



T A L E N Z
Entreprendre est un art majeur
Audit • Expertise Comptable • Conseil

M G A

ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME BARR BERNSTEIN

place de l'Hôtel de Ville
67140 BARR

ETATS FINANCIERS AU 31/12/2018

Sommaire

Attestation d'Expert Comptable	1
1. BILAN	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Bilan détaillé	5
2. COMPTE DE RESULTAT	9
Compte de résultat	10
Compte de résultat détaillé	11
3. ANNEXE	16

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre en date du 14/11/2006, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME BARR BERNSTEIN relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	81 407
Total des ressources	47 711
Résultat net comptable (Déficit)	-27 824

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ZELLWILLER
Le 15/03/2019

M Stéphane HELSLY
Expert Comptable

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

BILAN

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	3 396	3 396		
Immobilisations corporelles	27 694	27 269	426	2 118
Immobilisations financières	15		15	15
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 105	30 665	441	2 133
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises	9 102		9 102	10 408
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 816	2 250	5 566	14 791
Autres	35 329		35 329	32 135
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	29 258		29 258	55 921
Caisse	423		423	491
TOTAL ACTIF CIRCULANT	81 928	2 250	79 678	113 746
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	1 288		1 288	2 157
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	1 288		1 288	2 157
TOTAL GENERAL	114 322	32 915	81 407	118 037

Llegs nets à réaliser :

acceptés par les organes statutairem ents compétents

autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	-3 115	33 285
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-27 824	-36 400
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	-30 940	-3 115
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	-30 940	-3 115
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	10	9
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 800	6 253
Autres	77 692	93 006
TOTAL DETTES	82 502	99 268
Produits constatés d'avance	29 845	21 884
TOTAL GENERAL	81 407	118 037
(1) Dont à plus d'un an (a) Dont à moins d'un an (a)	112 347	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
<i>Concessions et droits similaires</i>	3 396		3 396	3 396
<i>Amort. concessions brevets</i>		3 396	-3 396	-3 396
	3 396	3 396		
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
<i>AAI divers</i>	10 854		10 854	10 854
<i>AAI divers TVA</i>	1 884		1 884	1 884
<i>Matériel de bureau et informatique</i>	14 050		14 050	15 731
<i>Mobilier</i>	906		906	906
<i>Amort. AAI divers</i>		12 313	-12 313	-12 030
<i>Amort. matériel bureau & informat.</i>		14 050	-14 050	-14 478
<i>Amort. mobilier</i>		906	-906	-749
	27 694	27 269	426	2 118
Immobilisations financières				
TIAP & autres titres immobilisés				
<i>Titres immobilisés</i>	15		15	15
	15		15	15
ACTIF IMMOBILISE	31 105	30 665	441	2 133
Stocks				
Marchandises				
<i>Stocks de marchandises</i>	9 102		9 102	10 408
	9 102		9 102	10 408
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
<i>Collectif clients</i>	3 314		3 314	14 791
<i>Clients douteux</i>	4 503		4 503	
<i>Dépréciations comptes clients</i>		2 250	-2 250	
	7 816	2 250	5 566	14 791
Autres créances				
<i>Fournisseurs</i>				275
<i>Frais de déplacement à payer</i>	5		5	
<i>Urssaf prod a recevoir</i>	1 700		1 700	
<i>Com com subv a recevoir</i>	33 000		33 000	31 000
<i>Produits exceptionnels à recevoir</i>				123
<i>Agefos à recevoir</i>	624		624	624
<i>Daytour</i>				43
<i>Rés. groupe</i>				70
	35 329		35 329	32 135
Divers				
Disponibilités				
<i>CCM Livret Bleu</i>	365		365	39 583
<i>Crédit Mutuel</i>	28 339		28 339	16 162
<i>Caisse Barr</i>	181		181	148
<i>Caisse Dambach</i>	106		106	207
<i>Caisse Hohwald</i>	136		136	137
<i>Virements internes espèces</i>	165		165	80
<i>Virements internes chèques</i>	79		79	53
<i>Virements internes chèques vacances</i>	310		310	
<i>Paiement Cb</i>				44
	29 681		29 681	56 412

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
Charges constatées d'avance <i>Charges constatées d'avance</i>	1 288 1 288		1 288 1 288	2 157 2 157
ACTIF CIRCULANT	83 216	2 250	80 966	115 903
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	114 322	32 915	81 407	118 037

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Fonds associatif</i>	-3 115	33 285
	-3 115	33 285
RESULTAT DE L'EXERCICE	-27 824	-36 400
FONDS PROPRES	-30 940	-3 115
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
<i>Intérêts courus à payer</i>	10	9
	10	9
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	10	9
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
<i>Fournisseurs</i>	1 091	2 076
<i>Fournisseurs FNP</i>	3 708	4 177
	4 800	6 253
Dettes fiscales et sociales		
<i>Remuner.dues au personnel</i>		2 908
<i>Dettes prov./congés payés</i>	24 925	20 890
<i>Frais de déplacement à payer</i>		141
<i>Sécurité sociale</i>	7 497	39 427
<i>Retraite</i>	7 100	7 964
<i>Roederer</i>	1 021	1 162
<i>Axa - article 83</i>	3 462	3 640
<i>Mutuelle Simax</i>	960	441
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	10 974	8 438
<i>Indemnité journalière sécurité soc.</i>	4 248	24
<i>Taxe sur les salaires à payer</i>	229	
<i>Cap formation professionnelle</i>	2 214	2 469
	62 630	87 504
Autres dettes		
<i>Factures commercialisation</i>	2 526	2 530
<i>FNP Commercialisation</i>		214
<i>Balade de David</i>	60	232
<i>Visite Ferme St Blaise</i>		14
<i>Croq'Vélo</i>		132
<i>Croq Rando</i>	90	
<i>BIKE & SPA</i>	60	
<i>HOH Les géants du Hohwald</i>	10	10
<i>HOH Promenade Intemporelle</i>	392	318
<i>HOH Sur les traces du passé</i>	141	127
<i>Auf der Spuren der Vergangenheit</i>	56	56
<i>Verre Fête des vendanges</i>	209	
<i>Rés. séjours</i>	1 542	1 869
<i>Rés. groupe</i>	7 434	
<i>Resa Groupe sous compte</i>	2 542	
	15 062	5 502
Produits constatés d'avance		
<i>Produits constatés d'avance</i>	29 845	21 884
	29 845	21 884

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
DETTES	112 347	121 152
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	81 407	118 037

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
Ventes de marchandises	15 727	3,96	17 252	4,47
Production vendue	27 224	6,86	33 527	8,69
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	349 255	87,98	329 431	85,39
Reprises et Transferts de charge	4 077	1,03	4 902	1,27
Cotisations	4 760	1,20	5 597	1,45
Autres produits	1 230	0,31	35	0,01
Produits d'exploitation	402 273	101,34	390 744	101,28
Achats de marchandises	11 282	2,84	11 611	3,01
Variation de stock de marchandises	1 306	0,33	2 216	0,57
Achats de matières premières	198	0,05		
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	107 074	26,97	105 566	27,36
Impôts et taxes	4 760	1,20	2 565	0,66
Salaires et Traitements	215 989	54,41	215 738	55,92
Charges sociales	85 214	21,47	87 556	22,69
Amortissements et provisions	3 943	0,99	1 831	0,47
Autres charges	374	0,09	407	0,11
Charges d'exploitation	430 139	108,36	427 490	110,80
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 865	-7,02	-36 746	-9,52
Opérations faites en commun				
Produits financiers	223	0,06	316	0,08
Charges financières				
Résultat financier	223	0,06	316	0,08
RESULTAT COURANT	-27 642	-6,96	-36 430	-9,44
Produits exceptionnels	132	0,03	30	0,01
Charges exceptionnelles	314	0,08		
Résultat exceptionnel	-182	-0,05	30	0,01
Impôts sur les bénéfices				
Report des ressources non utilisées				
Engagements à réaliser				
EXCEDENT OU DEFICIT	-27 824	-7,01	-36 400	-9,43
Contribution volontaires en nature				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Total des produits				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Total des charges				

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Cartes cv	2 827	0,71	2 819	0,73	9	0,30
Cartes michelin	235	0,06	237	0,06	-3	-1,10
Guides divers	10		20	0,01	-10	-50,00
Carte FFSP	136	0,03	252	0,07	-116	-46,03
Topo guide GR5	80	0,02	96	0,02	-16	-16,67
Fiche Rando	131	0,03	133	0,03	-2	-1,22
Guide Rando Barr	468	0,12	809	0,21	-341	-42,14
Digisprint Lovely Elsa	9		69	0,02	-60	-87,10
Autocollant A Coeur	15		8		7	87,50
Topo Guide Château	36	0,01			36	
Ventes diverses	4		32	0,01	-27	-86,85
Photocopies	18		28	0,01	-10	-34,78
Objet Ceram Gross	584	0,15	1 074	0,28	-490	-45,62
Objet Kelch Koch	387	0,10	357	0,09	31	8,55
Poterie Heintz			53	0,01	-53	-100,00
Poterie d'Audrey	6		135	0,03	-129	-95,54
Jardin du Livre	40	0,01	75	0,02	-35	-46,67
Verger editions	318	0,08	367	0,09	-49	-13,26
La petite boîte	161	0,04	166	0,04	-5	-2,72
Storcks	105	0,03	67	0,02	38	57,14
Cartes Kroll	198	0,05	222	0,06	-24	-10,61
Cavobar			32	0,01	-32	-100,00
Thé Aux Histoires	28	0,01	42	0,01	-14	-33,33
Alsace Vélo	36	0,01	54	0,01	-18	-33,33
Bretzel Airlines	473	0,12	845	0,22	-372	-44,03
Sapin d'ambiance	15		9		6	66,67
Polychromes	262	0,07	412	0,11	-150	-36,41
Mille et 1 perles	438	0,11	341	0,09	97	28,30
Sac Alsace	517	0,13	422	0,11	95	22,56
Baobab conseil	51	0,01	179	0,05	-128	-71,43
Petit objet en bois	822	0,21	636	0,16	186	29,22
Verre à part boutique	151	0,04	145	0,04	6	4,35
Carte postale	892	0,22	1 240	0,32	-349	-28,12
Enveloppe	27	0,01	11		16	141,82
Chateau Andlau, livre & Magnet	367	0,09	564	0,15	-197	-34,96
Alsa quizz	36	0,01	30	0,01	6	20,00
Cage Editions	10				10	
Picolia Editions	13		65	0,02	-52	-80,00
Lovely Elsa	371	0,09	534	0,14	-163	-30,50
As De Coeur Autre	498	0,13	298	0,08	200	66,95
Labonnal	751	0,19	284	0,07	466	164,21
Alsatruc			85	0,02	-85	-100,00
Ventes de Billets	24	0,01	84	0,02	-60	-71,43
Savons	120	0,03			120	
Poterie Terre Bénie	20	0,01			20	
Lips boutique			96	0,02	-96	-100,00
Fortwenger boutique			48	0,01	-48	-100,00
Brasserie boutique	479	0,12	224	0,06	255	114,18
Vente de vin	2 688	0,68	2 742	0,71	-54	-1,98
DVD Dambach	57	0,01	75	0,02	-18	-24,00
Sirops de didier	420	0,11	468	0,12	-48	-10,26

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Kits Fanny et Fabrice	119	0,03	40	0,01	79	200,00
Rohan	278	0,07	319	0,08	-41	-12,78
Bières Bartoux Sannier	76	0,02	23	0,01	53	230,00
Biere Acolyte	72	0,02			72	
Remises sur produits boutique	-148	-0,04	-108	-0,03	-40	37,08
	15 727	3,96	17 252	4,47	-1 525	-8,84
Production vendue						
Insertions	16 989	4,28	20 807	5,39	-3 819	-18,35
Ateliers ant			170	0,04	-170	-100,00
Ant. partage frais Obernai	75	0,02	986	0,26	-911	-92,39
Prestation location vélo	6 639	1,67	5 473	1,42	1 166	21,30
Frais de dossier com	336	0,08	145	0,04	191	131,81
Assurance annulation encaissée	97	0,02	95	0,02	2	2,31
Commissions sur manifestations	23	0,01			23	
Commissions s/ produtis DV Boutique			9		-9	-100,00
Commissions sur prestations part.	3 065	0,77	1 773	0,46	1 292	72,86
Part. prestations salons			2 827	0,73	-2 827	-100,00
Part. frais publicitaires			1 242	0,32	-1 242	-100,00
	27 224	6,86	33 527	8,69	-6 304	-18,80
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Subvention fonctionnement Com. com.	330 000	83,13	310 000	80,35	20 000	6,45
Autres subv. Com. com.			383	0,10	-383	-100,00
Subvention ville de Barr	19 255	4,85	19 048	4,94	207	1,09
	349 255	87,98	329 431	85,39	19 824	6,02
Reprises et Transferts de charge						
Transferts charges d'exploitation	527	0,13	373	0,10	154	41,21
Remboursement frais de formation			624	0,16	-624	-100,00
Pilotage Coeur d'Alsace	3 550	0,89	3 905	1,01	-355	-9,09
	4 077	1,03	4 902	1,27	-825	-16,83
Cotisations						
Cotisations	4 760	1,20	5 597	1,45	-837	-14,95
	4 760	1,20	5 597	1,45	-837	-14,95
Autres produits						
Produits divers de gestion courante	1 230	0,31	35	0,01	1 195	NS
	1 230	0,31	35	0,01	1 195	NS
Produits d'exploitation	402 273	101,34	390 744	101,28	11 529	2,95
Achats de marchandises						
Cartes CV	2 504	0,63	2 733	0,71	-229	-8,38
Rando Barr	188	0,05			188	
Licenses parcours ffsp	324	0,08			324	
Diverses marchandises	1 157	0,29	949	0,25	208	21,93
Coeurs Kelch Kock	1 070	0,27	946	0,25	124	13,06
Objet Bois	867	0,22	427	0,11	439	102,72
Poterie d'Audrey	82	0,02	311	0,08	-230	-73,74
Verger Editions	165	0,04	508	0,13	-343	-67,51
La petite boîte	92	0,02			92	
Doudou le mouton	67	0,02	115	0,03	-49	-42,19
Les fantaisies d'Aurel			165	0,04	-165	-100,00
Achats kits patisseries	91	0,02	87	0,02	4	4,72
Polychromes	327	0,08	178	0,05	149	83,33

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Objets Heintz			298	0,08	-298	-100,00
Achats verre à part boutique			274	0,07	-274	-100,00
Schetzer - Cartes postales	172	0,04	89	0,02	84	94,08
Achats château d'Andlau	506	0,13			506	
Livres Baobab			305	0,08	-305	-100,00
Lovely Elsa	301	0,08	459	0,12	-158	-34,41
Labonal	460	0,12	247	0,06	213	86,10
Achats Alsatrucs			163	0,04	-163	-100,00
Achat billets			846	0,22	-846	-100,00
Achats Fortwenger			113	0,03	-113	-100,00
Achat brasserie boutique	487	0,12	162	0,04	325	200,22
Achats vins	2 092	0,53	1 908	0,49	184	9,63
Achats autres boissons boutique	332	0,08	328	0,09	4	1,08
	11 282	2,84	11 611	3,01	-329	-2,84
Variation de stock de marchandises						
Variation de stock de marchandises	1 306	0,33	2 216	0,57	-910	-41,07
	1 306	0,33	2 216	0,57	-910	-41,07
Achats de matières premières						
Achats emballages	198	0,05			198	
	198	0,05			198	
Variation de stock de matières premières						
Autres achats non stockés et charges externes						
Achat d'études et ps vélo	5 045	1,27	4 948	1,28	97	1,96
Carburant	19				19	
Fournitures alimentaires	71	0,02	124	0,03	-53	-42,53
Achat divers	145	0,04	159	0,04	-13	-8,40
Fournit. entretien & petit équipement	1 379	0,35	493	0,13	886	179,60
Produits d'entretien	50	0,01			50	
Fournitures administratives	6 833	1,72	5 283	1,37	1 550	29,34
Equipements divers	288	0,07			288	
Locations	9 795	2,47	9 588	2,49	207	2,16
Locations diverses	868	0,22	2 832	0,73	-1 964	-69,34
Location machine à affranchir	342	0,09	449	0,12	-108	-23,95
Location TPE	245	0,06	245	0,06		
Charges locatives & copropriété	3 700	0,93	3 700	0,96		
Entretien et réparations	11 520	2,90			11 520	
Entretien vitres	360	0,09	176	0,05	185	105,14
Maintenance informatique	2 439	0,61	4 177	1,08	-1 737	-41,60
Multirisque locaux	1 835	0,46	1 800	0,47	36	1,98
Assurance annulation	44	0,01	171	0,04	-127	-74,44
Assurances crédit	300	0,08	300	0,08		
RC dirigeants	420	0,11	420	0,11		
Assurance flotte mission	825	0,21	138	0,04	687	497,83
Séminaire formation	580	0,15	990	0,26	-410	-41,41
Seminaire ANT	150	0,04	1 987	0,52	-1 837	-92,45
Commissions et courtages sur ventes			1 000	0,26	-1 000	-100,00
Honoraires expert comptable	7 979	2,01	7 429	1,93	551	7,41
Honoraires commissaires aux comptes	2 596	0,65	2 474	0,64	122	4,93
Honoraires autres	9 030	2,27	7 388	1,92	1 642	22,22
Frais d'actes et contentieux	100	0,03			100	
Publicité, publications, relations	3 516	0,89			3 516	
Annonces insertions	222	0,06	60	0,02	162	270,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Salons Allemagne			4 037	1,05	-4 037	-100,00
Salon France	653	0,16	4 742	1,23	-4 090	-86,24
Salon divers	1 835	0,46	434	0,11	1 401	322,48
Label Coeur d'Alsace	3 204	0,81	1 006	0,26	2 198	218,36
Salon Berlin	584	0,15			584	
Cadeaux	624	0,16	141	0,04	483	342,86
Brochure anim divers	10 424	2,63	14 678	3,80	-4 255	-28,99
Divers (pourboires, dons courants)			30	0,01	-30	-100,00
Démarche qualité			2 480	0,64	-2 480	-100,00
Déplacements, missions et réception	259	0,07			259	
Déplacements AWM	3 181	0,80	4 031	1,04	-850	-21,08
Déplacements SA	35	0,01	33	0,01	2	7,12
Déplacements VDB	790	0,20	1 451	0,38	-661	-45,54
Déplacements NR			510	0,13	-510	-100,00
Déplacements IS	110	0,03	235	0,06	-126	-53,40
Déplacements CB			80	0,02	-80	-100,00
Déplacements SM	602	0,15	563	0,15	39	6,98
Déplacements AR			121	0,03	-121	-100,00
Déplacements CF	15				15	
Déplacements autres personnes	219	0,06			219	
Réceptions	1 031	0,26	2 807	0,73	-1 776	-63,27
Frais postaux	3 582	0,90	3 890	1,01	-309	-7,93
Télécom	5 311	1,34	4 518	1,17	793	17,56
Frais bancaires	647	0,16	150	0,04	497	331,58
Commissions ventes TPE	118	0,03	87	0,02	31	36,13
Cotisations	3 155	0,79	3 212	0,83	-57	-1,77
	107 074	26,97	105 566	27,36	1 507	1,43
Impôts et taxes						
Taxe sur salaires	1 008	0,25			1 008	
Formation professionnelle	3 752	0,95	2 565	0,66	1 187	46,26
	4 760	1,20	2 565	0,66	2 195	85,56
Salaires et Traitements						
Rémunérations personnel	211 878	53,37	219 715	56,95	-7 837	-3,57
Variation provision / congés payés	4 035	1,02	-3 977	-1,03	8 012	-201,46
Indemnités et avantages divers	76	0,02			76	
	215 989	54,41	215 738	55,92	250	0,12
Charges sociales						
Cotisations urssaf	51 496	12,97	55 376	14,35	-3 879	-7,01
Cotisations prévoyance	3 410	0,86	3 534	0,92	-124	-3,50
Cotisations retraites	13 934	3,51	14 388	3,73	-454	-3,15
Cotisations article 83	4 238	1,07	4 394	1,14	-157	-3,57
Cotisations mutuelle	1 522	0,38	681	0,18	842	123,63
Cotisations pôle emploi	8 897	2,24	9 203	2,39	-306	-3,32
Régularisation charges IJSS nettes	-1 700	-0,43			-1 700	
Variation charges sociales sur CP	2 536	0,64	-1 088	-0,28	3 624	-333,09
Médecine du travail	774	0,20	948	0,25	-174	-18,33
Autres charges de personnel	106	0,03	120	0,03	-14	-11,67
	85 214	21,47	87 556	22,69	-2 341	-2,67
Amortissements et provisions						
Dot. amort. immo. corporelles	1 693	0,43	1 831	0,47	-139	-7,57
Dot. prov depr. créances clients	2 250	0,57			2 250	
	3 943	0,99	1 831	0,47	2 111	115,29

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
<i>Redevances pour concessions, brevet</i>	300	0,08			300	
<i>Pertes/créances irrécouvrables</i>			402	0,10	-402	-100,00
<i>Charges diverses gestion courante</i>	74	0,02	4		69	NS
	374	0,09	407	0,11	-33	-8,10
Charges d'exploitation	430 139	108,36	427 490	110,80	2 648	0,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-27 865	-7,02	-36 746	-9,52	8 881	-24,17
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
<i>Intérêts financiers</i>	223	0,06	316	0,08	-93	-29,44
	223	0,06	316	0,08	-93	-29,44
Charges financières						
Résultat financier	223	0,06	316	0,08	-93	-29,44
RESULTAT COURANT	-27 642	-6,96	-36 430	-9,44	8 788	-24,12
Produits exceptionnels						
<i>Autres produits exceptionnels</i>			30	0,01	-30	-100,00
<i>Produits sur exercices antérieurs</i>	132	0,03			132	
	132	0,03	30	0,01	102	340,00
Charges exceptionnelles						
<i>Autre charges except sur op gestion</i>	314	0,08			314	
	314	0,08			314	
Résultat exceptionnel	-182	-0,05	30	0,01	-212	-706,67
Impôts sur les bénéfices						
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-27 824	-7,01	-36 400	-9,43	8 576	-23,56
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total des produits						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite						
Personnel bénévole						
Total des charges						

ETATS FINANCIERS 2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : OFFICE DE TOURISME BARR BERNSTEIN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 81 407 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 27 824 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2018 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans

* Matériel de bureau : 3 ans

* Matériel informatique : 3 ans

* Mobilier : 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Valorisation du bénévolat :

L'office du tourisme de Barr Bernstein a bénéficié d'heures de bénévolat de la part de ses administrateurs qui s'élèvent pour l'année 2018 à 350 heures.

En tenant compte d'un SMIC à 9,88 € de l'heure et d'un taux de charges sociales de 20 %, cette valorisation s'élève à 4.150€.

Valorisation des locaux :

L'activité de l'office du tourisme est répartie sur quatre sites. Les locaux occupés représentent une surface totale de 275 m2.

La Ville de Barr a versé en 2018 une subvention de 18 862 € correspondant au coût de la mise à disposition de l'Association des locaux sis 6, rue des Bouchers à Barr.

Engagements retraite :

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 34 148 € compte tenu d'un taux d'actualisation de 1,57 %

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 396			3 396
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 738			12 738
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 637		1 681	14 956
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	29 375		1 681	27 694
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	15			15
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	15			15
ACTIF IMMOBILISE	32 786		1 681	31 105

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	3 396			3 396
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	12 030	283		12 313
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	15 227	1 410	1 681	14 956
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	27 257	1 693	1 681	27 269
ACTIF IMMOBILISE	30 653	1 693	1 681	30 665

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 44 433 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	7 816	7 816	
Autres	35 329	35 329	
Charges constatées d'avance	1 288	1 288	
Total	44 433	44 433	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Urssaf prod a recevoir	1 700
Total	1 700

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 112 347 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	10	10		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 800	4 800		
Dettes fiscales et sociales	62 630	62 630		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 062	15 062		
Produits constatés d'avance	29 845	29 845		
Total	112 347	112 347		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs FNP	3 708
Intérêts courus à payer	10
Dettes prov./congés payés	24 925
Charges sociales sur congés à payer	10 974
Taxe sur les salaires à payer	229
Cap formation professionnelle	2 214
Total	42 060

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 288		
Total	1 288		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	29 845		
Total	29 845		