

OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO BUDGET PRINCIPAL

COMPTE DE GESTION EXERCICE 2023

PRÉSENTÉ À
La Chambre régionale des comptes

PAR LE(S) COMPTABLE(S)
M JEAN-PIERRE BERNARDIN

AYANT EXERCÉ AU COURS DE LA GESTION
DU 01/01/2023 AU 02/02/2024

Nomenclature M4 spic
Voté par Nature

SOMMAIRE

Le Compte de Gestion sur Chiffres

1ERE PARTIE : Situation patrimoniale	3
<u>1 Bilan synthétique</u>	<u>Etat I-1 4</u>
2 Bilan	Etat I-2 5
<u>2.1 Bilan Actif</u>	
<u>2.2 Bilan Passif</u>	
<u>3 Compte de résultat synthétique</u>	<u>Etat I-3 13</u>
<u>4 Compte de résultat</u>	<u>Etat I-4 14</u>
5 Annexe	18
<u>Etats des opérations pour compte de tiers</u>	<u>Etat I-5 19</u>
2EME PARTIE : Exécution budgétaire	21
<u>1 Résultats budgétaires de l'exercice</u>	<u>Etat II-1 22</u>
<u>2 Résultats d'exécution</u>	<u>Etat II-2 23</u>
<u>3 Etat de consommation des crédits</u>	<u>Etat II-3 26</u>
<u>4 Etat de réalisation des opérations</u>	<u>Etat II-4 30</u>
3EME PARTIE : Comptabilité des deniers et valeurs	35
<u>1 Balance des comptes</u>	<u>Etat III-1 36</u>
<u>2 Situation des valeurs inactives</u>	<u>Etat III-2 46</u>
4EME PARTIE : Page des signatures	47

Situation Patrimoniale - Bilan Synthétique

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

ACTIF NET ⁽¹⁾	Total(En Milliers d'Euros)	PASSIF	Total(En Milliers d'Euros)
Immobilisations incorporelles (nettes)		Dotations	
Terrains		Fonds Globalisés	
Constructions		Réserves	6,96
Réseaux et installations de voirie et réseaux divers		Différences sur réalisations d'immobilisations	
Immobilisations corporelles en cours		Report à nouveau	108,62
Immobilisations mises en concession, affermage ou à disposition et immobilisations affectées		Résultat de l'exercice	-13,48
Autres immobilisations corporelles		Subventions transférables	
Total immobilisations corporelles (nettes)		Subventions non transférables	
Immobilisations financières		Droits de l'affectant, du concédant, de l'affermement et du remettant	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		Autres fonds propres	
Stocks		TOTAL FONDS PROPRES	102,09
Créances		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Valeurs mobilières de placement		Dettes financières à long terme	
Disponibilités	107,27	Fournisseurs ⁽²⁾	2,74
Autres actifs circulant		Autres dettes à court terme	2,44
TOTAL ACTIF CIRCULANT	107,27	Total dettes à court terme	5,18
Comptes de régularisations		TOTAL DETTES	5,18
		Comptes de régularisations	
TOTAL ACTIF	107,27	TOTAL PASSIF	107,27

(1) Déduction faite des amortissements et provisions

(2) Y compris mandats émis pendant la journée complémentaire et réglés sur l'exercice 2024

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	Frais d'établissement				
	Frais d'études, de R et D				
	Conces, brev, licences, marques, procéd	7 524,78	7 524,78		
	Fonds commercial, droit au bail				
	Autres immobilisations incorporelles	4 000,00	4 000,00		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Terrains en toute propriété				
	Constructions en toute propriété				
	Construction sur sol autrui en tte prop				
	Instal, mat et outil techn en tte prop				
	Oeuvres d'art				
	Autres immobilisations corporelles	3 769,84	3 769,84		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Immobilisations affectées en toute prop				
	Immobilisations mises en concession ou à				
	Terrains reçus au titre de mise à dispo				
	Constructions mises à disposition				
Construction sur sol autrui mise à dispo					
MONTANT A REPORTER	15 294,62	15 294,62			

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE SUITE	REPORT	15 294,62	15 294,62		
	Instal, mat et outil tech mise à dispo				
	Autres immob corpo mise à dispo				
	Immobilisations en cours mises à dispo				
	Terrains reçus en affect ou concess				
	Construct reçues au titre d'affectation				
	Construction sur sol d'autrui				
	Instal, matériel et outillage technique				
	Autres immobilisations corporelles				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres créances				
ACTIF IMMOBILISE TOTAL I	15 294,62	15 294,62			

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LOIRE

Exercice 2023

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
ACTIF CIRCULANT	Matières premières et autres approvision				
	En cours de production biens et services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances				
	Clients et comptes rattachés				
	Créances irrécouvrables admises en NV				
	Autres				
	Créances sur l'Etat et collec publiques				
	Créances sur les BA ou le BP				13 709,82
	Opérations pour le compte de tiers				
	Autres créances				
	Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	107 270,34		107 270,34	104 793,06	
Avances de trésorerie					
Charges constatées d'avance					
ACTIF CIRCULANT TOTAL II		107 270,34		107 270,34	118 502,88

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

ACTIF		Exercice 2023			Exercice 2022
		BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET	NET
COMPTES DE REGULARISATION	Charges à répartir sur plusieurs exer				
	Primes de remboursement des obligations				
	Dépenses à classer et à régulariser				
	Écart de conversion - Actif				
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL III				
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	122 564,96	15 294,62	107 270,34	118 502,88

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
FONDS PROPRES	Dotations		
	Mise à disposition chez le bénéficiaire		
	Affectation par collec de rattachement		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves	6 955,62	6 955,62
	Report à nouveau	108 617,88	84 879,94
	Résultat de l'exercice	-13 484,86	23 737,94
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Fonds globalisés		
	Droits de l'affectant		
FONDS PROPRES TOTAL I	102 088,64	115 573,50	

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LOIRE

Exercice 2023

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	PROVISIONS POUR RISQUE ET CHARGES TOTAL II		



Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts auprès des étab de crédits		
	Emprunts et dettes financières		
	Crédits et lignes de trésorerie		
	Avances		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 738,51	1 722,82
	Dettes fiscales et sociales		
	Autres		
	Fournisseurs d'immobilisations		
	Dettes envers l'Etat et les collec publ	936,00	687,00
	Dettes fiscales (impôts sur bénéfices)		
	Dettes envers les BA ou le BP	1 507,19	
	Opérations pour le compte de tiers		
Autres dettes		519,56	
Produits constatés d'avance			
DETTES TOTAL III	5 181,70	2 929,38	

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

BILAN (en Euros)

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

PASSIF		Exercice 2023	Exercice 2022
COMPTES DE REGULARISATION	Recettes à classer ou à régulariser		
	Écart de conversion - Passif		
	COMPTES DE REGULARISATION TOTAL IV		
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	107 270,34	118 502,88

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Compte de Résultat Synthétique

En Milliers d'Euros

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Impôts et taxes perçus		
Dotations et subventions reçues	290,00	290,00
Produits des services		
Autres produits	79,51	87,51
Transfert de charges		
Produits courants non financiers	369,51	377,51
Traitements, salaires, charges sociales	295,20	277,39
Achats et charges externes	86,89	76,73
Participations et interventions		
Dotations aux amortissements et provisions		
Autres charges	0,85	1,79
Charges courantes non financières	382,94	355,90
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	-13,42	21,61
Produits courants financiers		
Charges courantes financières		
RESULTAT COURANT FINANCIER		
RESULTAT COURANT	-13,42	21,61
Produits exceptionnels		2,13
Charges exceptionnelles	0,06	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-0,06	2,13
IMPOTS SUR LES BENEFICES		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13,48	23,74

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises		
Prestations de services		
Divers		
Production stockée		
Production immobilisée		
Produits issus de la fiscalité		
Subventions d'exploitation	290 000,00	290 000,00
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Autres produits	79 511,89	87 508,96
TOTAL I	369 511,89	377 508,96
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stock		
Achat de mat prem et autres approvis		
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	86 888,96	76 725,58
Impôts et taxes sur rémunérations	844,55	1 785,35
Autres impôts, taxes et versem assimilés		

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Salaires et traitements	176 022,23	167 441,75
Charges sociales	119 179,33	109 947,06
Dotations amortissements sur immob		
Dotations aux dépréciations des immob		
Dot aux dépréc sur actif circulant		
Dot aux prov pour riques et charges		
Autres charges	1,68	1,35
TOTAL II	382 936,75	355 901,09
A - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 424,86	21 607,87
PRODUITS FINANCIERS		
Valeurs mobilières et créances		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
Gains de change		
Produits net sur cessions de VMP		
TOTAL III		
CHARGES FINANCIERES		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de VMP		
TOTAL IV		
B - RESULTAT FINANCIER (III-IV)		
A + B - RESULTAT COURANT	-13 424,86	21 607,87
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion		2 130,07
Produits des cessions d'immobilisations		
Autres opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Transferts de charges		
TOTAL V		2 130,07
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Subventions exceptionnelles		
Autres opérations de gestion	60,00	
Valeur comptable des immo cédées		
Autres opérations en capital		
Dot. amort, dépréc et aux provisions		
TOTAL VI	60,00	

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

COMPTE DE RESULTAT 2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

POSTES	Exercice 2023	Exercice 2022
C - RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	-60,00	2 130,07
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	369 511,89	379 639,03
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI)	382 996,75	355 901,09
Impôts sur les bénéfices		
RESULTAT DE L'EXERCICE	-13 484,86	23 737,94

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Opérations Compte de Tiers

Situation des opérations pour le compte de tiers soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur



Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

Opérations Compte de Tiers

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Situation des opérations pour le compte de tiers non soldées au 31/12/2023

Opérations pour le compte de tiers	Balance d'entrée		Dépenses de l'année	Recettes de l'année	Balance de sortie	
	Solde débiteur	Solde créditeur			Solde débiteur	Solde créditeur



Résultats budgétaires de l'exercice

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023

	SECTION D'INVESTISSEMENT	SECTION DE FONCTIONNEMENT	TOTAL DES SECTIONS
RECETTES			
Prévisions budgétaires totales (a)	6 955,62	480 617,88	487 573,50
Titres de recette émis (b)		395 028,66	395 028,66
Réductions de titres (c)			
Recettes nettes (d = b - c)		395 028,66	395 028,66
DEPENSES			
Autorisations budgétaires totales (e)		480 617,88	480 617,88
Mandats émis (f)		409 092,45	409 092,45
Annulations de mandats (g)		578,93	578,93
Depenses nettes (h = f - g)		408 513,52	408 513,52
RESULTAT DE L'EXERCICE			
(d - h) Excédent			
(h - d) Déficit		13 484,86	13 484,86

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE

Résultats d'exécution du budget principal et des budgets des services non personnalisés

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

	RESULTAT A LA CLOTURE DE L'EXERCICE PRECEDENT : 2022	PART AFFECTEE A L'INVESTISSEMENT : EXERCICE 2023	RESULTAT DE L'EXERCICE 2023	TRANSFERT OU INTEGRATION DE RESULTATS PAR OPERATION D'ORDRE NON BUDGETAIRE	RESULTAT DE CLOTURE DE L'EXERCICE 2023
I - Budget principal					
Investissement	6 955,62				6 955,62
Fonctionnement	108 617,88		-13 484,86		95 133,02
TOTAL I	115 573,50		-13 484,86		102 088,64
II - Budgets des services à caractère administratif					
TOTAL II					
III - Budgets des services à caractère industriel et commercial					
64900-MUSEE TOUR POUILLY - OT-CCCDL					
Investissement					
Fonctionnement	2 019,55		-153,82		1 865,73
Sous-Total	2 019,55		-153,82		1 865,73
TOTAL III	2 019,55		-153,82		1 865,73
TOTAL I + II + III	117 593,05		-13 638,68		103 954,37

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
---	----------	--------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------	--------------------	----------------------	----------------------------------	---



Etat Consommation des Crédits

Section D'INVESTISSEMENT
 RECETTES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
001	Solde d'exécution de la section d'investissement reporté	6 955,62		6 955,62				6 955,62
TOTAL GENERAL		6 955,62		6 955,62				6 955,62

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Dépenses nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
011	Charges à caractère général	119 617,88	-120,00	119 497,88	86 888,96		86 888,96	32 608,92
012	Charges de personnel et frais assimilés	360 000,00		360 000,00	322 141,81	578,93	321 562,88	38 437,12
65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1 000,00		1 000,00	1,68		1,68	998,32
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES		120,00	120,00	60,00		60,00	60,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	480 617,88		480 617,88	409 092,45	578,93	408 513,52	72 104,36
TOTAL GENERAL		480 617,88		480 617,88	409 092,45	578,93	408 513,52	72 104,36

Etat Consommation des Crédits

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° chapitre ou article (selon le niveau de vote)	Intitulé	Budget Primitif 1	Décision Modificative 2	Total prévisions 3 = 1 + 2	Emissions 4	Annulations 5	Recettes nettes 6 = 4 - 5	Solde prévisions/ réalisations 7 = 3 - 6
013	Atténuations de charges	25 000,00		25 000,00	25 516,77		25 516,77	-516,77
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	290 000,00		290 000,00	290 000,00		290 000,00	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	57 000,00		57 000,00	79 511,89		79 511,89	-22 511,89
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	372 000,00		372 000,00	395 028,66		395 028,66	-23 028,66
002	Résultat d'exploitation reporté	108 617,88		108 617,88				108 617,88
TOTAL GENERAL		480 617,88		480 617,88	395 028,66		395 028,66	85 589,22

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
 DEPENSES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
--	----------	----------------	------------------	------------------------------



Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Etat de réalisation des opérations

Section D'INVESTISSEMENT
 RECETTES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
--	----------	----------------	------------------	------------------------------



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
 DEPENSES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie ...)	10 869,41		10 869,41
6063	Fournitures dentretien et de petit équipement	288,10		288,10
6064	Fournitures administratives	1 161,88		1 161,88
6132	Locations immobilières	5 036,57		5 036,57
6135	Locations mobilières	2 272,83		2 272,83
6156	Maintenance	10 306,88		10 306,88
6161	Multirisques	469,91		469,91
6226	Honoraires	4 496,04		4 496,04
6228	Divers	2 183,60		2 183,60
6236	Catalogues et imprimés	31 942,91		31 942,91
6238	Divers	661,99		661,99
6256	Missions	6 201,25		6 201,25
6257	Réceptions	678,64		678,64
6261	Frais d'affranchissement	118,80		118,80
6262	Frais de télécommunications	2 756,16		2 756,16
6281	Concours divers (cotisations)	4 961,50		4 961,50
6283	Frais de nettoyage des locaux	2 482,49		2 482,49
SOUS-TOTAL CHAPITRE 011	Charges à caractère général	86 888,96		86 888,96
6333	Participation des employeurs à la formation professionnelle continue	844,55		844,55
6411	Salaires, appointements, commissions de base	201 539,00		201 539,00
6451	Cotisations à l'URSSAF	95 007,00		95 007,00
6453	Cotisations aux caisses de retraite	19 203,33		19 203,33
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux	4 910,49	578,93	4 331,56
6475	Médecine du travail, pharmacie	637,44		637,44

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
DEPENSES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Dépenses nettes 3 = 1 - 2
SOUS-TOTAL CHAPITRE 012	Charges de personnel et frais assimilés	322 141,81	578,93	321 562,88
658	Charges diverses de gestion courante	1,68		1,68
SOUS-TOTAL CHAPITRE 65	AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	1,68		1,68
6713	Dons, libéralités	60,00		60,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	60,00		60,00
TOTAL	DEPENSES REELLES DE FONCTIONNEMENT	409 092,45	578,93	408 513,52
	TOTAL GENERAL DES DEPENSES DE FONCTIONNEMENT	409 092,45	578,93	408 513,52

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Etat de réalisation des opérations

Section DE FONCTIONNEMENT
RECETTES

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

N° articles puis totalisation au chapitre	Intitulé	Emissions 1	Annulations 2	Recettes nettes 3 = 1 - 2
64198	Autres remboursements	25 516,77		25 516,77
SOUS-TOTAL CHAPITRE 013	Atténuations de charges	25 516,77		25 516,77
74	SUBVENTIONS DEXPLOITATION	290 000,00		290 000,00
SOUS-TOTAL CHAPITRE 74	SUBVENTIONS DEXPLOITATION	290 000,00		290 000,00
753	Reversement taxe de séjour	79 509,29		79 509,29
7588	Autres	2,60		2,60
SOUS-TOTAL CHAPITRE 75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	79 511,89		79 511,89
TOTAL	RECETTES REELLES DE FONCTIONNEMENT	395 028,66		395 028,66
	TOTAL GENERAL DES RECETTES DE FONCTIONNEMENT	395 028,66		395 028,66

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1068	Autres réserves		6 955,62						6 955,62		6 955,62
106	Sous Total compte 106		6 955,62						6 955,62		6 955,62
10	Sous Total compte 10		6 955,62						6 955,62		6 955,62
110	Report à nouveau (solde créditeur)		84 879,94		23 737,94				108 617,88		108 617,88
11	Sous Total compte 11		84 879,94		23 737,94				108 617,88		108 617,88
12	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou pert)		23 737,94	23 737,94				23 737,94	23 737,94		0,00
12	Sous Total compte 12		23 737,94	23 737,94				23 737,94	23 737,94		0,00
	Total classe 1		115 573,50	23 737,94	23 737,94			23 737,94	139 311,44		115 573,50
2051	Concessions et droits assimilés	7 524,78						7 524,78		7 524,78	
205	Sous Total compte 205	7 524,78						7 524,78		7 524,78	
2087	Immobilisations incorporelles reçues au	4 000,00						4 000,00		4 000,00	
208	Sous Total compte 208	4 000,00						4 000,00		4 000,00	
20	Sous Total compte 20	11 524,78						11 524,78		11 524,78	

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
2183	Matériel de bureau et matériel informati	3 470,84						3 470,84		3 470,84	
2188	Autres	299,00						299,00		299,00	
218	Sous Total compte 218	3 769,84						3 769,84		3 769,84	
21	Sous Total compte 21	3 769,84						3 769,84		3 769,84	
2805	Concessions et droits similaires, brevet		7 524,78						7 524,78		7 524,78
28087	Immobilisations incorporelles reçues au		4 000,00						4 000,00		4 000,00
2808	Sous Total compte 2808		4 000,00						4 000,00		4 000,00
280	Sous Total compte 280		11 524,78						11 524,78		11 524,78
28183	Matériel de bureau et matériel informati		3 470,84						3 470,84		3 470,84
28188	Autres		299,00						299,00		299,00
2818	Sous Total compte 2818		3 769,84						3 769,84		3 769,84
281	Sous Total compte 281		3 769,84						3 769,84		3 769,84
28	Sous Total compte 28		15 294,62						15 294,62		15 294,62

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total classe 2	15 294,62	15 294,62					15 294,62	15 294,62	15 294,62	15 294,62
4011	Fournisseurs		1 722,82	79 835,28	80 850,97			79 835,28	82 573,79		2 738,51
401	Sous Total compte 401		1 722,82	79 835,28	80 850,97			79 835,28	82 573,79		2 738,51
40	Sous Total compte 40		1 722,82	79 835,28	80 850,97			79 835,28	82 573,79		2 738,51
421	Personnel - Rémunérations dues			195 003,75	195 003,75			195 003,75	195 003,75		0,00
425	Personnel - Acomptes			163,88	163,88			163,88	163,88		0,00
42	Sous Total compte 42			195 167,63	195 167,63			195 167,63	195 167,63		0,00
431	Sécurité sociale			95 007,00	95 007,00			95 007,00	95 007,00		0,00
437	Autres organismes sociaux			24 958,37	24 958,37			24 958,37	24 958,37		0,00
43	Sous Total compte 43			119 965,37	119 965,37			119 965,37	119 965,37		0,00
4411	État et autres collectivités publiques			290 000,00	290 000,00			290 000,00	290 000,00		0,00
441	Sous Total compte 441			290 000,00	290 000,00			290 000,00	290 000,00		0,00
4421	Prélèvement à la source - Impôt sur le r		687,00	7 460,27	7 709,27			7 460,27	8 396,27		936,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
442	Sous Total compte 442		687,00	7 460,27	7 709,27			7 460,27	8 396,27		936,00
4432	Recettes Amiable			34 509,29	34 509,29			34 509,29	34 509,29		0,00
443	Sous Total compte 443			34 509,29	34 509,29			34 509,29	34 509,29		0,00
44	Sous Total compte 44		687,00	331 969,56	332 218,56			331 969,56	332 905,56		936,00
4511	Compte de rattachement avec (à subdivis	13 709,82		236 197,83	251 414,84			249 907,65	251 414,84		1 507,19
451	Sous Total compte 451	13 709,82		236 197,83	251 414,84			249 907,65	251 414,84		1 507,19
45	Sous Total compte 45	13 709,82		236 197,83	251 414,84			249 907,65	251 414,84		1 507,19
46711	Autres comptes créditeurs		519,56	5 918,77	5 399,21			5 918,77	5 918,77		0,00
4671	Sous Total compte 4671		519,56	5 918,77	5 399,21			5 918,77	5 918,77		0,00
46721	Débiteurs divers - Amiable			26 471,14	26 471,14			26 471,14	26 471,14		0,00
4672	Sous Total compte 4672			26 471,14	26 471,14			26 471,14	26 471,14		0,00
467	Sous Total compte 467		519,56	32 389,91	31 870,35			32 389,91	32 389,91		0,00
46	Sous Total compte 46		519,56	32 389,91	31 870,35			32 389,91	32 389,91		0,00

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
4713	Recettes perçues avant émission des titres			370 006,30	370 006,30			370 006,30	370 006,30		0,00
471	Sous Total compte 471			370 006,30	370 006,30			370 006,30	370 006,30		0,00
47	Sous Total compte 47			370 006,30	370 006,30			370 006,30	370 006,30		0,00
	Total classe 4	13 709,82	2 929,38	1 365 531,88	1 381 494,02			1 379 241,70	1 384 423,40		5 181,70
515	Compte au trésor	104 793,06		622 000,07	619 522,79			726 793,13	619 522,79	107 270,34	
51	Sous Total compte 51	104 793,06		622 000,07	619 522,79			726 793,13	619 522,79	107 270,34	
586	Opérations financières entre le budget p			25 019,76	25 019,76			25 019,76	25 019,76		0,00
58	Sous Total compte 58			25 019,76	25 019,76			25 019,76	25 019,76		0,00
	Total classe 5	104 793,06		647 019,83	644 542,55			751 812,89	644 542,55	107 270,34	
6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)					10 869,41		10 869,41		10 869,41	
6063	Fournitures d'entretien et de petit équi					288,10		288,10		288,10	
6064	Fournitures administratives					1 161,88		1 161,88		1 161,88	
606	Sous Total compte 606					12 319,39		12 319,39		12 319,39	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
60	Sous Total compte 60					12 319,39		12 319,39		12 319,39	
6132	Locations immobilières					5 036,57		5 036,57		5 036,57	
6135	Locations mobilières					2 272,83		2 272,83		2 272,83	
613	Sous Total compte 613					7 309,40		7 309,40		7 309,40	
6156	Maintenance					10 306,88		10 306,88		10 306,88	
615	Sous Total compte 615					10 306,88		10 306,88		10 306,88	
6161	Multirisques					469,91		469,91		469,91	
616	Sous Total compte 616					469,91		469,91		469,91	
61	Sous Total compte 61					18 086,19		18 086,19		18 086,19	
6226	Honoraires					4 496,04		4 496,04		4 496,04	
6228	Divers					2 183,60		2 183,60		2 183,60	
622	Sous Total compte 622					6 679,64		6 679,64		6 679,64	
6236	Catalogues et imprimés					31 942,91		31 942,91		31 942,91	

BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
6238	Divers					661,99		661,99		661,99	
623	Sous Total compte 623					32 604,90		32 604,90		32 604,90	
6256	Missions					6 201,25		6 201,25		6 201,25	
6257	Réceptions					678,64		678,64		678,64	
625	Sous Total compte 625					6 879,89		6 879,89		6 879,89	
6261	Frais d'affranchissement					118,80		118,80		118,80	
6262	Frais de télécommunication					2 756,16		2 756,16		2 756,16	
626	Sous Total compte 626					2 874,96		2 874,96		2 874,96	
6281	Concours divers (cotisations)					4 961,50		4 961,50		4 961,50	
6283	Frais de nettoyage des locaux					2 482,49		2 482,49		2 482,49	
628	Sous Total compte 628					7 443,99		7 443,99		7 443,99	
62	Sous Total compte 62					56 483,38		56 483,38		56 483,38	
6333	Participation des employeurs à la format					844,55		844,55		844,55	

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
633	Sous Total compte 633					844,55		844,55		844,55	
63	Sous Total compte 63					844,55		844,55		844,55	
6411	Salaires, appointements, commissions de					201 539,00		201 539,00		201 539,00	
64198	Autres remboursements						25 516,77	25 516,77			25 516,77
6419	Sous Total compte 6419						25 516,77	25 516,77			25 516,77
641	Sous Total compte 641					201 539,00	25 516,77	201 539,00	25 516,77	176 022,23	
6451	Cotisations à l'URSSAF					95 007,00		95 007,00		95 007,00	
6453	Cotisations aux caisses de retraite					19 203,33		19 203,33		19 203,33	
6458	Cotisations aux autres organismes sociaux					4 910,49	578,93	4 910,49	578,93	4 331,56	
645	Sous Total compte 645					119 120,82	578,93	119 120,82	578,93	118 541,89	
6475	Médecine du travail, pharmacie					637,44		637,44		637,44	
647	Sous Total compte 647					637,44		637,44		637,44	
64	Sous Total compte 64					321 297,26	26 095,70	321 297,26	26 095,70	295 201,56	

Envoyé en préfecture le 13/06/2024

Reçu en préfecture le 13/06/2024

Publié le 14/06/2024

ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
658	Charges diverses de gestion courante					1,68		1,68		1,68	
65	Sous Total compte 65					1,68		1,68		1,68	
6713	Dons, libéralités					60,00		60,00		60,00	
671	Sous Total compte 671					60,00		60,00		60,00	
67	Sous Total compte 67					60,00		60,00		60,00	
	Total classe 6					409 092,45	26 095,70	409 092,45	26 095,70	408 513,52	25 516,77
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						290 000,00		290 000,00		290 000,00
74	Sous Total compte 74						290 000,00		290 000,00		290 000,00
753	Reversement taxe de séjour						79 509,29		79 509,29		79 509,29
7588	Autres						2,60		2,60		2,60
758	Sous Total compte 758						2,60		2,60		2,60
75	Sous Total compte 75						79 511,89		79 511,89		79 511,89
	Total classe 7						369 511,89		369 511,89		369 511,89

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE


BALANCE REGLEMENTAIRE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

Numéro de Compte	Libellé de compte	Balance d'entrée		Opérations non-budgétaires		Opérations budgétaires		Totaux		Soldes	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
	Total général	133 797,50	133 797,50	2 036 289,65	2 049 774,51	409 092,45	395 607,59	2 579 179,60	2 579 179,60	531 078,48	531 078,48

Envoyé en préfecture le 13/06/2024
 Reçu en préfecture le 13/06/2024
 Publié le 14/06/2024
 ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE

Balance des valeurs inactives

Arrêtée à la date du 31/12/2023

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Exercice 2023

DESIGNATION DES COMPTES N° Intitulé Nature des valeurs inactives	DEBIT			CREDIT			SOLDES	
	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Balance d'entrée	Année en cours	TOTAL	Débiteurs	Créditeurs
861								
Portefeuille								
NEANT								
Sous Total compte 861								
862								
Correspondant								
NEANT								
Sous Total compte 862								
863								
Prise en charge titre et valeur								
NEANT								
Sous Total compte 863								
TOTAUX	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Page des signatures

64800 - OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO

Vu et certifié par le comptable supérieur ou son délégué qui déclare que le présent compte est exact en ses résultats.

Observations :

MINGRE Delphine (1004065212-0), Inspecteur des Finances Publiques

Le comptable soussigné affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte.

Le comptable affirme, en outre et sous les mêmes peines, que les recettes et dépenses portées dans ce compte sont, sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de **OFFICE TOURISME-CC COEUR DE LO** pendant l'année **2023** et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance.

BERNARDIN Jean-Pierre (1013596451-0), Inspecteur divisionnaire FiP hors classe

Vu par l'ordonnateur ou son délégué qui certifie que le présent compte dont le montant des titres à recouvrer et des mandats émis est conforme aux écritures de sa comptabilité administrative, a été voté le ... par l'organe délibérant.

A **DDFiP DE LA NIEVRE**, le **05/02/2024**

A **COSNE-COURS-SUR-LOIRE**, le **07/02/2024**

A , le

Envoyé en préfecture le 13/06/2024-CC COEUR DE LO
Reçu en préfecture le 13/06/2024
Publié le 14/06/2024
ID : 058-200067916-20240606-2024_06_06_17-DE



Exercice 2023