



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Office de Tourisme de la Métropole de Lyon

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Office de Tourisme de la Métropole de Lyon

Place Bellecour - BP 2254 - 69214 Lyon Cedex 02

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
51 rue de Saint Cyr
69009 Lyon

Office de Tourisme de la Métropole de Lyon

Place Bellecour - BP 2254 - 69214 Lyon Cedex 02

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de l'Office de Tourisme de la Métropole de Lyon,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Office de Tourisme de la Métropole de Lyon 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.

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 1er 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués 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.

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 financier de la trésorière et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée Générale.

Responsabilités 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 Conseil d'Administration.

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.



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 l'association 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.

Lyon, le 18 juin 2024

KPMG SA

Frédéric Damaisin

Associé

BILAN ACTIF

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilitisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	647 527	606 651	40 876	15 981
Autres				
Immobilitisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				12 000
Immobilitisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 506 607	881 647	624 960	699 497
Installations techn., matériel et outil. ind.	184 835	183 316	1 520	3 894
Autres	496 803	384 365	112 438	137 440
Immobilitisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilitisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	11 000	10 000	1 000	
Prêts	206 201		206 201	200 639
Autres	10 396		10 396	13 941
TOTAL (I)	3 063 369	2 065 979	997 390	1 083 393
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	77 740		77 740	76 774
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	651 549	33 527	618 022	733 343
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	199 616		199 616	187 324
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 639 014		1 639 014	1 510 966
Charges constatées d'avance	96 714		96 714	53 477
TOTAL (II)	2 664 633	33 527	2 631 106	2 561 884
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	5 728 002	2 099 506	3 628 496	3 645 277

BILAN PASSIF

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	587	587
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	619 183	576 774
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	21 205	42 409
<i>Situation nette (sous total)</i>	640 974	619 770
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	260 347	289 007
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	901 321	908 777
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	218 362	376 803
TOTAL (II)	218 362	376 803
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51 540	76 628
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	965 493	859 610
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	861 064	861 386
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	3 424	20 132
Autres dettes	80 528	51 440
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	546 763	490 502
TOTAL (IV)	2 508 812	2 359 697
Ecarts de conversion passif		
(V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 628 496	3 645 277

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 179	5 577	-2 398	-43
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 781 616	2 395 588	386 028	16
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	4 738 897	4 756 240	-17 343	
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	84 455	45 666	38 789	85
Utilisations des fonds dédiés	158 442	111 155	47 286	43
Autres produits	84	129	-45	-35
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 766 671	7 314 355	452 316	6
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises et autres achats	1 016 957	820 274	196 683	24
Variation de stock	-966	-294	-672	-228
Autres achats et charges externes	2 083 559	1 970 414	113 145	6
Aides financières	17 528	21 430	-3 902	-18
Impôts, taxes et versements assimilés	160 888	162 808	-1 920	-1
Salaires et traitements	2 995 015	2 841 383	153 632	5
Charges sociales	1 246 711	1 194 111	52 600	4
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	212 325	242 400	-30 075	-12
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	35 946	36 724	-777	-2
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 767 963	7 289 249	478 713	7
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	-1 291	25 106	-26 397	-105
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	7 382	3 376	4 006	119
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change	577	603	-26	-4
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	7 960	3 980	3 980	100
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.		10 000	-10 000	-100
Intérêts et charges assimilées	1 130	1 614	-484	-30
Différences négatives de change	851	59	793	
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1 982	11 673	-9 691	-83
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	5 978	-7 693	13 671	178
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	4 687	17 412	-12 726	-73
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

COMPTE DE RÉSULTAT

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	11 767	23 326	-11 560	-50
Sur opérations en capital	28 660	32 771	-4 111	-13
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	40 427	56 097	-15 670	-28
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	22 452	24 317	-1 865	-8
Sur opérations en capital	1 357		1 357	
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.	100	6 784	-6 684	-99
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	23 909	31 101	-7 192	-23
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	16 518	24 996	-8 478	-34
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	7 815 058	7 374 432	440 626	6
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	7 793 853	7 332 023	461 830	6
EXCÉDENT OU DÉFICIT	21 205	42 409	-21 204	-50

ANNEXE COMPTABLE

ARAGOR - LYON

Téléphone : 04 37 48 48 70 - Télécopie :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 3 628 495.79 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 21 204.90 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration le 14/05/2024.

Sont également mentionnés, les faits caractéristiques d'importance significative intervenus au cours de l'exercice ou de la clôture jusqu'à la date d'approbation des comptes par l'organe délibérant.

Dans la suite de la dynamique du 2ème semestre 2022, l'activité de l'Office a continué de progresser sur 2023, tout particulièrement sur les ventes de la Lyon City Card.

Il a été globalement noté une bonne reprise du tourisme, notamment avec le retour de touristes internationaux, et une bonne attractivité de Lyon pour les manifestations professionnelles.

Afin de redéployer la visibilité de la Métropole lyonnaise les équipes de l'Office ont multiplié les actions en France et à l'étranger (dont plusieurs villes en Europe), d'où des coûts liés qui retrouvent les niveaux des années avant la crise sanitaire.

En revanche, l'Office a subi frontalement les effets des mouvements sociaux 2023 liés à la réforme des retraites, le Pavillon d'accueil ayant été fortement dégradé dans le cadre des manifestations.

Dégâts matériels, accueil des touristes complexifié, mais aussi traumatisme pour les équipes : le bilan a été significatif sur l'activité de l'Office.

Sur le fond, l'année écoulée pérennise l'abandon progressif du Pavillon d'accueil par les touristes au profit de demandes et recherches en ligne.

Enfin il est à noter :

- une subvention de la Métropole identique à celle de 2022
- une hausse des coûts salariaux cohérente avec celle de l'inflation (+5%)

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisés à l'actif.

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

- Concessions et droits similaires, brevets, licences	1 à 6 ans
---	-----------

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.

Option pour le traitement comptable des coûts de développement :

Les dépenses des frais de développement éligibles sont comptabilisées à l'actif.

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 :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 18 ans
- Installations techniques	3 à 5 ans
- Matériels et outillages	1 à 10 ans
- Install. agenc. divers	3 à 8 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel informatique bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée du montant de la différence.

STOCKS

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

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 ~~énonc~~

Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition et peuvent faire l'objet d'une dépréciation ayant pour but de constater leur éventuelle vétusté.

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.

CHIFFRES D'AFFAIRES

Le chiffre d'affaires effectué par l'Office en 2023 s'élève à 2 784 794€.

Le chiffre d'affaires est principalement composé :

- des cotisations annuelles des adhérents
- des prestations diverses facturées dans le cadre de salons, manifestations
- des ventes de pass culture et loisirs Lyon City Card.

Le chiffre d'affaires relatif aux ventes de Lyon City Card est reconnu lors de la vente. Les partenaires du dispositif facturent à l'office les prestations des Lyon City Card au rythme des consommations. En fin d'année une analyse est menée afin d'identifier les Lyon City Card vendues n'ayant pas été consommées qui donneront lieu à une facturation future par les partenaires. Cette part, une fois déterminée, est valorisée puis comptabilisée en factures non parvenues.

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Les contributions volontaires en nature se composent des heures de bureau du Président et de la Trésorière de l'association et des heures de bénévolat, dans le cadre du dispositif LyonCity Greater.

Les heures de bénévolat ne sont pas significatives et n'ont pas fait l'objet d'une valorisation dans les comptes de l'association.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	716 759		117 017	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.	1 468 800		37 806		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			198 253			
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		53 564			
		Matériel de transport		13 152			
		Matériel de bureau & mobilier informatique		407 054		24 484	
Emballages récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes						3 345	
TOTAL				2 140 823		65 636	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés			10 000		1 000	
	Prêts et autres immobilisations financières			214 580		14 363	
TOTAL				224 580		15 363	
TOTAL GENERAL				3 082 162		198 017	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.		TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		186 249	647 527	
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons			1 506 607		
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			13 418	184 835		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers			53 564		
		Matériel de transport			13 152		
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 451	430 087		
Emb. récupérables & divers							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes				3 345			
TOTAL				18 215	2 188 245		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés					11 000	
	Prêts & autres immob. financières				12 347	216 597	
TOTAL				12 347	227 597		
TOTAL GENERAL				216 811	3 063 369		

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts 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		688 777	16 105	98 232	606 651
TOTAL		688 777	16 105	98 232	606 651
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.	769 304	112 344		881 647
Inst. techniques matériel et outil. industriels		194 359	2 374	13 418	183 316
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	19 271	444		19 715
	Matériel de transport	13 152			13 152
	Mat. bureau et informatiq., mob.	303 907	47 630	38	351 499
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		1 299 992	162 792	13 456	1 449 328
TOTAL GENERAL		1 988 770	178 897	111 688	2 055 979

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts 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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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				
Immobfs financières				
Titres de participations				
Autres	10 000			10 000
TOTAL	10 000			10 000
Stocks				
Créances				
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	10 000			10 000

La provision pour dépréciation des titres concerne les parts de la structure partenaire APIDAE qui connaît toujours de la difficulté à atteindre ses objectifs économiques.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges	376 803		158 442	218 362
TOTAL		376 803		158 442	218 362
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières	10 000			10 000
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	74 437	33 527	74 437	33 527
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		84 437	33 527	74 437	43 527
TOTAL GÉNÉRAL		461 241	33 527	232 879	261 889
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		33 527	232 879	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	206 201		206 201
	Autres immobilisations financières	10 396		10 396
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	40 095	40 095	
	Autres créances clients	611 454	611 454	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	797	797	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	40 710	40 710	
	coll. publiques	33 469	33 469	
	Autres impôts, taxes & versements assimilés	1 000	1 000	
	Divers			
Renvois	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	123 640	123 640	
	Charges constatées d'avance	96 714	96 714	
TOTAUX		1 164 477	947 880	216 597
(1)	Montant des			
(2)	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	96 714
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	96 714

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	7 646 24 819 1 817
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	34 282

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres statutaires	587				587
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	576 774				619 183
Autres réserves			42 409		
Excédent ou déficit de l'exercice	42 409	42 409	21 205	42 409	21 205
Subventions d'investissement	289 007			28 771	260 347
TOTAUX	908 777	42 409	63 614	71 180	901 321

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions de fonctionnement sont comptabilisées dès la notification de la décision d'attribution.
En fin d'exercice une analyse est menée afin de distinguer :
- la part des subventions affectées à un projet et non consommées, à comptabiliser en fonds dédiés
- la part des subventions pluriannuelles à comptabiliser en produits constatés d'avance

Variation des fonds dédiés issue de subventions	À l'ouverture de l'exercice montant global	Reports	Utilisations		Transferts	À la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Mise en avant des produits touristiques	8 740					8 740	8 740
OLEX	100 437		41 764			58 673	
Plan de relance							
WBOL	8 333		8 333				
Tourisme responsable	249 293		108 345			140 949	
Trophée du tourisme	10 000					10 000	10 000
TOTAL	376 804		158 442			218 362	18 740

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT

Les subventions d'investissement sont inscrites en compte 13 dès la notification de l'attribution de la subvention.
Les subventions sont reprises au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens qu'elles ont permis de financer.
La quote-part de subvention d'investissement reprise au compte de résultat figure en produits exceptionnels

Subventions d'investissement	Solde à l'ouverture de l'exercice montant global	Variation de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice montant global
		Augmentation	Diminution	
Montant nominal :				
Affectées à des biens non renouvelables				
FRENCH CABANE	40 000			40 000
TRAVAUX RECTANGLE - METROPOLE	278 726			278 726
MON WE A LYON				
AMENAGEMENT PAVILLON ACCUEIL				
CRM ONLY LYON EXPERIENCE				
Affectées à des biens renouvelables				
TOTAL	318 726			318 726

Quotes-parts virées au résultat :

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Affectées à des biens non renouvelables

FRENCH CABANE

TRAVAUX RECTANGLE - METROPOLE

MON WE A LYON

AMENAGEMENT PAVILLON ACCUEIL

CRM ONLY LYON EXPERIENCE

Affectées à des biens renouvelables

10 005.00

19 714.76

6 951.00

21 708.62

16 956.00

41 423.38

TOTAL

29 720

28 660

58 379

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL
Du 01/01/2023 au 31/12/2023

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	66	66		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	51 474	25 967	25 507	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	965 493	965 493		
Personnel & comptes rattachés	308 980	308 980		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	434 688	434 688		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	66 572	66 572		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	50 824	50 824		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	3 424	3 424		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	80 528	80 528		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	546 763	546 763		
TOTAUX	2 508 812	2 483 305	25 507	

Renvois

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- Emprunts remboursés en cours d'exer. 25 059
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	546 763
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	546 763

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	66
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	437 496
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	464 229
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	27 435
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	929 226

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 646 970.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux de charge 50.00 %

Taux d'actualisation 3.50 %

Départ volontaire à 64 ans

Taux d'augm.salaires : 2%

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

ASSOCIATION Office Tourisme & Congrès GL

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

L'information concernant les 3 personnes les mieux rémunérées ne peut être détaillée en raison de sa confidentialité.

Rémunérations brutes : 286 848.14€

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	58.91	64.89
Ingénieurs et cadres	34.29	32.19
Agents de maîtrise	24.26	26.37
Employés et techniciens	0.36	6.33
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		