

OFFICE DE TOURISME DE CAMBO-LES-BAINS

Association régie par la loi du 1^{er} juillet 1901

Siège Social

3, Avenue de la Mairie- BP 15

64250 – CAMBO-LES-BAINS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Présenté lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice clos le 31 décembre 2023

Ce rapport comporte 23 pages dont 18 concernant les états financiers

OFFICE DE TOURISME DE CAMBO-LES-BAINS
3, Avenue de la Mairie - BP 15
64250 – CAMBO-LES-BAINS

Rapport du Commissaire Aux Comptes sur les comptes annuels

Présenté lors de l'assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'Association OFFICE DE TOURISME DE CAMBO LES BAINS,

I. Opinion sur les comptes annuels

En exécution de notre mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association **OFFICE DE TOURISME DE CAMBO LES BAINS** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels" du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du **1^{er} janvier 2023** à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations des plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

III. Vérifications Spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Trésorier et dans les documents adressés aux membres adhérents sur la situation financière et les comptes annuels

IV. Responsabilité de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

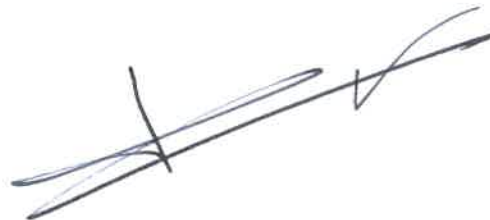
V. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Une description détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Bayonne, le 11 mai 2024
ARECO



Commissaire aux Comptes
Jean LISSARRAGUE

ANNEXE DU RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Description des responsabilités du Commissaire aux Comptes

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	12 754	12 170	584	1 052
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	37 025	31 644	5 381	8 257
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DES TINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	49 779	43 814	5 965	9 309
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	19 826		19 826	20 364
COMPTES DE REGULARISATION	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	7 981		7 981	11 051
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	3 907		3 907	2 713
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	100 934		100 934	143 636
	Charges constatées d'avance	17 339		17 339	2 246
	TOTAL (II)	149 988		149 988	180 009
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
COMPTES DE REGULARISATION	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	199 767	43 814	155 953	189 318
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an				
	(3) dont à plus d'un an				

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	79 434	79 434
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(8 624)	(8 313)
	Excédent ou déficit de l'exercice	(24 299)	(310)
	Total des fonds propres (situation nette)	46 511	70 810
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres		
	Total des fonds propres	46 511	70 810
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	53 824	49 925
	Total des provisions	53 824	49 925
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	12	108
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 852	7 275
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	14 081	24 182
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	34 287	28 818
	Produits constatés d'avance	1 386	8 200
	Total des dettes	55 618	68 582
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	155 953	189 318
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(24 299,06)	(310,40)
	(1) Dont à moins d'un an	55 618	68 582
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	12	108

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens	16 538	15 745
	dont ventes de dons en nature	1 947	1 694
	Ventes de prestations de service	122 989	148 450
	dont parrainages	70	
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	204 510	203 313
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	15 633	11 885
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	209	419
Total des produits d'exploitation		359 878	379 812
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	10 175	15 584
	Variation de stock	(12)	(6 848)
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	92 798	105 524
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 699	5 637
	Salaires et traitements	212 297	192 308
	Charges sociales	59 525	57 410
	Dotation aux amortissements et dépréciations	4 481	6 645
	Dotation aux provisions	3 899	
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	596	270
Total des charges d'exploitation		387 458	376 530
RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 580)	3 282

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		(27 580)	3 282
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	3 281	995
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		3 281	995
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières			
RESULTAT FINANCIER		3 281	995
RESULTAT COURANT avant impôts		(24 299)	4 277
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		891
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels			891
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		5 478
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			5 478
RESULTAT EXCEPTIONNEL			(4 587)
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		363 159	381 697
TOTAL DES CHARGES		387 458	382 008
EXCEDENT ou DEFICIT		(24 299)	(310)
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2018-06.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

En outre les précisions suivantes sont apportées :

1. Frais de développement

Lorsque des frais de développement sont engagés, ils sont comptabilisés en charge de l'exercice.

2. Frais d'acquisition des immobilisations

Conformément au PCG article 321-10, les frais d'acquisition des immobilisations sont inscrits en charge l'exercice de leur engagement.

3. Modes et méthodes d'amortissement

Base d'amortissement

Elle est constituée de la valeur brute de l'actif sous déduction de sa valeur résiduelle éventuelle.

Mode d'amortissement

Le mode dégressif est utilisé lorsque les prescriptions fiscales le permettent.
Le mode linéaire est utilisé dans les autres cas.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Durées d'amortissement

Lorsque les immobilisations sont décomposées, les durées d'amortissement utilisées sont les suivantes :

- les composants sont amortis sur leur durée réelle d'utilisation dans l'entreprise,
- la structure est amortie selon la durée d'usage.

Lorsque les immobilisations ne sont pas décomposées ou décomposables, l'amortissement est pratiqué sur la durée d'usage.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé lorsque la durée d'utilisation est supérieure à la durée d'usage.

Charges financières

Les charges financières sont comptabilisées en charge l'année de leur engagement.

Achats et stocks

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré premier sorti.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont reprises au même rythme que les immobilisations qu'elle finance.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	12 754					12 754
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	12 754					12 754
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	9 313					9 313
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	26 574		1 137			27 712
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		35 888		1 137			37 025
BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES							
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		48 642		1 137			49 779

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	11 702	468		12 170
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	11 702	468		12 170
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 313			9 313
	Matériel de bureau, mobilier	18 317	4 014		22 331
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	27 631	4 014		31 644
TOTAL		39 333	4 481		43 814

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	49 925	3 899		53 824
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		49 925	3 899		53 824
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		49 925	3 899		53 824
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			3 899		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients, usagers douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers	7 981	7 981	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	546	546	
Impôts sur les bénéfices			
Taxes sur la valeur ajoutée	3 336	3 336	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, entités affiliées			
Créances reçues par legs ou donations			
Débiteurs divers	25	25	
Charges constatées d'avance	17 339	17 339	
TOTAL DES CREANCES	29 228	29 228	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	12	12		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 852	5 852		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 382	12 382		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	14	14		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 684	1 684		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	34 287	34 287		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 386	1 386		
TOTAL DES DETTES	55 618	55 618		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité	79 434				79 434
Autres réserves					
Report à nouveau	(8 313)	(310)			(8 624)
Excédent ou déficit de l'exercice	(310)	310		24 299	(24 299)
Situation nette	70 810			24 299	46 511
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	70 810			24 299	46 511

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		17 339	17 339
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			17 339

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 386	1 386
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				1 386

Rémunérations des Dirigeants

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Rémunérations des 3 plus hauts cadres dirigeants :

- Président : Pas de rémunération
- Trésorier : Pas de rémunération
- Secrétaire : Pas de rémunération

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	BUREAU DE L'OFFICE DU TOURISME							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur SOGECA	2 455	1 168	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur SOGECA								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	2 455	1 168	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	2 455	1 168	100,00	100,00				

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

Effectif moyen

31/12/2023

Interne

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures	1
	Professions intermédiaires	
	Employés	5
	Ouvriers	
	TOTAL	6

Analyse fonctionnelle du bilan

	Etat exprimé en euros Etat en valeurs brutes	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
EMPLOIS STABLES					
Immobilisations incorporelles		12 754	12 754		
Immobilisations corporelles		37 025	35 888	1 137	3,17
Immobilisations financières					
Charges à répartir					
Total emplois stables		49 779	48 642	1 137	2,34
RESSOURCES STABLES					
Fonds propres et Réserves		70 810	71 120	(310)	-0,44
Amortissements et dépréciations		43 814	39 333	4 481	11,39
Résultat		(24 299)	(310)	(23 989)	N/S
Subventions investissements					
Provisions réglementées					
Provisions risques et charges		53 824	49 925	3 899	7,81
Fonds dédiés					
Emprunts et dettes assimilés					
Total ressources stables		144 149	160 068	(15 919)	-9,95
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		94 370	111 426	(17 056)	-15,31
EMPLOIS CIRCULANTS					
Stocks de matières et marchandises		19 826	20 364	(538)	-2,64
Stocks en cours de produits					
Avances et acomptes					
Clients et comptes rattachés		7 981	11 051	(3 070)	-27,78
Effets escomptés					
Autres créances d'exploitation		3 907	2 713	1 194	44,00
Comptes de régularisation		17 339	2 246	15 094	672,16
Total de l'actif circulant		49 054	36 373	12 680	34,86
RESSOURCES CIRCULANTES					
Avances reçues					
Fournisseurs et comptes rattachés		5 852	7 275	(1 423)	-19,56
Dettes fiscales et sociales		14 081	24 182	(10 101)	-41,77
Autres dettes		34 287	28 818	5 469	18,98
Comptes de régularisation		1 386	8 200	(6 814)	-83,09
Total du passif circulant		55 606	68 475	(12 869)	-18,79
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(6 553)	(32 102)	25 549	-79,59
Disponibilités		100 934	143 636	(42 702)	-29,73
Valeurs mobilières de placement					
Total trésorerie active		100 934	143 636	(42 702)	-29,73
Concours bancaires		12	108	(96)	-89,30
Effets escomptés					
Total trésorerie passive		12	108	(96)	-89,30
TRESORERIE NETTE		100 923	143 528	(42 606)	-29,68
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		94 370	111 426	(17 056)	-15,31