

ASS OFFICE DE TOURISME DE BERCK/MER

5 AVENUE FRANCIS TATTEGRAIN
62600 BERCK

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



CABINET ROLAND ET ASSOCIES

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre de LILLE

2, Avenue René Gressier

62604 BERCK SUR MER

Tél. 0321895500

Courriel : cabinet@jroland.com

 **Sommaire**

1. Comptes annuels	2
Compte de Résultat Détaillé	3
Tableau d'immobilisations	6
Bilan Actif et Passif Détaillé	7
Annexe	9

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Comptes annuels

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
VENTES BOUTIQUE	24 842,09	6,10			24 842,09	
	24 842,09	6,10			24 842,09	
Production vendue						
COMMISSIONS DEPOSITAIRES	2 167,42	0,53	1 472,09	0,39	695,33	47,23
COTISATIONS ADHERENTS	50,00	0,01			50,00	
VENTES D'ESPACES PUBLICITAIRES	15 090,00	3,71	11 430,00	3,02	3 660,00	32,02
	17 307,42	4,25	12 902,09	3,41	4 405,33	34,14
Subventions d'exploitation						
SUBVENTION VILLE DE BERCK	365 000,00	89,65	365 000,00	96,59		
	365 000,00	89,65	365 000,00	96,59		
Reprises et Transferts de charge						
REMBOURSEMENTS MALADIE	22 320,94	5,48	7 500,30	1,98	14 820,64	197,60
REFACTURATION FRAIS DEPLAC.SALONS	633,53	0,16	497,71	0,13	135,82	27,29
REFACTURATION FRAIS POSTAUX	22,25	0,01			22,25	
REMBOURSEMENT FORMATION	210,00	0,05			210,00	
	23 186,72	5,69	7 998,01	2,12	15 188,71	189,91
Autres produits						
PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	3,86		0,05		3,81	NS
	3,86		0,05		3,81	NS
Produits d'exploitation	430 340,09	105,70	385 900,15	102,12	44 439,94	11,52
Achats de marchandises						
ACHATS DE MARCHANDISES	11 852,38	2,91			11 852,38	
	11 852,38	2,91			11 852,38	
Variation de stock de marchandises						
VARIAT.STOCK MARCHANDISES	-4 000,78	-0,98			-4 000,78	
	-4 000,78	-0,98			-4 000,78	
Autres achats non stockés et charges e						
ELECTRICITE, GAZ, EAU	5 154,81	1,27	4 410,24	1,17	744,57	16,88
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIPT			3 156,94	0,84	-3 156,94	-100,00
PRODUITS D'ENTRETIEN	196,58	0,05			196,58	
MATERIAUX D'ENTRETIEN	2 737,54	0,67			2 737,54	
PETIT EQUIPEMENT	756,54	0,19			756,54	
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	2 578,54	0,63	1 751,84	0,46	826,70	47,19
CARBURANT	393,65	0,10	562,62	0,15	-168,97	-30,03
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			2 907,44	0,77	-2 907,44	-100,00
SACHERIE NON STOCKEE	92,72	0,02			92,72	
LOCATION PHOTOCOPIEUR			1 548,36	0,41	-1 548,36	-100,00
LOCATION KAP-TOURISME			2 160,00	0,57	-2 160,00	-100,00
LOCATION TPE	25,20	0,01			25,20	
ENTRETIEN S/BIENS IMMOBILIERS	1 333,15	0,33			1 333,15	
ENTRETIEN S/BIENS MOBILIERS	86,99	0,02	1 034,76	0,27	-947,77	-91,59
MAINTENANCE	5 866,21	1,44	2 449,79	0,65	3 416,42	139,46
CHARGES DE PHOTOCOPIES	3 998,21	0,98	5 519,98	1,46	-1 521,77	-27,57
ASSURANCE MULTIRISQUES+VEHICULE	2 047,76	0,50	2 322,51	0,61	-274,75	-11,83
DOCUMENTATION GENERALE	580,39	0,14	424,01	0,11	156,38	36,88
DOCUMENTATION TECHNIQUE	443,79	0,11	361,21	0,10	82,58	22,86
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES	2 175,00	0,53			2 175,00	

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
AUTRES PERSONNELS EXTERIEURS	3 305,16	0,81	12 321,06	3,26	-9 015,90	-73,17
HONORAIRES COMPTABILITE	6 735,60	1,65	5 973,60	1,58	762,00	12,76
HONORAIRES CAC & AUTRES	11 249,00	2,76	7 380,00	1,95	3 869,00	52,43
HONORAIRES CONTENTIEUX	6 498,00	1,60	50,00	0,01	6 448,00	NS
CADEAUX A LA CLIENTELE	60,00	0,01	11,99		48,01	400,42
COMMUNICATION, IMPRIMES ET SUPPORT	46 889,00	11,52	354,00	0,09	46 535,00	NS
GRATIF.AU PERSONNEL	607,90	0,15			607,90	
TRANSPORTS S/ACHATS			9,48		-9,48	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	1 456,73	0,36	471,37	0,12	985,36	209,04
DEPLACEMENTS SALONS	633,53	0,16			633,53	
MISSIONS			690,95	0,18	-690,95	-100,00
MISSION RECEPTIONS	1 499,15	0,37	788,10	0,21	711,05	90,22
FRAIS POSTAUX	8 774,07	2,15	5 620,70	1,49	3 153,37	56,10
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	1 337,03	0,33	3 789,64	1,00	-2 452,61	-64,72
SERVICES BANCAIRES	422,29	0,10	474,85	0,13	-52,56	-11,07
FRAIS S/ ANCV ET COM. CB	50,90	0,01	116,80	0,03	-65,90	-56,42
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	3 218,00	0,79	2 694,00	0,71	524,00	19,45
	121 203,44	29,77	69 356,24	18,35	51 847,20	74,75
Impôts et taxes						
PART.EMPLOYEUR FORMATION PROFESSI	2 668,86	0,66	2 058,90	0,54	609,96	29,63
CONTRIBUTION VOLONTAIRE AGEFOS			957,60	0,25	-957,60	-100,00
	2 668,86	0,66	3 016,50	0,80	-347,64	-11,52
Salaires et Traitements						
SALAIRES BRUTS DU PERSONNEL	205 252,79	50,41	181 937,78	48,14	23 315,01	12,81
CONGES PAYES (VARIATION)	1 308,00	0,32	857,00	0,23	451,00	52,63
PRIMES POUVOIR D'ACHAT			1 000,00	0,26	-1 000,00	-100,00
	206 560,79	50,73	183 794,78	48,64	22 766,01	12,39
Charges sociales						
CHARGES SOC. PATRONALES	65 552,54	16,10	-220,00	-0,06	65 772,54	NS
COTIS.URSSAF			48 436,83	12,82	-48 436,83	-100,00
COTIS.MUTUELLES			3 110,40	0,82	-3 110,40	-100,00
COTIS.CAISSES RETRAITE & PREVOYANCE			15 121,64	4,00	-15 121,64	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL			450,00	0,12	-450,00	-100,00
CONTRIBUTIONS ANCV ET CNAS	3 424,50	0,84			3 424,50	
VERSEMENT ANCV ET CNAS			2 807,00	0,74	-2 807,00	-100,00
	68 977,04	16,94	69 705,87	18,45	-728,83	-1,05
Amortissements et provisions						
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 418,98	0,35	592,33	0,16	826,65	139,56
	1 418,98	0,35	592,33	0,16	826,65	139,56
Autres charges						
DROITS D'AUTEURS	706,10	0,17	692,09	0,18	14,01	2,02
CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1,02		1,92		-0,90	-46,88
	707,12	0,17	694,01	0,18	13,11	1,89
Charges d'exploitation	409 387,83	100,55	327 159,73	86,57	82 228,10	25,13
RESULTAT D'EXPLOITATION	20 952,26	5,15	58 740,42	15,54	-37 788,16	-64,33
Résultat financier						

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
RESULTAT COURANT	20 952,26	5,15	58 740,42	15,54	-37 788,16	-64,33
Produits exceptionnels						
AUTRES PROD.EXCEP.GESTION	81,00	0,02			81,00	
	81,00	0,02			81,00	
Charges exceptionnelles						
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	207,46	0,05			207,46	
	207,46	0,05			207,46	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-126,46	-0,03			-126,46	
EXCEDENT OU DEFICIT	20 825,80	5,12	58 740,42	15,54	-37 914,62	-64,55
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Tableau d'immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE									
0000000001	KIT PONT RESEAU LANCOM	04/06/18	L	33,33	1 957,27	375,14	652,42	1 027,56	929,71
0000000002	2 ORDINATEURS + 2 ECRANS	19/09/18	L	33,33	2 299,68	217,19	766,56	983,75	1 315,93
Total du compte 218300					4 256,95	592,33	1 418,98	2 011,31	2 245,64
Total de la liste simplifiée					4 256,95	592,33	1 418,98	2 011,31	2 245,64
Répartition des dotations économiques							1 418,98	linéaire dégressif variable	

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	4 256,95		4 256,95	4 256,95
AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		2 011,31	-2 011,31	-592,33
	4 256,95	2 011,31	2 245,64	3 664,62
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 256,95	2 011,31	2 245,64	3 664,62
Stocks				
Marchandises				
STOCK BOUTIQUE	4 000,78		4 000,78	
	4 000,78		4 000,78	
Avances et acomptes versés sur commandes				
FOURN.ACPTES S/COMMANDES	414,92		414,92	310,10
	414,92		414,92	310,10
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
CLIENTS	1 817,09		1 817,09	
COMMISSIONS DEPOSITAIRE A ENCAISSER	41,00		41,00	
	1 858,09		1 858,09	
Autres créances				
GENERALI RBT MALADIE A RECEVOIR	851,48		851,48	
	851,48		851,48	
Divers				
Disponibilités				
CIC BERCK	163 471,28		163 471,28	129 088,48
CAISSE	1 313,60		1 313,60	
	164 784,88		164 784,88	129 088,48
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 174,00		1 174,00	1 440,23
	1 174,00		1 174,00	1 440,23
ACTIF CIRCULANT	173 084,15		173 084,15	130 838,81
COMPTE DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	177 341,10	2 011,31	175 329,79	134 503,43

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU	91 509,55	32 769,13
	91 509,55	32 769,13
RESULTAT DE L'EXERCICE	20 825,80	58 740,42
FONDS PROPRES	112 335,35	91 509,55
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
BANQUES INTERETS COURUS		35,76
		35,76
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		35,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	2 554,05	6,16
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	14 722,86	19 024,06
	17 276,91	19 030,22
Dettes fiscales et sociales		
PERS.REMUNERATIONS DUES	667,28	1 000,00
PERS. REMB. FRAIS	38,33	
CONGES A PAYER	16 386,00	15 078,00
AGEFOS ET AUTRES		2 042,90
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	26 232,92	5 807,00
PRLV A LA SOURCE	763,00	
	44 087,53	23 927,90
Produits constatés d'avance		
PROD.CONSTATES D'AVANCE	1 630,00	
	1 630,00	
DETTES	62 994,44	42 993,88
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	175 329,79	134 503,43

Comptes annuels

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : ASS OFFICE DE TOURISME DE BERCK/MER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 175 330 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 20 826 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/01/1900 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise 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

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

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				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 257			4 257
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations	4 257			4 257
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations				
ACTIF IMMOBILISE	4 257			4 257

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions				
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice				
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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				
- 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				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	592	1 419		2 011
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations	592	1 419		2 011
ACTIF IMMOBILISE	592	1 419		2 011

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 884 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	1 858	1 858	
Autres	851	851	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 174	1 174	
Total	3 884	3 884	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
GENERALI RBT MALADIE A RECEVOIR	851
Total	851

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 0,00 euros décomposé en 0 titres d'une valeur nominale de 0,00 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 62 994 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				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 277	17 277		
Dettes fiscales et sociales	44 088	44 088		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	1 630	1 630		
Total	62 994	62 994		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	14 723
CONGES A PAYER	16 386
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	26 233
Total	57 342

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	1 174		
Total	1 174		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	1 630		
Total	1 630		