

# Situation Intermédiaire

O.T. TARASCON & VICDESSOS

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	11 161	11 161		
		<b>TOTAL</b>	<b>11 161</b>	<b>11 161</b>		
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	15 495 81 327	10 596 80 453	4 899 873	6 598 1 952
	<b>TOTAL</b>	<b>96 823</b>	<b>91 050</b>	<b>5 773</b>	<b>8 550</b>	
	Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL</b>					
<b>Total I</b>		<b>107 984</b>	<b>102 211</b>	<b>5 773</b>	<b>8 550</b>	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises	10 435		10 435	12 245
		<b>TOTAL</b>	<b>10 435</b>		<b>10 435</b>	<b>12 245</b>
		Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	18 834 182 117	726	18 108 182 117	11 353 34 043
	<b>TOTAL</b>	<b>200 951</b>	<b>726</b>	<b>200 225</b>	<b>45 396</b>	
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance	45 115 2 979		45 115 2 979	124 632 1 005	
<b>Total III</b>		<b>259 482</b>	<b>726</b>	<b>258 756</b>	<b>183 278</b>	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
<b>TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)</b>		<b>367 466</b>	<b>102 937</b>	<b>264 529</b>	<b>191 829</b>	

# Situation intermédiaire

O.T. TARASCON & VICDESSOS

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) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	-9 054 -8 738	4 023 -13 078
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>		<b>-17 793</b>	<b>-9 054</b>
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges	86 426	86 426
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
<b>Total II</b>		<b>86 426</b>	<b>86 426</b>
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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	20 969 69 452 19 463 86 011	2 161 49 793 59 773 340 2 389
	<b>Total III</b>	<b>195 896</b>	<b>114 458</b>
Écart de conversion passif IV			
<b>Total du passif (I+II+III+IV)</b>		<b>264 529</b>	<b>191 829</b>
Observations	Evaluation des stocks Calcul des amortissements Calcul des provisions		

# Compte de résultat

## O.T. TARASCON & VICDESSOS

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	22 373	24 564
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services	8 527	368 737
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation )	<b>30 901</b>	<b>393 301</b>
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	249 974	20 994
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	6 018	13 563
Cotisations	8 065	19 423	
Autres produits (1)		13	
<b>Total des produits d'exploitation I</b>		<b>294 959</b>	<b>447 295</b>
Charges d'exploitation	Marchandises   Achats	7 913	6 268
	Variation de stocks	1 809	4 712
	Matières premières et autres approvisionnements   Achats	3 723	4 874
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	48 709	69 711
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 705	3 021
	Salaires et traitements	193 051	272 660
	Charges sociales	39 530	60 779
	Dotations d'exploitation	2 777	2 627
	• sur immobilisations   amortissements		
	• sur actif circulant : provisions		
• pour risques et charges : provisions			
Subventions accordées par l'association		19	
Autres charges			
<b>Total des charges d'exploitation II</b>		<b>300 221</b>	<b>424 674</b>
<b>Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-5 262</b>	<b>22 621</b>
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III		
	Déficits ou excédents transférés IV		
Produits financiers	Produits financiers de participations		128
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	133	
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
<b>Total des produits financiers V</b>		<b>133</b>	<b>128</b>
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées	564	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières VI</b>		<b>564</b>	
<b>Résultat financier (V-VI)</b>		<b>-430</b>	<b>128</b>
<b>Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)</b>		<b>-5 693</b>	<b>22 750</b>
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)

## O.T. TARASCON & VICDESSOS

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	0	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels VII</b>	<b>0</b>	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 046	26 643
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 185
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles VIII</b>	<b>3 046</b>	<b>35 828</b>
<b>Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		<b>-3 045</b>	<b>-35 828</b>
	Participation des salariés aux résultats IX		
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	<b>Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII</b>	<b>295 093</b>	<b>447 424</b>
	<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV</b>	<b>303 831</b>	<b>460 502</b>
	<b>Excédent ou déficit (XIII-XIV)</b>	<b>-8 738</b>	<b>-13 078</b>
<b>Évaluation des contributions volontaires en nature</b>			
<b>Produits</b>			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en natures		
<b>Charges</b>			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		



# OFFICE DE TOURISME DES MONTAGNES DE TARASCON ET VICDESSOS

**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
1.3	Changement de présentation des comptes	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	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.

### 1.3 Changement de présentation des comptes

La subvention attribuée par la Communauté des communes de Tarascon est enregistrée dans la rubrique « Production de services » dans le compte de résultat de l'exercice 2016.

Dans les comptes de 2017, les subventions sont enregistrées dans la rubrique « subventions d'exploitation »

Impact du changement de présentation	Production de services	Subventions
Présentation dans les comptes 2016	368 737	20 994
Comptes 2016 rectifiés suite au changement de présentation	45 437	344 294

## 2 Informations relatives au bilan

### 2.1 Immobilisations. Amortissement pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	linéaire	3 ans
Matériel et outillage	linéaire	3 à 5 ans
Installations générales	linéaire	10 ans
Matériel de transport	linéaire	5 ans
Matériel et mobilier de bureau	linéaire	3 à 5 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				
Report à nouveau	4 023		13 078	-9 054
Résultat n-1	-13 078	13 078		
Résultat n			8 738	-8 738
Subventions d'investissement				
Autres				
Total	-9 054	13 078	21 816	17 792

## 2.5 Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	IDR	Charges sociales	Total
I. D. R.	69 698	16 728	86 426

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 (0,50%)
- 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 : 62 ans
- coefficient le plus avantageux entre indemnité légale et indemnité conventionnelle
- taux d'actualisation de : 1.40 %

Conditions de départ : retraite à l'initiative du salarié, soumis à cotisations sociales au taux de 24.00 %.

## **2.6 Autres dettes – classement par échéance**

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

## **2.7 Produits constatés d'avance**

Les produits constatés d'avance sont des produits d'exploitation.

### 3 Informations relatives au compte de résultat

#### 3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Produits	%
Ventes et prestations de services	10
Cotisations	3
Subventions	85
Autres produits	2
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
Employés permanents	9
<b>Total</b>	9

### 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 2 781 €.

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 2 781 € 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

## 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	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement, de recherche et de développement						
Autres	11161					11161
<b>Total</b>	<b>11161</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11161</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						0
sur sol d'autrui	0					0
install. Agenc. Aménag	0					0
Install. technique, mat. et outillage	15496					15496
Install. Agenc. Aménagements divers	0					0
Matériel de transport	28142					28142
Matériel de bureau, mobilier	53185					53185
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	0					0
Avances et acomptes	0					0
<b>Total</b>	<b>96823</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>96823</b>
<b>FINANCIERS</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						0
Autres titres immobilisés						0
Prêts & autres dettes financières						0
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>107984</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>107984</b>

<b>OFFICE DE TOURISME DES MONTAGNES DE TARASCON &amp; VICDESSOS</b>	
---	--

### AMORTISSEMENTS

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements fin d'exercice
		Augmentations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement, de recherche et de développement			
	Autres	11161		11161
	<b>Total</b>	<b>11161</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CORPORELLES</b>	Constructions sur sol propre			
	sur sol d'autrui	0		0
	install. Agenc. Aménag	0		0
	Install. technique, mat. et outillage	8897	1699	10596
		0		0
	Install. Agenc. Aménagements divers	0		0
	Matériel de transport	28142		28142
	Matériel de bureau, mobilier	51233	1079	52311
Emballages récupérables et divers				
<b>Total</b>	<b>88272</b>	<b>2778</b>	<b>0</b>	<b>91050</b>

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

Frais d'établissement, de recherche et de développement			
Autres	0		
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Constructions sur sol propre			
sur sol d'autrui	0		
install. Agenc. Aménag	0		
Install. technique, mat. et outillage	1699		
Install. Agenc. Aménagements divers	0		
Matériel de transport	0		
Matériel de bureau, mobilier	1079		
Emballages récupérables et divers			
<b>Total</b>	<b>2778</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>OFFICE DE TOURISME DES MONTAGNES DE TARASCON &amp; VICDESSOS</b>	
---	--

### PROVISIONS

		début d'exercice	Augmentations	Diminutions	fin d'exercice
<b>PROV. REGLEMENTEES</b>	Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Provisions pour fluctuation des cours Provisions pour amortiss.dérogatoires  Autres provisions				
	<b>Total</b>				
<b>PROV. RISQUES &amp; CHARGES</b>	Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour impôts Provisions pour renouvel.immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour ch.soc.& fiscales s/cp Provisions pour indemnités départ à la retraite Autres provisions	86426			0
	<b>Total</b>	<b>86426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86426</b>
<b>PROV. DEPRECIATION</b>	provisions sur immobilisations incorporelles corporelles titres de participation aut.immob.financieres  Provisions sur stocks Provisions sur clients Provisions sur autres	726			726 0
	<b>Total</b>	<b>726</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>726</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>87152</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87152</b>
Dont dotations et reprises		- d'exploitation - financières - exceptionnelles		0	0

**OFFICE DE TOURISME DES MONTAGNES DE TARASCON & VICDESSOS**

**CREANCES ET DETTES**

		30/09/2017	1an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières		0	
	Clients douteux ou litigieux	726	726	
	Autres créances clients	18109	18109	
	Créances représentatives de titres prêtés		0	
	Personnel et comptes rattachés	1109	1109	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		0	
	Subvention à recevoir	171648	171648	
	Taxes sur la valeur ajoutée	2334	2334	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	5561	5561	
	Divers	1466	1466	
	Groupe et associés		0	
	Débiteurs divers		0	
	Charges constatées d'avance	2980	2980	
<b>Total</b>	<b>203932</b>	<b>203932</b>	<b>0</b>	
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
<b>DETTES</b>	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	20970	20970		
	Personnel et comptes rattachés	37201	37201		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25057	25057		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	4568	4568		
	Dettes sur immobilisations		0		
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2626	2626		
	Groupe et associés				
	Autres dettes	19464	19464		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	86011	86011			
<b>Total</b>	<b>195897</b>	<b>195897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (pers.physiques)					