

Situation Intermédiaire

ASS OFF. TOURISME VALLEES D AX

Au : 30/09/2017

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2016	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	825	825		
		TOTAL	825	825		
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	7 678 16 369	7 678 16 369		
		TOTAL	24 048	24 048		
	Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total I			24 873	24 873		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				655
		TOTAL				655
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	62 451 286 392		62 451 286 392	12 949 66 292
		TOTAL	348 844	348 844	79 241	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance					
			60 515 5 896		60 515 5 896	210 605 21 413
TotalII			415 256	415 256		311 915
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)			440 130	24 873	415 256	311 915

Situation intermédiaire

ASS OFF. TOURISME VALLEES D AX

Au : 30/09/2017

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise/legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)	32 359	21 873
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	13 315	10 485
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		45 674	32 359
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	124 477	117 375
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	8 390	15 360
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		132 867	132 735
Dettes	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	20 897	14 253
	Dettes fiscales et sociales	79 613	81 947
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 189	25 252
	Produits constatés d'avance	124 014	25 368
Total III		236 714	146 821
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		415 256	311 915
Observations	Evaluation des stocks		
	Calcul des amortissements		
	Calcul des provisions		

Compte de résultat

ASS OFF. TOURISME VALLEES D AX

Période de l'exercice 01/01/2017 30/09/2017
Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	42 739	48 829
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires	3 768	2 466
	Autres services	28 150	23 546
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	74 657	74 843
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	337 860	547 480
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 631	40 740
Cotisations	34 181	45 520	
Autres produits (1)			
Total des produits d'exploitation I		448 330	708 584
Charges d'exploitation	Marchandises Achats	2 271	442
	Variation de stocks	655	2 739
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	9 021	11 122
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	107 301	180 204
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 683	13 323
	Salaires et traitements	255 007	359 844
	Charges sociales	56 887	89 323
	Dotations d'exploitation		
	• sur immobilisations amortissements provisions		
• sur actif circulant : provisions			
• pour risques et charges : provisions	7 102	28 412	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	50	3 134	
Total des charges d'exploitation II		442 980	688 546
Résultat d'exploitation (I-II)		5 349	20 038
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		300
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V			300
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	56	782
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI		56	782
Résultat financier (V-VI)		-56	-482
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		5 293	19 556
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS OFF. TOURISME VALLEES D AX

Période de l'exercice 01/01/2017 30/09/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 503	120
	Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels VII		1 503	120
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	450	4 184
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles VIII		450	4 184
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		1 053	-4 063
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	2	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI	6 970	10 353
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		15 360
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		456 804	719 359
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		443 489	708 873
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		13 315	10 485
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			19 800
Bénévolat			
Prestations en nature			19 800
Dons en natures			
Charges			19 800
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			19 800
Personnel bénévole			



OFFICE DE TOURISME DES VALLEES D'AX

Annexe à la Situation Intercalaire arrêtée au 30 septembre 2017

Montants exprimés en EUR

Table des matières

1	Faits majeurs	1
1.1	Evènements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Immobilisations. Amortissement pour dépréciation	2
2.2	Créances et dettes	2
2.3	Charges constatées d'avance	2
2.4	Tableau de variation des fonds associatifs	3
2.5	Engagements pris en matière de retraite	3
2.6	Provisions pour risques et charges	4
2.7	Autres dettes – classement par échéance	4
3	Informations relatives au compte de résultat	5
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	5
3.2	Rémunérations des dirigeants	5
3.3	Ventilation de l'effectif moyen	5
3.4	Autres informations	6

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Dans le cadre de la loi NOTRe, l'office de tourisme des vallées d'AX fusionne avec les offices de tourisme du Donezan et de Tarascon & Vicdessos.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

Les conventions générales 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Immobilisations. Amortissement pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	3 à 5 ans
Matériel et outillage	linéaire	10 ans
Installations générales	linéaire	10 ans
Matériel de transport	linéaire	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	linéaire	5 à 10 ans

2.2 Créances et dettes

L'ensemble des créances de l'actif circulant sont à échéances inférieures à 1 an.

2.3 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont des charges d'exploitation.

2.4 Tableau de variation des fonds associatifs

	N-1	+	-	N
Réserves	21 874	10 485		32 359
Report à nouveau				
Résultat n-1	10 485		10485	
Résultat n		13 315		13 315
Subventions d'investissement				
Autres				
Total	32 359	23 800	10 485	45 674

2.5 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	IDR	Charges sociales	Total
I. D. R.	57 442	12 637	70 079

Ce montant est enregistré en provisions pour charges.

L'indemnité de départ à la retraite a été calculée de façon individuelle en fonction de l'ancienneté à la date de départ, et elle tient compte des éléments suivants :

- salaire de base auquel est appliqué un taux de revalorisation (1,50%)
- taux de rotation de l'effectif (rotation lente en l'espèce)

- table de mortalité
- rapport entre ancienneté acquise et ancienneté prévue
- âge de départ à la retraite : 67 ans
- coefficient le plus avantageux entre indemnité légale et indemnité conventionnelle
- taux d'actualisation de : 1.60 %

Conditions de départ : retraite à l'initiative du salarié, soumis à cotisations sociales au taux de 22.00 %.

2.6 Provisions pour risques et charges

Suite aux observations formulées par l'Urssaf sur le risque de reversement des exonérations de charges sociales dans les ZRR pour l'activité lucrative soumise aux impôts commerciaux, Il a été constituée une provision pour un montant total de : 54398 euros.

2.7 Autres dettes – classement par échéance

Toutes les dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits	%
Ventes et prestations de services	17
Cotisations	8
Subventions	75
Autres produits	
Total	100

3.2 Rémunérations des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif, nous vous informons que le montant des rémunérations et avantage en nature des trois plus haut cadres dirigeants bénévoles est nul.

3.3 Ventilation de l'effectif moyen

	Personnel salarié ETP
Cadres	2
Employés permanents	12
Total	<hr/> <hr/> 14

3.4 Autres informations

Le CICE (Crédit d'impôt compétitivité emploi) comptabilisé dans les comptes de notre entité à la clôture de l'exercice s'élève à 4 811 €.

Au compte de résultat, notre entité a retenu la comptabilisation du CICE en diminution des charges de personnel.

Au bilan, il a été imputé en moins du poste IS pour 4 811 € en Autres créances, à se faire rembourser par l'Etat.

Ce « produit » correspond au crédit d'impôt qui va être demandé à l'occasion de la déclaration du solde de l'impôt société.

Il traduit le droit au CICE acquis par notre entité relatif aux rémunérations éligibles comptabilisées dans l'exercice.

Le CICE 2016 a contribué à l'amélioration de notre fonds de roulement

OFFICE DE TOURISME DES VALLEES D'AX

IMMOBILISATIONS

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes fin d'exercice
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	virt.poste à p	cessions/rebut	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres	825					825
Total	825		0	0	0	825
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui	0					0
install. Agenc. Aménag	0					0
Install. technique, mat. et outillage	7679					7679
Install. Agenc. Aménagements divers	0					0
Matériel de transport	0					0
Matériel de bureau, mobilier	16370					16370
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	0					0
Avances et acomptes	0					0
Total	24049	0	0	0	0	24049
FINANCIERS						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						0
Prêts & autres dettes financières						0
Total	0	0	0	0	0	0
TOTAL	24874	0	0	0	0	24874

OFFICE DE TOURISME DES VALLEES D'AX	
--	--

AMORTISSEMENTS

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement, de recherche et de développement			
	Autres	825		825
	Total	825	0	0
CORPORELLES	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui	0		0
	install. Agenc. Aménag	0		0
	Install. technique, mat. et outillage	7679		7679
		0		0
	Install. Agenc. Aménagements divers	0		0
	Matériel de transport	0		0
	Matériel de bureau, mobilier	16370		16370
Emballages récupérables et divers				
Total	24049	0	0	24049

Ventilation des dotations aux amortiss. de l'exercice		
Linéaire	Dégressif	Exceptionnel

Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres	0		
Total	0	0	0

Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui	0		
install. Agenc. Aménag	0		
Install. technique, mat. et outillage	0		
Install. Agenc. Aménagements divers	0		
Matériel de transport	0		
Matériel de bureau, mobilier	0		
Emballages récupérables et divers			
Total	0	0	0

OFFICE DE TOURISME DES VALLEES D'AX

PROVISIONS

		début d'exercice	Augmentations	Diminutions	fin d'exercice
PROV.REGLEMENTEES	Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortiss.dérogatoires				
	Autres provisions				
	Total				
PROV.RISQUES & CHARGES	Provisions pour litiges				0
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour grosses réparations					
Provisions pour ch.soc.& fiscales s/cp	62977	7102		70079	
Provisions pour indemnités départ à la retraite	54398			54398	
Autres provisions					
	Total	117375	7102	0	124477
PROV.DEPRECIATION	provisions incorporelles sur corporelles immobilisations titres de participation aut.immob.financieres				
	Provisions sur stocks				0
	Provisions sur clients				0
	Provisions sur autres				
	Total	0	0	0	0
TOTAL GENERAL		117375	7102	0	124477
Dont dotations et reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles		7102	0

OFFICE DE TOURISME DES VALLEES D'AX

CREANCES ET DETTES

		30/09/2017	1an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières		0	
	Clients douteux ou litigieux		0	
	Autres créances clients	62452	62452	
	Créances représentatives de titres prêtés		0	
	Personnel et comptes rattachés		0	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
	Subvention à recevoir	245540	245540	
	Taxes sur la valeur ajoutée	9686	9686	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	4811	4811	
	Divers	26355	26355	
	Groupe et associés		0	
	Débiteurs divers		0	
	Charges constatées d'avance	5896	5896	
Total	354740	354740	0	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

		30/09/2017	1an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts & dettes ets de crédit à 1 an max.		0		
	Emprunts & dettes ets de crédit à + d'1 an		0		
	Emprunts & dettes financières divers		0		
	Avances et acptes reçus sur cdes en cours		0		
	Fournisseurs & comptes rattachés	20898	20898		
	Personnel et comptes rattachés	29970	29970		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26728	26728		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	15112	15112		
	Dettes sur immobilisations		0		
	Autres impôts, taxes versements assimilés	7803	7803		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	12190	12190		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	124014	124014			
Total	236715	236715	0	0	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (pers.physiques)					

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES
subventions de fonctionnement affectées

Conventions	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice (compte 194) A	Utilisation en cours de l'exercice (compte 7894) B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressour.affectées (compte 6894) C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A-B+C
CCVA signalisation	13500	13500	5110		8390
CCVA fusion OT	6000	1860	1860		0
TOTAL	19500	15360	6970	0	8390