2019

ROMONT RÉGION

ORGANISATION TOURISTIQUE RÉGIONALE
RAPPORT EXPLICATIF DES COMPTES 2018

ROMONT région
PAYS DU VITRAIL

www.romontregion.ch

Introduction

Le présent rapport a pour objectif d'apporter quelques précisions ou explications quant aux éléments qui ont influencé les comptes de l'année 2018 de l'Organisation touristique régionale - Office du Tourisme de Romont et sa région (OTR).

L'exercice 2018 boucle sur une perte de CHF 17'051.47 avant charges et produits extraordinaires et réserves. Une perte importante, mais de plus de CHF 10'000.- inférieure à la perte prévue au budget 2018 (CHF 27'690.-). Ceci s'explique par plusieurs facteurs :

1. La mise en place et la coordination d'une escape room à la Tour du Sauvage et de Fribourg, qui a eu beaucoup de succès et qui a généré un bénéfice non budgété d'environ CHF 7'500.-
2. Un achat de matériel d'exposition (stand promotionnel pour les salons et foires touristiques) qui avait été budgété dans les charges mais dont le montant de CHF 2'800.- a été activé au bilan, et est à amortir sur 5 ans.
3. Les ordinateurs de l'OTR ont également été renouvelés, une charge non budgétée qui a été activée au bilan (CHF 4'400.-) et sera à amortir sur 5 ans.

Sans impact sur le résultat des comptes 2018, le projet de sentier didactique du verre (VITROPARCOURS) qui sera inauguré en juin 2019 marque toutefois de son empreinte les comptes annuels, avec une collaboratrice supplémentaire à 30% engagée depuis 2017 et jusqu'à fin juin 2019 mais également un investissement financier important sur 2 ans (2018-2019 : 26'000.- cash) : avec en 2018 : CHF 10'000.- pour le projet, CHF 10'000.- pour la création d'une nouvelle brochure « Pays du vitrail », y compris photos. En 2019, CHF 6'000.- sont budgétés.

Un revenu extraordinaire de CHF 3'500.- lié à une participation de la RGV à l'achat du serveur informatique est venu réduire la perte à CHF 13'541.25. Après constitution d'une réserve de CHF 7'500.- pour la mise en place de la saison 2019 de l'escape room, le comité propose de prélever sur la réserve ordinaire CHF 21'000.- pour compenser la perte 2018 ; laissant ainsi une perte après réserves de CHF 41.25. A noter que le budget 2018 prévoyait un prélèvement plus conséquent sur la réserve ordinaire, d'un montant de CHF 28'000.-.

Note : Tous les postes ne sont pas expliqués dans ce rapport. Seuls ceux dont le montant est sensiblement différent du budget prévu. Tous les montants sont entendus en CHF. Le montant indiqué entre parenthèse dans chaque rubrique correspond à la différence entre le budget prévu et les comptes 2018.

A. PERTES & PROFITS

Subventions et cotisations (-1'344.70)

COTISATIONS DES MEMBRES (-2070.-)

Nous avons enregistré un nombre important de démissions d'entreprises et de membres privés durant l'année 2018. De plus, aucune recherche de nouveaux membres n'a pu être effectuée.

Mandats de prestations

VITROMUSÉE ROMONT

Selon budget 2018, comme il était prévu, une partie des subventions accordées par la Ville de Romont sont versées au Vitromusée Romont, qui l'utilise pour financer un mandat de prestations donné à l'Organisation touristique régionale. Ces subventions de la Ville de Romont sont investies pour la promotion de *Romont, Capitale du vitrail*.

Marketing-promotion (solde 4'454.10)

CAMPAGNES STRATÉGIQUES ET FONDS MARKETING (SOLDE 1990.-)

Le montant budgété ne correspondait pas au montant du fonds marketing 2018, une erreur dans le budget explique ce solde.

SALONS PROMOTIONNELS (SOLDE 3'913.95)

Un nouveau stand promotionnel a été acheté pour promouvoir la région lors des salons et foires touristiques pour un montant de CHF 2'898.30. Ce montant n'apparaît pas dans ces comptes de charges car il a été arrondi et activé dans le compte « matériel informatique » (une charge est présente dans les amortissements). Une location moins élevée du stand au Salon des Voyages à Evian explique le reste de la différence.

PUBLICATIONS ET MATÉRIEL PUBLICITAIRE (DÉPASSEMENT DE 1'129.55)

La création et l'impression des 6000 exemplaires du guide général de Romont et sa région a coûté plus de CHF 700.- de plus qu'initialement prévu. Diverses traductions et modifications graphiques (plan de ville, notamment) ont fait le reste.

Animations-manifestations (dépassement de 1'440.80)

TOUR DU SAUVAGE (DÉPASSEMENT DE CHF 1'440.80)

Un effort supplémentaire de promotion a été fait en lien avec la 30e édition de la saison culturelle à la Tour du Sauvage. Un apéritif avec animation musicale a été offert dans la cour du château lors du vernissage de cette édition et une présence plus marquée dans l'agenda de RadioFR expliquent cette différence.

Produits touristiques (solde 7'466.60)

ESCAPE ROOM (SOLDE 7'466.60)

L'escape room organisée à Romont depuis le mois de mars 2018 dans la Tour du Sauvage et la Tour de Fribourg a laissé un bénéfice de CHF 7'466.60. Le chiffre d'affaires généré par ce produit dépasse les CHF 20'000.-.

Personnel, administration et organes (solde 995.78)

FRAIS GÉNÉRAUX D'ADMINISTRATION (SOLDE DE 1'975.66)

Les frais généraux ont été moins élevés que le budget ne le prévoyait, en raison principalement du stock de papier à en-tête et enveloppes qui n'a pas dû être renouvelé, grâce au stock suffisant imprimé suite à l'introduction du nouveau logo en 2017.

AMORTISSEMENTS (DÉPASSEMENT DE 1'450.-)

Les 3 ordinateurs de l'office du tourisme ont été changés en 2018, pour un montant de CHF 4'413.95. Ce montant n'avait pas été budgété, il a été arrondi et activé dans le bilan et ne figure donc pas dans les charges (frais généraux d'administration). Il en est de même pour le poste « salons promotionnels », voir plus haut. Toutefois, ce matériel doit être amorti dans les 5 ans.

Ainsi, les investissements prévus de CHF 2'750.- ont été augmentés de l'amortissement pour le matériel informatique : CHF 890.- et de l'amortissement pour le matériel d'exposition : CHF 560.-, ce qui explique ce dépassement.

Résultat intermédiaire d'exploitation

La perte d'exploitation avant charges et produits extraordinaires s'élève à CHF 17'051.47. Le budget prévoyait une perte de CHF 27'690.- Cette différence de CHF 10'638.53 s'explique principalement par le revenu généré par l'escape game (près de CHF 7'500.-) mais également par les investissements pour le matériel d'exposition (environ CHF 3'000.-) prévus au budget dont seul l'amortissement apparaît dans les comptes (activés au bilan).

Charges et produits extraordinaires (+3'510.22)

Autres charges et produits extraordinaires (+3'500.-)

Un produit extraordinaire réduit la perte d'exploitation de CHF 3'500.-. Il s'agit d'une participation de la Région Glâne-Veveyse à notre investissement pour le serveur informatique, que nos deux structures partagent depuis leur sortie du SITEL (service informatique de l'Etat) au mois de juin 2018.

Constitution de /prélèvement sur réserves

Les revenus générés par l'escape game (arrondis à CHF 7'500.-) constituent une réserve pour la saison 2019 de ce jeu d'évasion (réserve ordinaire).

Le budget prévoyait un prélèvement sur réserves de CHF 28'000.- pour compenser la perte attendue. Un prélèvement de CHF 21'000.- sera toutefois suffisant.

Résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice se monte ainsi à **une perte de CHF 41.25** ; le résultat budgété était un bénéfice de CHF 310.-

Comptabilité de la taxe de séjour (-619.95)

Selon la loi sur le tourisme (LT 2006), les taxes de séjour encaissées par les Sociétés de Développement doivent faire l'objet d'une comptabilité séparée qui fasse ressortir leur utilisation exclusive pour des prestations en faveur des hôtes.

Taxe de séjour locale (diminution de 570.50)

Avant prélèvement de la commission de la centrale d'encaissement des taxes de séjour fribourgeoise, les nuitées locales, sur le territoire de la commune de Romont ont généré CHF 5'674.05 de taxes de séjour locales en 2018, soit CHF 570.50 de moins que le montant prévu.

Ces taxes servent à contribuer aux frais des animations locales et de l'accueil (frais de personnel). On les retrouve donc (en vert) dans les différentes rubriques des comptes.

Taxe de séjour régionale (diminution de 49.45)

Avant prélèvement de la commission de la centrale d'encaissement des taxes de séjour fribourgeoise, les nuitées régionales (sur tout le territoire de la Glâne) ont généré quant à elles 2'708.45 de taxes de séjour en 2018.

Ces taxes contribuent aux frais du réseau de randonnée (pédestre et VTT) et à l'effort d'information régionale (frais de personnel). On les retrouve également (en vert) dans les rubriques plus haut.

B. BILAN

ACTIFS

DÉBITEURS (3'790.10)

N°	Date	Débiteur		Montant
18417	12.12.2018	Fromagerie régionale de Mézières	Escape room + forfait	fr. 320.00
18418	14.12.2018	Fromagerie régionale de Mézières	Bon cadeau escape room	fr. 80.00
18422	31.12.2018	Association Bicubic Romont	Participation frais téléphone et internet 2018	fr. 529.75
18423	31.12.2018	RGV, Romont	Participation Innoreg aux frais tél et internet	fr. 125.00
18421	31.12.2018	RGV, Romont	Participation frais téléphone et internet 2018	fr. 888.60
	31.12.2018	Vitromusée Romont	Visites guidées 2e semestre	fr. 52.00
	31.12.2018	Centrale d'encaissement taxe de séjour	Décompte taxes régionales 812	fr. 117.85
	31.12.2018	Centrale d'encaissement taxe de séjour	Décompte taxes locales 2679	fr. 1 303.70
	31.12.2018	Infomaniak	Dcpte OTR 19-20 déc 2018	fr. 373.20
			TOTAL	**fr. 3'790.10**

DÉBITEURS BILLETTERIE BICUBIC (30'729.-)

N°	Date	Débiteur	Concerne	Montant
18399	04.10.2018	Corboz Boissons Andrey Daniel, Crésuz	Billets Bicubic + 80.- sponsoring	fr. 1 000.00
18420	31.12.2018	Association Bicubic Romont	Décompte bicbons au 31.12	fr. 475.00
	31.12.2018	Infomaniak	Dcpte Bic 19-20 déc 2018	fr. 26 551.25
	31.12.2018	Infomaniak	Dcpte Bic 18-19 déc 2018	fr. 2 702.75
	31.12.2018	Association Bicubic Romont	Corr. Abo Sandra Bonnard	fr. 256.00
			TOTAL	**fr. 30'985.00**

DÉBITEURS BILLETTERIE CAPUCINS (304.60)

N°	Date	Débiteur	Concerne	Montant
-	31.12.2018	Infomaniak	Dcpte ventes en ligne décembre à recevoir	fr. 304.60

DÉBITEURS MEMBRES RESTAURATEURS-HÉBERGEURS (1400.-)

N°	Date	Débiteurs	Concerne	Montant
18355-18398	25.09.2018	Divers restaurateurs et hébergeurs	Cotisation membre 2019	fr. 1400.-

DÉBITEUR SIX PAYMENT (78.80)

N°	Date	Débiteurs	Concerne	Montant
	31.12.2018	Décompte du 31.12.2018	Ventes via terminal paiement	78.80

ACTIFS TRANSITOIRES (2'269.75)

Détails du poste : les charges payées d'avance et les produits à recevoir

Entreprise	Libellés	Montant
Centrale fribourgeoise des taxes de séjour	Décompte n° 2695 du 31.12.2018	fr. 1 852.30
Centrale fribourgeoise des taxes de séjour	Décompte n° 817 du 31.12.2018	fr. 417.45
	TOTAL	**fr. 2'269.75**

MATÉRIEL D'EXPOSITION (2'241.-) ET MATÉRIEL INFORMATIQUE (9'041.-)

Le poste matériel informatique a été amorti de CHF 3'640.- et le poste matériel d'exposition de CHF 560.- en 2018.

	Achat	Valeur à cette date	Valeur comptable au 31.12.2017	Valeur comptable au 31.12.2018
Matériel d'exposition (stand promo)	2018	2'800.00	fr. 1.00	fr. 2'241.00
Matériel informatique	2016	13'800.00	fr. 8'281.00	fr. 5'521.00
	2018	4'400.00	-	fr. 3'520.00
			TOTAL des immobilisations	**fr. 11'282.00**

PASSIF

CRÉANCIERS (ENGAGEMENTS COURT TERME : 8'844.45)

Détails du poste : Créanciers LPP (-218.85)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2018	AXA LEBEN AG	Dcpte 2018	-fr. 218.85

Détails du poste : Créanciers LAA (463.45)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
22.12.2018	La Mobilière Assurance	Dcpte final LAAO 2018	fr. 352.30
22.12.2018	La Mobilière Assurance	Dcpte final LAAC 2018	fr. 111.15

Détails du poste : Créanciers assurance maladie collective (1'522.15)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
22.12.2018	La Mobilière Assurance	Dcpte final 2018	fr. 1'522.15

Détails du poste : Créanciers courants (8'710.70)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
19.10.2018	Bivouac dans les arbres, Villarimboud	Remboursement smartbox 2018	fr. 50.00
31.12.2018	SICARE	Facture bons d'achats SICARE en dépôt 2018	fr 800.00
31.12.2018	RGV	Frais 2e semestre 2018	fr. 4 220.80
31.12.2018	Centrale fribourgeoise des taxes séjour	Taxes camping-cars Romont 2018	fr. 306.20
31.12.2018	Thérèse Chammartin	Dcpte VG 2018-2	fr. 290.00
31.12.2018	Eveline Tissot	Dcpte VG 2018-2	fr. 115.00
31.12.2018	Clarisse Mühlemann	Dcpte VG 2018-2	fr. 170.00
31.12.2018	Simone Devaud	Dcpte VG 2018-2	fr. 675.00

31.12.2018	20 Heures de musiques Romont	Décompte de frais - 20h2018	fr. 1 340.70
31.12.2018	Myriam Boschung	Remboursement cadeau départ stagiaire	fr. 80.00
07.07.2018	Café Suisse, Romont	Bar Tour du Sauvage	fr. 262.00
17.12.2018	Benoît Grandjean bureautique	imprimante location et copie sept-déc 18	fr. 401.00
		TOTAL	**fr. 8'710.70**

Détails du poste : Créanciers billetterie Bicubic (90.-)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2018	Association Bicubic	Décompte cartes jeunes vendues	fr. 90.00

Détails du poste : Créanciers billetterie Capucins (110.-)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2018	Association Capucins	Correction spectacle Philip Fankenhauser	fr. 80.00
	Association Capucins	Vente de bons cadeaux	fr. 30.00

Détails du poste : Créanciers bons SICARE (-1'080.00)

Date	Entreprise	Libellés	Montant
31.12.2018	SICARE	Bons en dépôt	- fr. 1'080.00

PASSIFS TRANSITOIRES (82'126.75)

Détails du poste : les produits encaissés d'avance et les charges à payer

Entreprise	Libellés	Montant
Débiteurs restaurateurs et hôteliers	Cotisations 2019 déjà facturées	fr. 4 700.00
Sponsors (IKEA, ECAB, LoRO)	Sponsoring du Vitroparcours 2019	fr. 27 000.00
Association culturelle Capucins	Ventes par caisse pour spectacles 2019	fr. 383.00
Association culturelle Capucins	Ventes en ligne pour spectacles 2019	fr. 1 868.00
Association culturelle Bicubic	Ventes par caisse 19-20 pour spectacles 2019	fr. 405.00
Association culturelle Bicubic	Ventes en ligne 19-20 pour spectacles 2019	fr. 27 890.00
Association culturelle Bicubic	Ventes en ligne 18-19 pour spectacles 2019	fr. 5 168.00
Association culturelle Bicubic	Ventes par caisse 18-19 pour spectacles 2019	fr. 622.00
Association culturelle Bicubic	Ventes sur facture 18-19 pour spectacles 2019	fr. 11'425.75
Association culturelle Bicubic	Ventes SixPayment 18-19 pour spectacles 2019	fr. 725.00
Association culturelle Capucins	Ventes SixPayment 18-19 pour spectacles 2019	fr. 1 052.00
Association culturelle Capucins	Ventes sur facture 18-19 pour spectacles 2019	fr. 300.00
Abba Fever - La Joux (fête des musiques)	Ventes en ligne pour spectacle 2019 ABBA	fr. 588.00
Association culturelle Bicubic	Ventes par caisse 18-19 pour spectacles 2019	fr. 622.00
	Total des produits encaissés d'avance	**fr. 82'126.75**

Entreprise	Libellés	Montant
Fiduciaire Gilbert Butty SA	Révision des comptes 2018	fr. 980.00
Caisse de compensation	Décompte annuel AVS, alloc fam, etc.	fr. 44.75
Swisscom	Facture décembre 2018 tél, internet, etc	fr. 319.10
Boulangerie Dubey-Grandjean	Apéritif escape room 2018	fr. 89.70
Vitroparcours	Brochures et photos à faire 2019	fr. 10 000.00
	Total des charges à payer	**fr. 11'433.55**

CAPITAUX PROPRES (93'837.81)

Réserves	Solde au 31.12.2018	Prélèvement/ Constitution en 2018	Solde au 31.12.2017
Réserve ordinaire	fr. 36'676.40	+ fr. 30.- [1] + fr. 7'500.-[2] - fr. 21'000.-[3]	fr. 50'146.40
Réserve TS prestations en faveur des hôtes	fr. 821.16		fr. 821.16
Réserve promotion	fr. 54'435.35		fr. 54'435.35
Réserve VTT	fr. 1'904.90	+ fr. 144.00 [4]	fr. 1'760.90

[1]Les locations du piano de la salle St-Luc sont directement provisionnées dans le poste « réserve ordinaire », pour d'éventuelles réparations à prévoir.
[2] Une réserve ordinaire de CHF 7'500.- est constituée grâce au bénéfice réalisé par l'escape game en 2018. Cette réserve servira de base aux investissements nécessaires à la 2e édition de ce jeu en 2019.
[3] CHF 21'000.- sont prélevés sur la réserve ordinaire pour compenser la perte de l'exercice.
[4] Les ventes des cartes VTT de la JCI Glâne sont directement provisionnées dans le poste « réserve VTT », d'entente avec la JCI Glâne, initiateur et bailleur du projet. Cette réserve devra être utilisée pour des charges liées à ces parcours VTT.

CAPITAL (19'118.14)

Le résultat de l'exercice est ajouté au capital de CHF 19'149.39 (-41.25) et se monte donc au 31.12.2018 à **CHF 19'108.14.**