88	299,88	231,00	0,61
46701220 L'ATELIER CERUSE		240,24	-240,24	-0,63
46701230 RESINE STYLE 19		31,08	-31,08	-0,08
46701240 EDITIONS ELIXYRIA		91,73	-91,73	-0,24
46701250 LE PT LEZARD	337,68	215,88	121,80	0,32
46701260 TENTACULE ET LIBELLULE		79,80	-79,80	-0,21
46701280 LISSO		350,28	-350,28	-0,92
46701290 MR SEW		189,08	-189,08	-0,50
46701300 YANN DUPONT	740,04	617,40	122,64	0,32
46701310 ELLIS & LONG DISTILLERIE		239,40	-239,40	-0,63
46701320 LA GLUTE		117,18	-117,18	-0,31
46701330 FIL EN POCHE	122,64	166,32	-43,68	-0,11
46701340 L'ENTRELACS		37,80	-37,80	-0,10
46701350 POLEN	68,90	76,27	-7,37	-0,02
46701360 FABRICE PEYRAUD	350,70	142,72	207,98	0,54
46701370 LA FONTAINE DU LOUP	276,36	175,56	100,80	0,26
46701390 LA VIE CA VA ASSO		14,70	-14,70	-0,04
46701410 JEAN CLAUDE CHAMEAUX	259,56		259,56	0,68
46701420 LA REPUBLIQUE DU SAROUEL	23,94		23,94	0,06
46701430 FRANCOISE LEROUSSEAU	103,32		103,32	0,27
46701460 JEUX EFCE	245,28		245,28	0,64
46701470 L'ATELIER DU BUSSIN	237,72		237,72	0,62
46701500 MUSIQUE A LA SOURCE	14,00	32,34	-18,34	-0,05
46701510 GOURMANDISES DE MARIE	1 760,64		1 760,64	4,61
46701520 COCASSE ET LOCASSE	20,75		20,75	0,05
46701530 CELIE DONATIE	67,20		67,20	0,18
46701570 LES CARNETS DE PIERRE	375,48		375,48	0,98

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
46701580 ESCOFFIER HENRIKA	163,80		163,80	0,43
46701590 CHARLOTTE BERCUÉ EMAILLEZ MOI	137,76		137,76	0,36
46701600 ATELIER ECUREUIL	129,36		129,36	0,34
46701610 LILI FABRIC / BERNIE FANTA	39,06		39,06	0,10
46701620 NOAVA CREATIONS	11,76		11,76	0,03
46701630 RECYCL'ART	278,88		278,88	0,73
46701640 GENEVIEVE FOURGNAUD	49,56		49,56	0,13
46701650 CORIUM FABRIKA	168,84		168,84	0,44
46701660 L'ATTRAPE MIEL	264,18		264,18	0,69
46701670 SIMONE ET COMPAGNIE	94,92		94,92	0,25
46701680 LOUISE DE GASTINE	144,90		144,90	0,38
46701690 MADAME CHOCOLAT	302,82		302,82	0,79
46701700 BEAD OF BLISS	222,60		222,60	0,58
46701710 LA FERME QUANTIQUE	386,40		386,40	1,01
46701720 L'ALCHIMISTE	25,04		25,04	0,07
46701730 VERGER ROUTARD	57,96		57,96	0,15
46701740 LECOCQ ERWIN	4,62		4,62	0,01
46701750 CREUSE RESISTANCE	12,60		12,60	0,03
46701760 LE FOURNIL DES SAINTS	108,90		108,90	0,29
46701770 VIN NU	215,04		215,04	0,56
46701780 LE VERGER DU MAS BELLANGER	112,35		112,35	0,29
46707000 LA SALAMANDRE		887,88	-887,88	-2,33
46713000 LA FERME DE FARDISSOUS		745,50	-745,50	-1,95
46717000 BOISSELERIE DU LUTIN		451,92	-451,92	-1,18
46720000 AMIS DE LA PIERRE		7,00	-7,00	-0,02
46721000 ATELIER DUCROCQ'CO		751,80	-751,80	-1,97
46723000 GUERIN MARIE FRANCE		197,40	-197,40	-0,52
46724000 BISCUITERIE DU PLATEAU		1 319,30	-1 319,30	-3,46
46725000 LES LAINES D'ELIANE		751,80	-751,80	-1,97
46727000 LES BABIOLES DE BEA		529,20	-529,20	-1,39
46729000 IVAN PETLEY		164,64	-164,64	-0,43
46732000 AU PRE DU FRENE		199,08	-199,08	-0,52
46738000 GAEC DE MONTAURAT		689,22	-689,22	-1,81
46742000 MARYNAP		1 296,71	-1 296,71	-3,40
46753000 STEVE MOSBAH		255,36	-255,36	-0,67
46755000 LES AMIS DE LA CREUSE		54,00	-54,00	-0,14
46769000 LES PEPITES DE COULEURS		247,80	-247,80	-0,65
46770000 MINE ET CRAYON		145,49	-145,49	-0,38
46774000 BISON NATURE		809,51	-809,51	-2,12
46775000 JAO		179,26	-179,26	-0,47
46777000 TERRE IMPRESSION		89,04	-89,04	-0,23
46782000 LA BRASSERIE DU PLATEAU		555,58	-555,58	-1,46
46790000 O DELICES DES FAYES		308,70	-308,70	-0,81
46791000 FRANCOIS SIMONNET		152,88	-152,88	-0,40
46793000 LA TORTUE BLANCHE		329,28	-329,28	-0,86
46794000 O CHANT DES HERBES		182,78	-182,78	-0,48
46800000 O FIL DE TOILES		352,38	-352,38	-0,92
46830000 AURIAT APICULTURE		98,70	-98,70	-0,26
46840000 ATELIER ANTIOPE		288,96	-288,96	-0,76
46850000 DISTILLERIE MARAIS		817,32	-817,32	-2,14
46860000 DIVERS-CHG A PAY	1 668,54	1 900,23	-231,69	-0,61
46861000 GRENADINES		32,12	-32,12	-0,08
TOTAL (IV)	93 674,75	85 322,81	8 351,94	9,79
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	142 148,67	184 894,36	-42 745,69	-23,12

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	N-1 en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	4 980,00	3 870,00	1 110,00	28,68
75600000 COTISATIONS MEMBRES	4 755,00	325,00	4 430,00	
75610000 ADHESIONS PRESTATAIRES	225,00	3 515,00	-3 290,00	-93,60
75620000 ADHESION PARTICULIER		30,00	-30,00	-100,00
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	30 193,91	28 188,07	2 005,84	7,12
70700000 VTE MARCHANDISES	13,00		13,00	
70710000 AUTRES PRODUITS	9 135,07		9 135,07	
70711000 CARTES POSTALES		746,56	-746,56	-100,00
70713000 GUIDE DE RANDONNEE		164,50	-164,50	-100,00
70714000 PRODUITS DE BOUCHE	10 622,25	14 526,54	-3 904,29	-26,88
70715000 LIVRES CD	4 915,84	2 309,88	2 605,96	112,82
70716000 SOUVENIRS BGF		7 005,22	-7 005,22	-100,00
70717000 VENTES TVA 0%-BIT AHUN 1	4 392,81		4 392,81	
70718000 VENTES TVA 0%-BIT BOURGANEUF 1	1 118,94		1 118,94	
70719100 COMMISSIONS BILLETIERIES		212,00	-212,00	-100,00
70719200 PRODUITS LIMOUSINS		1 437,12	-1 437,12	-100,00
70726000 PANIERES		1 404,85	-1 404,85	-100,00
70760000 GUIDES VISITES		379,00	-379,00	-100,00
70762300 PRODUITS COVID		2,40	-2,40	-100,00
70970000 RRR/VTE MARCHAND	-4,00		-4,00	
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	25 016,73	21 831,57	3 185,16	14,59
70600000 % VENTE	17 035,10	16 395,49	639,61	3,90
70601000 AUTRES COMMISSIONS	174,71		174,71	
70620000 VISITES GROUPEES	3 270,00	700,50	2 569,50	366,81
70630000 VENTES TVA 0%-BIT BOURGANEUF 3	4 494,92		4 494,92	
70630100 VISITE LIBRE ZIZIM		3 799,00	-3 799,00	-100,00
70631000 VISITE AHUN ADULTE		70,50	-70,50	-100,00
70633000 VISITE ESTIV BOURGANEUF		170,00	-170,00	-100,00
70660000 VG MOUTIER AHUN GROUPEES		371,00	-371,00	-100,00
70672000 ACCOMPAGNEMENT		90,00	-90,00	-100,00
70681000 VISITE GROUPE SOUS PARSAT		72,00	-72,00	-100,00
70684000 ANIMATIONS ACCOMPAGNEES		613,00	-613,00	-100,00
70810000 PDT SERV EXP PER	42,00	79,69	-37,69	-47,30
70900000 RRR ACCORDES ENT		-529,61	529,61	100,00
Dont parrainages	4 494,92	4 039,50	455,42	11,27
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	226 304,48	231 161,73	-4 857,25	-2,10
74000000 SUBV EXPLOITAT		5 576,00	-5 576,00	-100,00
74001000 SUBVENTION LEADER		34,95	-34,95	-100,00
74100000 AIDE EMPLOIS		5 999,94	-5 999,94	-100,00
74200000 SUBV CREUSE SUD OUEST	226 294,33	201 500,00	24 794,33	12,30
74400040 AFFRANCHISSEMENT		24,84	-24,84	-100,00
74400400 RBT AFFRANCHISSEMENTS	10,15	26,00	-15,85	-60,96
74450000 SUBV CONSEIL REGIONAL		18 000,00	-18 000,00	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	18 471,23	12 263,00	6 208,23	50,63
78150000 REP/PR RISQ-CH E	1 199,23		1 199,23	
78174000 REP/PR DEP CREA		3 600,00	-3 600,00	-100,00
79100000 TRANS CHG EXPLOI	13 130,00		13 130,00	
79130000 AIDE COVID	4 142,00	8 663,00	-4 521,00	-52,19

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	25 530,13	71 477,66	-45 947,53	-64,28
75200000 MAD	22 470,00	64 437,00	-41 967,00	-65,13
75800000 PDTS GEST COUR	3 060,13	7 040,66	-3 980,53	-56,54
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	330 496,48	368 792,03	-38 295,55	-10,38
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	20 367,04	24 893,32	-4 526,28	-18,18
60700000 ACHATS MARCHAND.	20 367,04	24 893,32	-4 526,28	-18,18
Variation de stock	-4 277,83	-3 851,72	-426,11	-11,06
60370000 VAR STK MARCH	-4 277,83	-3 851,72	-426,11	-11,06
Autres achats et charges externes	61 157,27	59 387,44	1 769,83	2,98
60420000 ACHATS BILLETS	618,00	84,00	534,00	635,71
60430000 HEBERG SITE NOM DE DOMAINE		147,09	-147,09	-100,00
60611000 FOURNITURES D'ELECTRICITE	4 416,76	5 282,83	-866,07	-16,39
60613000 FOURNITURES GAZ	2 093,50	1 551,40	542,10	34,94
60630000 FOURN.ENTRETIEN & PTT EQUIP	2 262,86	3 059,84	-796,98	-26,05
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	1 668,13	527,77	1 140,36	216,07
61320000 LOCA IMMOBILIERE	1 829,38	1 829,38		
61330000 FREE2 MOVE LOCATION VEHICULE	3 632,88	3 632,88		
61350500 LOCATION WIFI	313,92	313,92		
61350600 LOC MACHINE A AFFRANCHIR		684,82	-684,82	-100,00
61350700 LOCATION COPIEUR	2 411,51	2 260,66	150,85	6,67
61550100 ENT REP MATERIEL	122,18	121,09	1,09	0,90
61550400 PRODUITS ENTRETIEN	1 674,03	2 440,58	-766,55	-31,41
61560000 MAINTENANCE	1 217,76	1 065,11	152,65	14,33
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 340,00	3 280,00	60,00	1,83
61810000 DOCUMENT GNLES	808,27	642,09	166,18	25,88
62260000 HONORAIRES	6 265,20	5 124,90	1 140,30	22,25
62260100 HONORAIRES CAC	4 056,40	2 800,00	1 256,40	44,87
62261000 HONORAIRES GERANCE EXTERIEURE	828,00	828,00		
62310000 ANNONCES INSERTI	550,00	485,00	65,00	13,40
62330000 ANIMATIONS DIVERSES	3 434,04	1 823,09	1 610,95	88,36
62340000 CADEAUX CLIENTS	50,00		50,00	
62350000 PUBLICITE DIVERSES	2 984,70	5 180,00	-2 195,30	-42,38
62360000 CATALOGUES IMPRI	1 534,43	4 007,30	-2 472,87	-61,71
62380000 DIVERS	1 705,70	1 827,20	-121,50	-6,65
62510000 VOYAG-DEPLACEMNT	3 918,94	2 515,01	1 403,93	55,82
62511000 CARTE CARBURANT	1 231,54	1 167,91	63,63	5,45
62570000 RECEPTIONS	1 171,36	694,33	477,03	68,70
62610000 AFFRANCHISSEMENT	496,70	1 110,47	-613,77	-55,27
62620000 TÉLÉPHONE - INTERNET	3 089,50	2 950,59	138,91	4,71
62630000 RÉSEAU INFOMATIQUE	1 514,14	1 587,13	-72,99	-4,60
62700000 SERV BANCAIRES	860,73	636,31	224,42	35,27
62710000 COMMISSIONS CB	696,71	194,74	501,97	257,76
62800000 COTISATIONS	360,00	360,00		
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 756,86	3 077,28	679,58	22,08
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 273,36	987,59	285,77	28,94
63330000 PARTICIP EMPL FORMAT CONTINUE	2 124,63	1 742,82	381,81	21,91
63580000 AUTRES TAXES	358,87	346,87	12,00	3,46
Salaires et traitements	203 542,46	164 540,86	39 001,60	23,70
64110000 PERSONNEL - SALAIRES & APPOINT	160 636,04	139 649,70	20 986,34	15,03
64120000 PERSONNEL - CONGES PAYES	3 085,02	589,49	2 495,53	423,34
64130000 REMUNERATION (ADM, ASSOCIE...)	23 550,14	16 110,48	7 439,66	46,18
64140000 PERSONNEL - INDEM & AVANT DIVE	6 045,90	6 480,11	-434,21	-6,70
64143000 PERSONNEL - INDEMN RUPTUR CONV	13 130,00		13 130,00	
64150000 PERSONNEL - PROV POUR CONG PAY	-2 904,64	1 711,08	-4 615,72	-269,75
Charges sociales	59 782,39	44 051,28	15 731,11	35,71
64510000 PERSONNEL - COTIS. URSSAF/MSA	30 272,92	19 091,43	11 181,49	58,57

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
64520000 PERSONNEL - COTIS. MUTUELLES	5 788,33	5 237,53	550,80	10,52
64530000 PERSONNEL - COTIS. RETRAITE	7 917,32	5 751,56	2 165,76	37,66
64540000 PERSONNEL - COTIS. POLE EMPLOI	7 865,32	6 566,63	1 298,69	19,78
64550000 PERSONNEL - CHARGES PROV S/ CP	-196,91	508,03	-704,94	-138,76
64750000 PERSONNEL - MEDECINE TRAVAIL	666,41	630,00	36,41	5,78
64800000 AUT CHG PERSON.	7 469,00	6 266,10	1 202,90	19,20
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4 389,89	2 744,31	1 645,58	59,96
68110000 DOT AM IM INC/CO	4 389,89	2 744,31	1 645,58	59,96
Dotations aux provisions		11 917,31	-11 917,31	-100,00
68150000 DOT PR RISQ/CHG		11 917,31	-11 917,31	-100,00
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	26 545,67	65 434,74	-38 889,07	-59,43
65160000 MAINTENANCE COMMERCIALISATION	3 992,41	997,74	2 994,67	300,15
65200000 MAD	22 470,00	64 437,00	-41 967,00	-65,13
65800000 CHG DIV GEST COU	83,26		83,26	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	375 263,75	372 194,82	3 068,93	0,82
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-44 767,27	-3 402,79	-41 364,48	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	0,48	0,48		
76200000 PDTS AUT IMM FIN	0,48	0,48		
Autres intérêts et produits assimilés	148,16	45,66	102,50	224,49
76800000 AUT PDTS FINANC	148,16	45,66	102,50	224,49
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	148,64	46,14	102,50	222,15
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	148,64	46,14	102,50	222,15
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	-44 618,63	-3 356,65	-41 261,98	
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	100,00	5 486,35	-5 386,35	-98,18
77100000 PDTS EXCEPT		5 486,35	-5 486,35	-100,00
77180000 REMBOURSEMENT EXCEPTIONNELS	100,00		100,00	
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	100,00	5 486,35	-5 386,35	-98,18
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	5 343,77	3 094,60	2 249,17	72,68
67120000 PENALITE-AM FISCI	141,00		141,00	
67180000 AUT CHG EXCEPT	4 169,00	1 090,11	3 078,89	282,44
67181000 CHARGES EXCEPTIONNELLES		1 644,49	-1 644,49	-100,00
67200000 CHG/EX ANTERIEUR	1 033,77	360,00	673,77	187,16
Sur opérations en capital				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur	en %
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	5 343,77	3 094,60	2 249,17	72,68
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-5 243,77	2 391,75	-7 635,52	-319,24
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	36,00	11,00	25,00	227,27
69500000 IMPOTS / BENEFIC	36,00	11,00	25,00	227,27
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	330 745,12	374 324,52	-43 579,40	-11,64
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	380 643,52	375 300,42	5 343,10	1,42
EXCÉDENT OU DÉFICIT	-49 898,40	-975,90	-48 922,50	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	55 210,64	100,00	50 019,64	100,00	5 191,00	10,38
Ventes de biens	30 193,91	100,00	28 188,07	100,00	2 005,84	7,12
70700000 VTE MARCHANDISES	13,00	0,04			13,00	
70710000 AUTRES PRODUITS	9 135,07	30,25			9 135,07	
70711000 CARTES POSTALES			746,56	2,65	-746,56	-100,00
70713000 GUIDE DE RANDONNEE			164,50	0,58	-164,50	-100,00
70714000 PRODUITS DE BOUCHE	10 622,25	35,18	14 526,54	51,53	-3 904,29	-26,88
70715000 LIVRES CD	4 915,84	16,28	2 309,88	8,19	2 605,96	112,82
70716000 SOUVENIRS BGF			7 005,22	24,85	-7 005,22	-100,00
70717000 VENTES TVA 0%-BIT AHUN 1	4 392,81	14,55			4 392,81	
70718000 VENTES TVA 0%-BIT BOURGA	1 118,94	3,71			1 118,94	
70719100 COMMISSIONS BILLETERIES			212,00	0,75	-212,00	-100,00
70719200 PRODUITS LIMOUSINS			1 437,12	5,10	-1 437,12	-100,00
70726000 PANIERES			1 404,85	4,98	-1 404,85	-100,00
70760000 GUIDES VISITES			379,00	1,34	-379,00	-100,00
70762300 PRODUITS COVID			2,40	0,01	-2,40	-100,00
70970000 RRR/VTE MARCHAND	-4,00	-0,01			-4,00	
- Coût d'achat des biens vendus	16 089,21	53,29	21 041,60	74,65	-4 952,39	-23,54
60370000 VAR STK MARCH	-4 277,83	-14,17	-3 851,72	-13,66	-426,11	-11,06
60700000 ACHATS MARCHAND.	20 367,04	67,45	24 893,32	88,31	-4 526,28	-18,18
MARGE COMMERCIALE	14 104,70	46,71	7 146,47	25,35	6 958,23	97,37
Taux de marge commerciale						
Production vendue	25 016,73	100,00	21 831,57	100,00	3 185,16	14,59
70600000 % VENTE	17 035,10	68,09	16 395,49	75,10	639,61	3,90
70601000 AUTRES COMMISSIONS	174,71	0,70			174,71	
70620000 VISITES GROUPES	3 270,00	13,07	700,50	3,21	2 569,50	366,81
70630000 VENTES TVA 0%-BIT BOURGA	4 494,92	17,97			4 494,92	
70630100 VISITE LIBRE ZIZIM			3 799,00	17,40	-3 799,00	-100,00
70631000 VISITE AHUN ADULTE			70,50	0,32	-70,50	-100,00
70633000 VISITE ESTIV BOURGANEUF			170,00	0,78	-170,00	-100,00
70660000 VG MOUTIER AHUN GROUPES			371,00	1,70	-371,00	-100,00
70672000 ACCOMPAGNEMENT			90,00	0,41	-90,00	-100,00
70681000 VISITE GROUPE SOUS PARSAT			72,00	0,33	-72,00	-100,00
70684000 ANIMATIONS ACCOMPAGNEES			613,00	2,81	-613,00	-100,00
70810000 PDT SERV EXP PER	42,00	0,17	79,69	0,37	-37,69	-47,30
70900000 RRR ACCORDES ENT			-529,61	-2,43	529,61	100,00
PRODUCTION DE L'EXERCICE	25 016,73	100,00	21 831,57	100,00	3 185,16	14,59
+ Cotisations	4 980,00	9,02	3 870,00	7,74	1 110,00	28,68
75600000 COTISATIONS MEMBRES	4 755,00	8,61	325,00	0,65	4 430,00	
75610000 ADHESIONS PRESTATAIRES	225,00	0,41	3 515,00	7,03	-3 290,00	-93,60
75620000 ADHESION PARTICULIER			30,00	0,06	-30,00	-100,00
+ Concours publics et subv. d'ex.	226 304,48	409,89	231 161,73	462,14	-4 857,25	-2,10
74000000 SUBV EXPLOITAT			5 576,00	11,15	-5 576,00	-100,00
74001000 SUBVENTION LEADER			34,95	0,07	-34,95	-100,00
74100000 AIDE EMPLOIS			5 999,94	12,00	-5 999,94	-100,00
74200000 SUBV CREUSE SUD OUEST	226 294,33	409,87	201 500,00	402,84	24 794,33	12,30
74400040 AFFRANCHISSEMENT			24,84	0,05	-24,84	-100,00
74400400 RBT AFFRANCHISSEMENTS	10,15	0,02	26,00	0,05	-15,85	-60,96
74450000 SUBV CONSEIL REGIONAL			18 000,00	35,99	-18 000,00	-100,00
- Autres achats et charges externes	61 157,27	110,77	59 387,44	118,73	1 769,83	2,98
60420000 ACHATS BILLETS	618,00	1,12	84,00	0,17	534,00	635,71
60430000 HEBERG SITE NOM DE DOMAI			147,09	0,29	-147,09	-100,00
60611000 FOURNITURES D'ELECTRICITE	4 416,76	8,00	5 282,83	10,56	-866,07	-16,39
60613000 FOURNITURES GAZ	2 093,50	3,79	1 551,40	3,10	542,10	34,94
60630000 FOURN.ENTRETIEN & PTT EQU	2 262,86	4,10	3 059,84	6,12	-796,98	-26,05
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATI	1 668,13	3,02	527,77	1,06	1 140,36	216,07
61320000 LOCA IMMOBILIERE	1 829,38	3,31	1 829,38	3,66		

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
61330000 FREE2 MOVE LOCATION VEHI	3 632,88	6,58	3 632,88	7,26		
61350500 LOCATION WIFI	313,92	0,57	313,92	0,63		
61350600 LOC MACHINE A AFFRANCHIR			684,82	1,37	-684,82	-100,00
61350700 LOCATION COPIEUR	2 411,51	4,37	2 260,66	4,52	150,85	6,67
61550100 ENT REP MATERIEL	122,18	0,22	121,09	0,24	1,09	0,90
61550400 PRODUITS ENTRETIEN	1 674,03	3,03	2 440,58	4,88	-766,55	-31,41
61560000 MAINTENANCE	1 217,76	2,21	1 065,11	2,13	152,65	14,33
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	3 340,00	6,05	3 280,00	6,56	60,00	1,83
61810000 DOCUMENT GNLES	808,27	1,46	642,09	1,28	166,18	25,88
62260000 HONORAIRES	6 265,20	11,35	5 124,90	10,25	1 140,30	22,25
62260100 HONORAIRES CAC	4 056,40	7,35	2 800,00	5,60	1 256,40	44,87
62261000 HONORAIRES GERANCE EXTE	828,00	1,50			828,00	
62310000 ANNONCES INSERTI	550,00	1,00	485,00	0,97	65,00	13,40
62330000 ANIMATIONS DIVERSES	3 434,04	6,22	1 823,09	3,64	1 610,95	88,36
62340000 CADEAUX CLIENTS	50,00	0,09			50,00	
62350000 PUBLICITE DIVERSES	2 984,70	5,41	5 180,00	10,36	-2 195,30	-42,38
62360000 CATALOGUES IMPRI	1 534,43	2,78	4 007,30	8,01	-2 472,87	-61,71
62380000 DIVERS	1 705,70	3,09	1 827,20	3,65	-121,50	-6,65
62510000 VOYAG-DEPLACEMENT	3 918,94	7,10	2 515,01	5,03	1 403,93	55,82
62511000 CARTE CARBURANT	1 231,54	2,23	1 167,91	2,33	63,63	5,45
62570000 RECEPTIONS	1 171,36	2,12	694,33	1,39	477,03	68,70
62610000 AFFRANCHISSEMENT	496,70	0,90	1 110,47	2,22	-613,77	-55,27
62620000 TÉLÉPHONE - INTERNET	3 089,50	5,60	2 950,59	5,90	138,91	4,71
62630000 RÉSEAU INFOMATIQUE	1 514,14	2,74	1 587,13	3,17	-72,99	-4,60
62700000 SERV BANCAIRES	860,73	1,56	636,31	1,27	224,42	35,27
62710000 COMMISSIONS CB	696,71	1,26	194,74	0,39	501,97	257,76
62800000 COTISATIONS	360,00	0,65	360,00	0,72		
VALEUR AJOUTÉE	209 248,64	379,00	204 622,33	409,08	4 626,31	2,26
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 756,86	6,80	3 077,28	6,15	679,58	22,08
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	1 273,36	2,31	987,59	1,97	285,77	28,94
63330000 PARTICIP EEMPL FORMAT CONT	2 124,63	3,85	1 742,82	3,48	381,81	21,91
63580000 AUTRES TAXES	358,87	0,65	346,87	0,69	12,00	3,46
- Charges de personnel	263 324,85	476,95	208 592,14	417,02	54 732,71	26,24
64110000 PERSONNEL - SALAIRES & APP	160 636,04	290,95	139 649,70	279,19	20 986,34	15,03
64120000 PERSONNEL - CONGES PAYES	3 085,02	5,59	589,49	1,18	2 495,53	423,34
64130000 REMUNERATION (ADM, ASSOC	23 550,14	42,66	16 110,48	32,21	7 439,66	46,18
64140000 PERSONNEL - INDEM & AVANT	6 045,90	10,95	6 480,11	12,96	-434,21	-6,70
64143000 PERSONNEL - INDEMN RUPTU	13 130,00	23,78			13 130,00	
64150000 PERSONNEL - PROV POUR CO	-2 904,64	-5,26	1 711,08	3,42	-4 615,72	-269,75
64510000 PERSONNEL - COTIS. URSSAF/	30 272,92	54,83	19 091,43	38,17	11 181,49	58,57
64520000 PERSONNEL - COTIS. MUTUEL	5 788,33	10,48	5 237,53	10,47	550,80	10,52
64530000 PERSONNEL - COTIS. RETRAIT	7 917,32	14,34	5 751,56	11,50	2 165,76	37,66
64540000 PERSONNEL - COTIS. POLE EM	7 865,32	14,25	6 566,63	13,13	1 298,69	19,78
64550000 PERSONNEL - CHARGES PROV S	-196,91	-0,36	508,03	1,02	-704,94	-138,76
64750000 PERSONNEL - MEDECINE TRAV	666,41	1,21	630,00	1,26	36,41	5,78
64800000 AUT CHG PERSON.	7 469,00	13,53	6 266,10	12,53	1 202,90	19,20
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-57 833,07	-104,7	-7 047,09	-14,09	-50 785,98	-720,6
+ Autres produits	42 802,13	77,53	80 140,66	160,22	-37 338,53	-46,59
75200000 MAD	22 470,00	40,70	64 437,00	128,82	-41 967,00	-65,13
75800000 PDTS GEST COUR	3 060,13	5,54	7 040,66	14,08	-3 980,53	-56,54
79100000 TRANS CHG EXPLOI	13 130,00	23,78			13 130,00	
79130000 AIDE COVID	4 142,00	7,50	8 663,00	17,32	-4 521,00	-52,19
- Autres charges	26 545,67	48,08	65 434,74	130,82	-38 889,07	-59,43
65160000 MAINTENANCE COMMERCIALI	3 992,41	7,23	997,74	1,99	2 994,67	300,15
65200000 MAD	22 470,00	40,70	64 437,00	128,82	-41 967,00	-65,13
65800000 CHG DIV GEST COU	83,26	0,15			83,26	

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION DÉTAILLÉS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
+ Produits exceptionnels	100,00	0,18	5 486,35	10,97	-5 386,35	-98,18
77100000 PDTS EXCEPT			5 486,35	10,97	-5 486,35	-100,00
77180000 REMBOURSEMENT EXCEPTION	100,00	0,18			100,00	
- Charges exceptionnelles	5 343,77	9,68	3 094,60	6,19	2 249,17	72,68
67120000 PENALITE-AM FISC	141,00	0,26			141,00	
67180000 AUT CHG EXCEPT	4 169,00	7,55	1 090,11	2,18	3 078,89	282,44
67181000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			1 644,49	3,29	-1 644,49	-100,00
67200000 CHG/EX ANTERIEUR	1 033,77	1,87	360,00	0,72	673,77	187,16
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	-46 820,38	-84,80	10 050,58	20,09	-56 870,96	-565,8
+ Produits financiers	148,64	0,27	46,14	0,09	102,50	222,15
76200000 PDTS AUT IMM FIN	0,48		0,48			
76800000 AUT PDTS FINANC	148,16	0,27	45,66	0,09	102,50	224,49
COÛT DE FINANCEMENT	148,64	0,27	46,14	0,09	102,50	222,15
- Impôts sur les bénéfices	36,00	0,07	11,00	0,02	25,00	227,27
69500000 IMPOTS / BENEFIC	36,00	0,07	11,00	0,02	25,00	227,27
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	-46 707,74	-84,60	10 085,72	20,16	-56 793,46	-563,1
- Dot. aux amts, aux dépréc. et prov.	4 389,89	7,95	14 661,62	29,31	-10 271,73	-70,06
68110000 DOT AM IM INC/CO	4 389,89	7,95	2 744,31	5,49	1 645,58	59,96
68150000 DOT PR RISQ/CHG			11 917,31	23,83	-11 917,31	-100,00
+ Rep. sur prov, dépréc. et trans. ch.	1 199,23	2,17	3 600,00	7,20	-2 400,77	-66,69
78150000 REP/PR RISQ-CH E	1 199,23	2,17			1 199,23	
78174000 REP/PR DEP CREA			3 600,00	7,20	-3 600,00	-100,00
RÉSULTAT NET	-49 898,40	-90,38	-975,90	-1,95	-48 922,50	

Annexes comptables

SOMMAIRE ANNEXE COMPTABLE

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

		Information		
		Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION				
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE		O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES		O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS		O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		O		
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN				
CRÉDIT BAIL				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION				
Variations de la réserve spéciale de réévaluation				
Variations de la provision spéciale de réévaluation				
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS		O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		O		
EFFETS DE COMMERCE				
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE				
COMPOSITION DES FONDS PROPRES				
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES				
Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public				
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS				
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE				
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)				
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)				
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD				
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES		O		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		O		
LES ENGAGEMENTS		O		
ANNEXE COVID-19				
DETTES LIÉES À LA COVID-19				
COMMENTAIRE				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

exercer les missions de service public qui lui sont confiées par la Communauté de Communes Creuse Sud-Ouest détentrice de la compétence "promotion tourisme" pour l'activité et l'économie touristique de son territoire.

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'office de tourisme a pour but d'étudier et de réaliser les mesures tendant à accroître l'activité touristiques.

Les moyens mis en oeuvre :

La coordination des partenaires, l'accueil du public et la mise à disposition d'informations locales et la gestion d'équipement touristiques.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 ans
- Logiciel	3 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

INDEMNITÉS FIN DE CARRIÈRE

Le solde de la provision des "indemnités de fin de carrière" au bilan (pour un montant de 10 715.74 €) correspond à la différence entre le montant de la provision au 31/12/2022 (24 443.88 €) et le versement sur un compte de placement "PASSIF SOCIAUX IFC" (13 728.14 €).

CONTRIBUTION EN NATURE ET BÉNÉVOLAT

L'association bénéficie de mises à disposition de personnel de la communauté de commune (15 270€) et de locaux (7 200 €) soit un montant global de 22 470€.

Le montant du bénévolat (4 206.60€) est calculée sur la base du nombre d'heures effectuées par les bénévoles* par le SMIC horaires au 31/12.

SUBVENTIONS PUBLIQUES

Les subventions publiques sont versées par la Communauté de communes Creuse Sud Ouest pour un montant de 226 294 €,

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	1 656		4 416	
CORPORELLES	Terrains			1 457			
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels						
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers			828		
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique	7 784				
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				9 241	828		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			30			
	Prêts et autres immobilisations financières			600			
TOTAL				630			
TOTAL GENERAL				11 527	5 244		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL			6 072	
CORPORELLES	Terrains					1 457	
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.						
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			7 903		
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier	709				
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL				709	9 360		
FINANCIERE:	Particip. évaluées par mise en équivalence				30		
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			600			
TOTAL				600	30		
TOTAL GENERAL				1 309	15 462		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	48	1 577		1 626
TOTAL	48	1 577		1 626
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	1 195	262		1 457
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	3 194	2 551	709	5 036
Emballages récupérables divers				
TOTAL	4 389	2 813	709	6 493
TOTAL GENERAL	4 438	4 390	709	8 119

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amortis fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. 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					

ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Détermination de la valeur actuelle

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL				

ÉTAT DES STOCKS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	7 258,81	11 666,84	7 258,81	11 666,84
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	7 258,81	11 666,84	7 258,81	11 666,84

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 816	2 816	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	468	468	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)			
	Charges constatées d'avance	6 701	6 701	
TOTAUX		9 984	9 984	
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 701
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 701

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	468
Disponibilités	
TOTAL	468

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	10 915	10 915		
Personnel & comptes rattachés	15 641	15 641		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	20 671	20 671		
Etat & Impôts sur les bénéfices	47	47		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	1 434	1 434		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	44 966	44 966		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	93 675	93 675		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 388
Dettes fiscales et sociales	25 124
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 669
TOTAL DES CHARGES À PAYER	34 181

ENGAGEMENTS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautionnements, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société Sûretés réelles reçues Actions déposées par les administrateurs Autres engagements reçus						

TOTAL

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	4 056	2 800
TOTAL	4 056	2 800

LES EFFECTIFS

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	7,00	7,00
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	7,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :	1,00	1,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

SOMMAIRE

C01648 - OFFICE DE TOURISME CREUSE SO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Comptes Annuels	2
Attestation	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte Résultat (liste)	6
Soldes intermédiaires de gestion	8
Tableau de financement	9
Détail Bilan Actif	10
Détail Bilan Passif	11
Détail Compte Résultat (liste)	15
Détail des soldes Intermédiaires de gestion	19
Annexes comptables	22
Annexe	23