

In Extenso

In Extenso Nord Audit

41 Avenue de Flandre
BP 40132
59443 Wasquehal cedex

Tél. : +33 (0)3 20 51 26 09
nordaudit@inextenso.fr
www.inextenso.fr

OFFICE DE TOURISME DE WATTRELOS

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

189 RUE CARNOT
59150 WATTRELOS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

In Extenso Nord Audit

41 Avenue de Flandre
BP 40132
59443 Wasquehal cedex

Tél. : +33 (0)3 20 51 26 09
nordaudit@inextenso.fr
www.inextenso.fr

OFFICE DE TOURISME DE WATTRELOS

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

189 RUE CARNOT
59150 WATTRELOS

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Assemblée Générale de l'Association OFFICE DE TOURISME DE WATTRELOS

Opinion

En exécution de la 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 WATTRELOS, 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 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 les 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.

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 conseil d'administration arrêté le 2 mars 2024 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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.

Wasquehal, le 22 mars 2024

Le Commissaire aux Comptes
In Extenso Nord Audit



Patrice DESBONNETS

Bilan actif

OFFICE DU TOURISME DE WATTRELOS

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte	1 404	1 404		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	18 121	16 510	1 611	3 888
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être c				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	19 525	17 914	1 611	3 888
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 562		3 562	2 704
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	76		76	41 000
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	97 746		97 746	98 927
Charges constatées d'avance	1 253		1 253	1 215
Total II	102 637		102 637	143 847
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	122 162	17 914	104 248	147 734

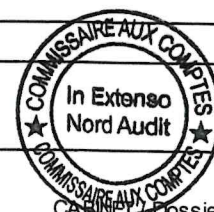


Bilan passif

OFFICE DU TOURISME DE WATTRELOS

Etats de synthèse au 31/12/2023

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	83 141	81 314
Excédent ou déficit de l'exercice	-8 020	1 826
Situation nette (sous-total)	75 121	83 141
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	75 121	83 141
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
Total II		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	7 162	7 162
Provisions pour charges		
Total III	7 162	7 162
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 248	6 305
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	14 193	12 468
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	484	38 659
Produits constatés d'avance	40	
Total IV	21 965	57 432
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	104 248	147 734



Compte de résultat

OFFICE DU TOURISME DE WATTRELOS

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et de services	9 230		35 556		-26 326	-74,04
Ventes de biens	829	0,44	988	0,47	-159	-16,07
Ventes de prestations services	8 401	4,48	34 568	16,33	-26 168	-75,70
Produits de tiers financeurs	178 101		176 101		2 000	1,14
Concours publics et subventions d'expl	178 101	95,07	176 101	83,20	2 000	1,14
Vts des fondateurs ou conso. de la dot.						
Ressources liées à la générosité du pu						
Contributions financières						
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts						
Utilisation des fonds dédiés						
Autres produits	2 750	1,47	2 640	1,25	110	4,17
Total I	190 081	101,47	214 297	101,25	-24 216	-11,30
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	1 368	0,73	322	0,15	1 046	325,40
Variations de stock	-858	-0,46	-183	-0,09	-675	368,02
Autres achats et charges externes	90 401	48,26	116 635	55,11	-26 235	-22,49
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	681	0,36	605	0,29	77	12,66
Salaires et traitements	84 900	45,32	73 914	34,92	10 986	14,86
Charges sociales	20 543	10,97	18 623	8,80	1 921	10,31
Dotations aux amortissements et aux dép	2 277	1,22	2 449	1,16	-172	-7,03
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II	199 312	106,40	212 364	100,33	-13 052	-6,15
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-9 232	-4,93	1 932	0,91	-11 164	-577,72
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances c						
Autres intérêts et produits assimilés	1 265	0,68	589	0,28	676	114,66
Repr./ provisions, dépréciations et transfe						
Différences positives de change						
Produits nets / cessions de valeurs mob.						
Total III	1 265	0,68	589	0,28	676	114,66
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amort., aux dépréciations e						
Intérêts et charges assililées						
Différences négatives de change						
Chges nettes / cessions de valeurs mob.						
Total IV						
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 265	0,68	589	0,28	676	114,66
3. RESULTAT COURANT avant impôts	-7 966	-4,25	2 522	1,19	-10 488	-415,89



Compte de résultat

OFFICE DU TOURISME DE WATTRELOS

Etats de synthèse au 31/12/2023

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			104	0,05	-104	-100,00
Sur opérations en capital						
Reprises provisions, dép., et transferts de						
Total V			104	0,05	-104	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	53	0,03	800	0,38	-747	-93,34
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, aux dépréciations et						
Total VI	53	0,03	800	0,38	-747	-93,34
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-53	-0,03	-696	-0,33	642	92,34
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I + III + V)	191 346	102,14	214 991	101,58	-23 645	-11,00
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	199 365	106,42	213 164	100,71	-13 799	-6,47
EXCEDENT OU DEFICIT	-8 020	-4,28	1 826	0,86	-9 846	-539,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET						
Dons en nature	1 423		2 192		-769	-35,09
Prestations en nature						
Bénévolat						
TOTAL	1 423		2 192		-769	-35,09
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Prestations en nature						
Personnel bénévole	1 423		2 192		-769	-35,09
TOTAL	1 423		2 192		-769	-35,09



ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 104 248 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -8 020 Euros.

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

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

Les comptes de l'exercice ont été arrêtés par le conseil d'administration du 2 Mars 2024.

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Office de Tourisme de Wattrelos a pour mission principale de promouvoir Wattrelos et la destination Métropole Européenne de Lille auprès de ses visiteurs et partenaires professionnels. Pour cela, l'Office assure l'accueil des locaux et touristes, organise des visites guidées grand public et pour les groupes, coordonne l'action touristique avec la MEL, l'agence Hello Lille et les Offices de Tourisme de la MEL.

Il organise également diverses animations ou manifestations : Exposition textile, puces des couturières, programme de visites locales et excursions pour ses adhérents loisirs. Il assure la vente de billetteries pour les associations et les organismes de la Ville de Wattrelos.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

189 rue Carnot – 59150 WATTRELOS



Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 104 248 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -8 020 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC N°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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,

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.

Faits caractéristiques et Evénements significatifs postérieurs à la clôture

L'économie française a connu, à l'image de ce que connaissent les autres pays du globe, depuis début 2021 une hausse significative et continue du prix notamment des matières premières, des produits manufacturés et des sources d'énergie comme le carburant.

Cette hausse s'est encore accentuée depuis le déclenchement de la guerre opposant la Russie et l'Ukraine fin février 2022.

L'exercice en cours risque donc de voir l'impact de ces envolées de prix s'accroître, en fonction d'aléas que nous ne sommes pas en mesure d'apprécier aujourd'hui, ni en terme d'occurrence ni en valeur.

De même depuis le 7 octobre 2023, la reprise du conflit armé entre Israël et le Hamas a impacté le monde entier.

Cela ne remet pas en cause la continuité d'exploitation de l'association.



En décembre 2022, la MEL a annoncé réfléchir à la création d'un office de tourisme métropolitain afin d'améliorer davantage l'attractivité de la métropole de Lille qui devrait être opérationnel en 2025.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Logiciels 1 an,
- Matériel informatique 3 ans,
- Mobilier 10 ans,

Stocks

Le stock au 31 décembre 2023 a été valorisé selon les derniers prix d'achats TTC connus.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provision pour congés payés

La provision pour congés payés dus au 31/12/2023 s'élève à 8 754 € chargée contre 7 115 € au 31/12/2022, soit une variation positive de 1 639 €.

Engagements de départ à la retraite

Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de l'entité (âge, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- Données spécifiques de l'entité (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales)
- Taux d'actualisation retenu à 3.17%



Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à 0 €

Provisions pour risques

Une provision pour risques d'un montant de 7 162 € a été comptabilisée sur l'exercice 2020.
Aucune dotation ni reprise n'ont été comptabilisées sur l'exercice 2023.

Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 123.5 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 11.52 €/heure correspond à un montant de 1 422.72 euros .

Divers

L'office de tourisme de Wattrelos a bénéficié, au titre du budget primitif 2023 d'une subvention de 85 000 euros de la Ville de Wattrelos et d'une subvention de 86 434 € de la Métropole Européenne de Lille.

Un agent est mis à disposition au sein de l'association, le traitement brut chargé relatif à cette mise à disposition est de 37 819.26 € pour l'année 2023.

Effectif salarié au 31/12/2023 : 3 personnes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat s'élève à 2 479 € TTC.



IMMOBILISATIONS

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Euros

Cadre A		Valeur brute début exercice	Augmentations	
			Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et développement	Total I			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II	1 404,00		
Immobilisations corporelles				
Terrain				
Construction sur sol propre				
Construction sur sol d'autrui				
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18 120,84		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	Total III	18 120,84		
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	Total IV			
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		19 524,84		

Cadre B		Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine
		Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement, de recherche et développement (I)					
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				1 404,00	
Immobilisations corporelles					
Terrain					
Construction sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Installations générales, agencem. et aménag. des constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements et aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier				18 120,84	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
	Total III			18 120,84	
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières					
	Total IV				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)				19 524,84	



AMORTISSEMENTS

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Valeur en début exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Sorties/Reprises	Valeur en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établis, de recherche et dévelop	Total I				
Autres d'immobilisations incorporelles	Total II	1 404,00			1 404,00
Immobilisations corporelles					
Terrain					
Construction sur sol propre					
Construction sur sol d'autrui					
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.					
Instal. techn, matériel et outill. industriels					
Instal. génér, agenc. et aménag. divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		14 233,01	2 276,82		16 509,83
Emballages récupérables et divers					
	Total III	14 233,01	2 276,82		16 509,83
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)		15 637,01	2 276,82		17 913,83

Cadre B		VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			Cadre C PROV. AMORT DEROGATOIRES	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Dotations	Reprises
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établis, de recherche et dévelop (I)						
Autres d'immobilisations incorporelles (II)						
Immobilisations corporelles						
Terrain						
Construction sur sol propre						
Construction sur sol d'autrui						
Instal. Génér., agenc. et aménag. des construc.						
Instal. techn, matériel et outill. industriels						
Instal. génér, agenc. et aménag. divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 276,82				
Emballages récupérables et divers						
	Total III	2 276,82				
TOTAL GENERAL (I+II+III)		2 276,82				

MOUVEMENTS DES CHARGES A REPARTIR S/ PLUSIEURS EXERCICES		Montant net début d'exercice	Augmentations	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Primes de remboursement des obligations					



ETAT DES ECHEANCES, CREANCES ET DETTES

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents	76,00	76,00	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 252,99	1 252,99	
Total	1 328,99	1 328,99	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)				
- à un an maximum à l'origine				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	7 248,47	7 248,47		
Personnel et comptes rattachés	6 365,83	6 365,83		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 448,74	7 448,74		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	378,50	378,50		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	483,70	483,70		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	40,00	40,00		
Total	21 965,24	21 965,24		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice



Variation des fonds propres 431-5 règlement comptable ANC n2018-06

Variation des fonds propres	Solde au début de l'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					0,00
Fonds propres avec droit de reprise					0,00
Ecart de réévaluation					0,00
Réserves					0,00
Report à nouveau	81 314,44		1 826,13		83 140,57
Excedent ou déficit de l'exercice	1 826,13	-1 826,13		8 019,55	-8 019,55
Situation nette	83 140,57	-1 826,13	1 826,13	8 019,55	75 121,02
Fonds propres consommables					0,00
Subventions d'investissement					0,00
Provisions réglementées					0,00
Total	83 140,57	-1 826,13	1 826,13	8 019,55	75 121,02



	Montant au début de l'exercice	Augmentations: Dotations de l'exercice	Diminutions: Reprises exercice (Provision utilisée)	Diminutions: Reprises exercice (Prov. non utilisée)	Report à nouveau	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées						
Provisions pour investissements						0,00
Provisions pour hausse de prix						0,00
Amortissements dérogatoires						0,00
Total I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Provisions pour risques et charges						
Provisions pour litiges						0,00
Provisions pour garanties						0,00
Provisions pour pertes sur marché						0,00
Provisions pour amendes et pénalités						0,00
Provisions pour pertes de change						0,00
Provisions pour impôts						0,00
Provisions renouvellement des immobilisations						0,00
Provisions pour grosses réparations						0,00
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés						0,00
Autres provisions pour risques et charges	7 162,00					7 162,00
Total II	7 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 162,00
Provisions pour dépréciations						
Sur immobilisations incorporelles						0,00
Sur immobilisations corporelles						0,00
Sur titres mis en équivalence						0,00
Sur titres de participation						0,00
Sur autres immobilisations financières						0,00
Sur stocks et en-cours						0,00
Sur comptes clients						0,00
Autres						0,00
Total III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GENERAL (I+II+III)	7 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 162,00
Dont dotations et reprises						
exploitation						
financières						
exceptionnelles						



PRODUITS A RECEVOIR

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Produits à recevoir	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		41 000,00
Produits à recevoir	76,00	
Produits à recevoir CPAM		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	76,00	41 000,00



CHARGES A PAYER

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Charges à payer	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 248,47	6 305,09
Dettes fiscales et sociales	8 753,69	7 114,93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Charges à payer		37 906,95
Total	16 002,16	51 326,97



PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</u>					
Charges d'exploitation			1 252,99		
Charges financières					
Charges exceptionnelles					
Total			1 252,99		

Libellé	Période		Montant		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
<u>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</u>					
Produits d'exploitation			40,00		
Produits financiers					
Produits exceptionnels					
Total			40,00		



VENTILATION RESSOURCES EXPLOITATION

OFFICE TOURISME WATTRELOS	31/12/23
---------------------------	----------

NATURE	Montant
Ventes marchandises	829
Prestations	8 401
Subvention exploitation	178 101
Transfert de charges	
Adhésions	2 750
Collecte de dons	



CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

OFFICE TOURISME WATTRELOS

31/12/23

Comptes	31/12/2023	31/12/2022
<u>Charges exceptionnelles</u>		
Pénalités et amendes		
Charges sur opérations gestion		
Charges exercices antérieurs	53,27	
Charges exceptionnelles diverses		
Total	53,27	

Comptes	31/12/2023	31/12/2022
<u>Produits exceptionnels</u>		
Quote part subvention investissement		
Produits exercices antérieurs		
Produits exceptionnels divers		
Total		



Contributions volontaires en nature 211-4 ANC 2018-06

Répartition par nature de charges		Débit 31/12/2023	Débit 31/12/2022
Débit + Crédit -			
<u>Secours en nature (alimentaires, vestimentaires)</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels,...)</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Prestations</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Personnel bénévole</u>			
		1 422,72	2 191,86
	Total	1 422,72	2 191,86
TOTAL		1 422,72	2 191,86

Répartition par nature de ressources		Crédit 31/12/2023	Crédit 31/12/2022
Crédit - Débit +			
<u>Bénévolat</u>		1 422,72	2 191,86
	Total	1 422,72	2 191,86
<u>Prestations en nature</u>			
	Total	0,00	0,00
<u>Dons en nature</u>			
	Total	0,00	0,00
TOTAL		1 422,72	2 191,86



Engagements financiers

Engagements donnés:

Nature des engagements donnés	
Effets escomptés non échus	
Aval et cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Pensions, retraites et assimilés	
Autres engagements	11 520
TOTAL	11 520

Commentaire:

Le montant de 11 520 € correspond à l'engagement en matière de retraite à la fin de l'exercice 2023

Engagements reçus:

Nature des engagements reçus	
Abandon de créances	

TOTAL



Commentaire: