

**DOCUMENTS COMPTABLES,  
FISCAUX ET DE GESTION**

ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL  
OFFICE DU TOURISME  
ROND POINT DU 11 NOVEMBRE  
PLACE DU TAMPINET BP 201

04000 DIGNE LES BAINS  
Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
1 AV FRANCOIS CUZIN  
BP 79  
04004 DIGNE LES BAINS CEDEX  
04 92 36 74 20

ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL  
ROND POINT DU 11 NOVEMBRE  
PLACE DU TAMPINET  
BP 201  
04000 DIGNE LES BAINS

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10 -16
<b>DOCUMENTS FISCAUX</b>	p. 17
. Bilan actif 2050	
. Bilan passif 2051	
. Compte de résultat de l'exercice 2052	
. Compte de résultat de l'exercice (suite) 2053	
. Immobilisations 2054	
. Tableau des écarts de réévaluation sur immos. amort. 2054 BIS	
. Amortissements 2055	
. Provisions inscrites au bilan 2056	
. Etat des échéances des créances et des dettes 2057	
. Détermination du résultat fiscal 2058-A	
. Déficit, indemnités pour congés payés & prov. non déd. 2058-B	
. Tableau d'affectation du résultat et renseignements divers 2058-C	
. Détermination des plus / moins values au taux de 16/19 % 2059-A	
. Affectation des + val. à CT & + val. de fusion ou d'apport 2059-B	
. Suivi des moins-values à long terme 2059-C	
. Affectation des plus-values à long terme 2059-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2059-E	
<b>DOSSIER DE GESTION</b>	p. 35
<b>DETAILS DES COMPTES ANNUELS</b>	p. 42

FIDUCIAL EXPERTISE  
1 AV FRANCOIS CUZIN  
BP 79  
04004 DIGNE LES BAINS CEDEX  
04 92 36 74 20

## RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Conformément aux dispositions convenues avec notre client

### **ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL**

nous avons réalisé une mission de participation à l'établissement des comptes annuels relatifs à l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	35 048,60	euros
- Chiffre d'affaires :	165 226,40	euros
- Résultat net :	-1 448,58	euros.

Notre mission s'inscrit dans la catégorie des "Missions sans assurance - Autres prestations fournies à l'entité" définies dans le cadre de référence des missions du professionnel de l'expertise comptable et par le schéma général du référentiel normatif et déontologique de l'Ordre des experts-comptables publiés par arrêté ministériel du 1er septembre 2016.

Nos obligations et interventions se sont exercées dans les limites des diligences de la mission de présentation de comptes définies par l'Ordre des experts-comptables.

Nos travaux ont été réalisés à partir des pièces, documents et informations fournis par notre client.

A DIGNE LES BAINS CEDEX  
Le 26/06/2019

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

M. MENC ANDRE  
DIRECTEUR D' AGENCE

ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL  
ROND POINT DU 11 NOVEMBRE  
PLACE DU TAMPINET  
BP 201  
04000 DIGNE LES BAINS

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 127	589	538	734
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	11 648	6 004	5 643	1 788
Autres immobilisations corporelles	481	237	245	
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>13 256</b>	<b>6 830</b>	<b>6 426</b>	<b>2 522</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	9 410		9 410	8 853
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	8 311		8 311	1 318
Fournisseurs débiteurs				
Personnel				40
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 035		1 035	5 622
Autres créances	5 962		5 962	13 205
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Total</b>	<b>24 717</b>		<b>24 717</b>	<b>29 038</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	3 905		3 905	18 646
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>Total</b>	<b>3 905</b>		<b>3 905</b>	<b>18 646</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>41 879</b>	<b>6 830</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-1 449	-545
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>-1 449</b>	<b>-545</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 228	18 658
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	5 719	5 095
. Organismes sociaux	10 481	9 864
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 462	4 503
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total</b>	<b>20 890</b>	<b>38 120</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	15 607	12 630
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	11 019	6,67	14 094	8,67	-3 075	-21,82
Production vendue	154 208	93,33	148 518	91,33	5 690	3,83
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	123 748	74,90	73 196	45,01	50 552	69,06
Autres produits	2 775	1,68	4 150	2,55	-1 375	-33,13
<b>Total</b>	<b>291 750</b>	<b>176,58</b>	<b>239 959</b>	<b>147,56</b>	<b>51 791</b>	<b>21,58</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	8 793	5,32	6 639	4,08	2 154	32,44
Variations stock (marchandises)	-557	-0,34	-3 212	-1,98	2 656	82,67
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	148 797	90,06	138 781	85,34	10 016	7,22
<b>Total</b>	<b>157 033</b>	<b>95,04</b>	<b>142 208</b>	<b>87,45</b>	<b>14 826</b>	<b>10,43</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	4 414	2,67	3 877	2,38	537	13,84
Salaires et traitements	101 856	61,65	67 527	41,53	34 329	50,84
Charges sociales	28 482	17,24	25 867	15,91	2 614	10,11
Dotations amortissements et prov.	5 849	3,54	686	0,42	5 163	752,25
Autres charges	231	0,14	587	0,36	-356	-60,64
<b>Total</b>	<b>140 832</b>	<b>85,24</b>	<b>98 545</b>	<b>60,60</b>	<b>42 286</b>	<b>42,91</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>-795</b>	<b>-0,49</b>	<b>-5 321</b>	<b>-669,65</b>
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>-795</b>	<b>-0,49</b>	<b>-5 321</b>	<b>-669,65</b>
Produits exceptionnels	4 667	2,82	250	0,15	4 417	#####
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 667</b>	<b>2,82</b>	<b>250</b>	<b>0,15</b>	<b>4 417</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-1 449</b>	<b>-0,88</b>	<b>-545</b>	<b>-0,33</b>	<b>-904</b>	<b>-166,01</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>	165 226	100,00	162 612	100,00	2 614	1,61
Ventes de marchandises	11 019	6,67	14 094	8,67	-3 075	-21,82
Coût d'achat marchandises vendues	8 236	4,98	3 427	2,11	4 809	140,34
<b>Marge commerciale</b>	<b>2 783</b>	<b>25,25</b>	<b>10 667</b>	<b>75,69</b>	<b>-7 885</b>	<b>-73,91</b>
Production vendue	154 208	93,33	148 518	91,33	5 690	3,83
Production stockée						
Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	<b>154 208</b>	<b>93,33</b>	<b>148 518</b>	<b>91,33</b>	<b>5 690</b>	<b>3,83</b>
Consommations de l'exercice	148 797	90,06	138 781	85,34	10 016	7,22
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>8 193</b>	<b>4,96</b>	<b>20 405</b>	<b>12,55</b>	<b>-12 212</b>	<b>-59,85</b>
Subventions d'exploitation	123 748	74,90	73 196	45,01	50 552	69,06
Impôts, taxes et versements assim.	4 414	2,67	3 877	2,38	537	13,84
Charges de personnel	130 338	78,88	93 395	57,43	36 943	39,56
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-2 811</b>	<b>-1,70</b>	<b>-3 671</b>	<b>-2,26</b>	<b>861</b>	<b>23,44</b>
Reprises sur provisions et transferts	2 775	1,68	4 150	2,55	-1 375	-33,13
Autres produits						
Dotations amortissements et prov.	5 849	3,54	686	0,42	5 163	752,25
Autres charges	231	0,14	587	0,36	-356	-60,64
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>-795</b>	<b>-0,49</b>	<b>-5 321</b>	<b>-669,65</b>
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>-795</b>	<b>-0,49</b>	<b>-5 321</b>	<b>-669,65</b>
Produits exceptionnels	4 667	2,82	250	0,15	4 417	#####
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 667</b>	<b>2,82</b>	<b>250</b>	<b>0,15</b>	<b>4 417</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net de l'exercice</b>	<b>-1 449</b>	<b>-0,88</b>	<b>-545</b>	<b>-0,33</b>	<b>-904</b>	<b>-166,01</b>

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2018 au 31/12/2018 Durée : 12 mois	du 01/01/2017 au 31/12/2017 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-2 811	-3 671
+ Transferts de charges d'exploitation	2 775	4 150
+ Autres produits d'exploitation		
- Autres charges d'exploitation	231	587
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers		
- Charges financières		
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles		
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE</b>	-266	-108

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

## ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2018

Durée : 12 mois

### 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	972	155		1 127
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	2 531	9 117		11 648
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....		481		481
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>3 503</b>	<b>9 753</b>		<b>13 256</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	237	352		589
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	744	5 260		6 004
Autres immobilisations corporelles..		237		237
<b>Total.....</b>	<b>981</b>	<b>5 849</b>		<b>6 830</b>

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>				

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

### Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

### COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

#### Durées d'amortissement

#### Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

#### Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

## 2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

### AUTRES POSTES DE L'ACTIF

#### - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.  
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

<b>Valeurs brutes</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	8 853	9 410	8 853	9 410
<b>Total.....</b>	<b>8 853</b>	<b>9 410</b>	<b>8 853</b>	<b>9 410</b>

<b>Dépréciation des stocks</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total.....</b>				

#### - CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

##### **Créances représentées par des effets de commerce**

Non recensé

Clients.....	
Autres créances.....	

##### **Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....			
Actif circulant et charges constatées d'avance.	19 213	19 213	0

##### **Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	10
Autres créances.....	780
Disponibilités.....	

##### **Charges constatées d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

##### **Dépréciation des créances et autres postes d'actif**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances .....				
Autres postes d'actif.....				
<b>Total.....</b>				

## 3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

**Capital social (actions ou parts) :**

Non recensé

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

**Provisions :**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg				
<b>Total.....</b>				

**Etat des dettes :**

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	2 228	2 228		
Dettes fiscales et sociales.....	18 662	18 662		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....				
Produits constatés d'avance.....	15 607	15 607		
<b>Total.....</b>	<b>36 497</b>	<b>36 497</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Non recensé

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan :**

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	1 763
Dettes fiscales et sociales.....	8 003
Autres dettes.....	

**Produits constatés d'avance :**

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

## 4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

### Dettes garanties par des sûretés réelles

Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

### Engagement donnés

Non recensé

Intérêts sur emprunts.....  
 Avals et cautions.....  
 Autres engagements donnés.....

### Engagements réciproques

Non recensé

Effets escomptés non échus.....  
 Crédit-bail mobilier.....  
 Crédit-bail immobilier.....  
 Locations longue durée.....  
 Autres engagements réciproques.....

### Engagements reçus

Non recensé

Avals et cautions.....  
 Autres engagements reçus.....

### Autres informations significatives

Non recensé



ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL  
ROND POINT DU 11 NOVEMBRE  
PLACE DU TAMPINET  
BP 201  
04000 DIGNE LES BAINS

## DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## 1- BILAN ACTIF

N° 2050

2019

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Durée ex. en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise : ROND POINT DU 11 NOVEMBRE PLACE DU TAMPINET BP 201		Durée de l'ex. précédent* 12 04000 DIGNE LES BAINS	
Numéro SIRET* 41110650300021		Néant <input type="checkbox"/> Ex. précédent (N-1) clos le :	
		Exercice N, clos le : 31/12/2018	
		31/12/2017	
		Brut 1	
		Amort., provis° 2	
		Net 3	
		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA	
I	Frais d'établissement *	AB	AC
A N	Frais de développement*	CX	CQ
C C	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
T	Fonds commercial (1)	AH	AI
I R	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
F P	Avances et ac. sur immob. incorp.	AL	AM
I C	Terrains	AN	AO
M	Constructions	AP	AQ
M R	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS
P	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
B	Immobilisations en cours	AV	AW
I	Avances et acomptes	AX	AY
L F	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT
I I	Autres participations	CU	CV
S N	Créances rattachées à des participat°	BB	BC
E	Autres titres immobilisés	BD	BE
	Prêts	BF	BG
	Autres immobilisations financières *	BH	BI
<b>TOTAL (II)</b>		<b>BJ</b>	<b>BK</b>
A S	Matières 1ères, approvisionnements	BL	BM
C T	En cours de production de biens	BN	BO
T	En cours de production de services	BP	BQ
C	Produits intermédiaires et finis	BR	BS
C K	Marchandises	BT	BU
I S	Avances et ac. versés sur cdes	BV	BW
R C	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
C R	Autres créances (3)	BZ	CA
U E	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
L D	VMP(dt act° propres) :	CD	CE
I	Disponibilités	CF	CG
R	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
E	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>
G	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW	
U	Primes de remboursement des obl. (V)	CM	
L	Ecart de conversion actif* (VI)	CN	
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		<b>CO</b>	<b>1A</b>
Revois : (1) Dont droit au bail		(2) part à - d'1 an des immob fin. nettes :	CP
Clause de rés. de prop. :* Immobilisations :		Stocks :	(3) Part à + d'un an <b>CR</b>
			Créances

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Néant		*
		Exercice N	Exercice N-1	
Capitaux propres	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : )	DA		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EK"/> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées*(3) (dt prov.fluctuation cours <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EJ"/> )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	-1 449	-545
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées*	DK			
	TOTAL (I)	DL	-1 449	-545
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
Dettes (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emp.et dettes financières divers (dont emprunts particip <input style="width: 100px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="EI"/> )	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	2 228	18 658
	Dettes fiscales et sociales	DY	18 662	19 462
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA			
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	15 607	12 630
	TOTAL (IV)	EC	36 497	50 750
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	35 049	50 206
Renvois	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Ecart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme*	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	36 497	50 750	
(5) Dt concours bancaires courants, et soldes créditeurs de bques et CCP	EH			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL						Néant		*	
		Exercice N						Exercice N-1	
		France		Exportation et intrac.		Total			
Produits d'exploit.	Ventes de marchandises*	FA	11 019	FB		FC	11 019		14 094
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF			
	- services*	FG	154 208	FH		FI	154 208		148 518
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	165 226	FK		FL	165 226		162 612
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	123 748		73 196
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	2 775		4 150
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	291 750	
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	8 793		6 639
	Variation de stock (marchandises)*					FT	-557		-3 212
	Achats de mat. 1ères et autres approvisionnements (dts de douane inclus)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	148 797		138 781
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	4 414		3 877
	Salaires et traitements*					FY	101 856		67 527
	Charges sociales (10)					FZ	28 482		25 867
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	5 849		686
	Dotations - dotations aux provisions d'exploitation : - Sur actif circulant : dotations aux provisions* - Pour risques et charges : dotations aux provisions					GB GC GD			
Autres charges (12)					GE	231		587	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	297 865		240 753
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	-6 115		-795
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
Produits financiers	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL			
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP			
charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR			
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU			
<b>2- RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV			
<b>3- RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	-6 115		-795

(Renvois : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Néant		*
		Exercice N	Exercice N - 1	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital*	HB	4 667	250
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 667	250
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital*	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH		
<b>4- RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		HI	4 667	250
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	296 417	240 209
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	297 865	240 753
<b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		HN	-1 449	-545
R E N V O I S	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont - produits de locations immobilières	HY		
	- prod. d'exploit. afférents à des ex. antérieurs (à détailler au 8)	1G		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))	1H		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	(6 ter) Dont amort. exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transfert de charges	A1	2 775	4 150
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	38	72	
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult. A6	Obl. A9			
(7) Détails des produits et charges exceptionnels	Exercice N			
(Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Charges except.	Produits except.		
CESSION IMMOBILISATIONS				4 667
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieure	Produits antérieurs		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations		
						Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'ex. ou résultant d'1 mise en équ. 2		
						Acquisitions, créat*, apports et virements de poste à post 3		
I	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
N	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	972	KE	155	
C R P R E L L E S	Terrains			KG		KH		
	Constructions	- Sur sol propre	Dont Composant	L9		KJ		
		- Sur sol d'autrui	Dont Composant	M1		KM		
		- Installations générales, agencements et aménagements des	Dont Composant	M2		KP		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels			KS	2 531	KT	9 117	
	Autres immob. corporelles	- Instal générales, agencets, aménagemts div*			KV		KW	
		- Matériel de transport*			KY		KZ	
		- Matériel de bureau et mobilier informatique			LB		LC	481
		- Emballages récupérables et divers*			LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		
Avances et acomptes			LK		LL			
TOTAL III				LN	2 531	LO	9 598	
F	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		
I	Autres participations			8U		8V		
N	Autres titres immobilisés			1P		1R		
	Prêts et autres immobilisations financières			1T		1U		
TOTAL IV				LQ		LR		
<b>TOTAL GENERAL (I +II+ III + IV)</b>				OG	3 503	OH	9 753	
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeurs brutes des immobilisations à la fin de l'exercice 3		
				par virement de poste à poste 1		Rééval légale ou éval en équ 4		
				par cession des tiers ou mise HS ou résultant d'une mise e 2		valeur d'origine des immobilisations en fin		
I	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		C0		D0		
C	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		LV		LW	1 127	
C R P R E L L E S	Terrains			LX		LY		
	Constructions	- Sur sol propre			MA		MB	
		- Sur sol d'autrui			MD		ME	
		- Inst. générales, agencement et aménagement des constructions			MG		MH	
	Instal. tech., matériel et outillage ind.			MJ		MK	11 648	
	Autres immob. corp.	- Installations générales, agencements, aménagements			MM		MN	
		- Matériel de transport			MP		MQ	
		- Mat. de bureau et informatique, mobilier			MS		MT	481
		- Emballages récupérables et div			MV		MW	
	Immob. corporelles en cours	MY		MZ		NA		
Avances et acomptes	NC		ND		NE			
TOTAL III				NG		NH	12 129	
F	Participations évaluées (mise en équ.)			OU		M7		
I	Autres participations			OX		OY		
N	Autres titres immobilisés			2B		2C		
	Prêts et autres immob. financières			2E		2F		
TOTAL IV				NJ		NK		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>				OK		OL	13 256	
						OM		

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

## SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le					31/12/2018	
Les entreprises ayant pratiqué la réévaluation légale de leurs immobilisations amortissables (art. 238 bis J du CGI) doivent joindre ce tableau à leur déclaration jusqu'à (et y compris) l'exercice au cours duquel la provision spéciale (col. 6) devient nulle.						
Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL				Néant	<input checked="" type="checkbox"/> *	
<b>CADRE A</b>						
	Détermination du montant des écarts (col 1- col 2) (1)		Utilisation de la marge supplémentaire d'amortissement			Montant de la provision spéciale à la fin de l'exercice [(col. 1 - col. 2) - col 5 (5)]
	Augmentation du montant brut immobilisations	Augmentation du montant des amortissements (2)	Au cours de l'exercice		Montant cumulé à la fin de l'exercice (4)	
			Montant des suppléments d'amortissement (2)	Fraction résiduelle correspondant aux éléments cédés (3)		
1	2	3	4	5	6	
1 - Concessions, brevets et droits simil.						
2 - Fonds commercial						
3 - Terrains						
4 - Constructions						
5 - Instal. tech. mat. et out. industriel						
6 - Autres immobilisations corporelles						
7 - Immobilisations en cours						
8 - Participations						
9 - Autres titres immobilisés						
10 - TOTAUX						
<p>(1) Les augmentations du montant brut et des amortissements à inscrire respectivement aux colonnes 1 et 2 sont celles qui ont été apportées au montant des immobilisations amortissables réévaluées dans les conditions définies à l'article 238 bis j du code général des impôts et figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice. Le montant des écarts est obtenu en soustrayant des montants portés col. 1, ceux portés col.2.</p> <p>(2) Porter dans cette col. le supplément de dotation de l'exercice aux comptes d'amortissement (compte de résultat) consécutif à la réévaluation.</p> <p>(3) Cette colonne ne concerne que les immobilisations réévaluées cédées au cours de l'exercice. Il convient d'y reporter, l'année de la cession de l'élément, le solde non utilisé de la marge supplémentaire d'amortissement.</p> <p>(4) Ce montant comprend : le montant total des sommes portées aux colonnes 3 et 4 et le montant cumulé à la fin de l'exercice précédent, dans la mesure où ce montant correspond à des éléments figurant à l'actif de l'entreprise au début de l'exercice.</p> <p>(5) Le montant total de la provision spéciale en fin d'exercice est à reporter au passif du bilan (tableau n°2051) à la ligne "provisions réglementées".</p>						
<b>CADRE B</b>						
<b>Déficits reportables au 31 décembre 1976 imputés sur la provision spéciale au point de vue fiscal</b>						
1 - Fraction incluse dans la provision spéciale au début de l'exercice						
2 - Fraction rattachée au résultat de l'exercice				-		
3 - Fraction incluse dans la provision spéciale en fin d'exercice				=		
<p>Le cadre B est servi par les seules entreprises qui ont imputé leur déficits fiscalement reportables au 31 décembre sur la provision spéciale.</p> <p>Il est rappelé que cette imputation est purement fiscale et ne modifie pas les montants de la provision spéciale figurant au bilan : de même, les entreprises en cause continuent à réintégrer chaque année dans leur résultat comptable le supplément d'amortissement consécutif à la réévaluation.</p> <p>Ligne 2, inscrire la partie de ce déficit incluse chaque année dans les montants portés au col. 3 et 4 du cadre A. Cette partie est obtenue en multipliant les montants portés aux col. 3 et 4 par une fraction dont les éléments sont fixés au moment de l'imputation, le numérateur étant le montant du déficit imputé et le dénominateur celui de la provision.</p>						

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL										Néant		*		
<b>CADRE A</b>														
<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE*</b>														
IMMOB. AMORTISSABLES			Montant des amort. au début de l'ex.			Augmentations : dotations de l'ex.			Diminutions : amort. afférents aux elts sortis de l'actif reprises			Montant des amort. à la fin de l'ex.		
Frais d'établ. et dévelop. TOTAL I			CY			EL			EM			EN		
Autres immob. incorp. TOTAL II			PE			PF			PG			PH		
Terrains			PI			PJ			PK			PL		
- Sur sol propre			PM			PN			PO			PQ		
Construct° - Sur sol d'autrui			PR			PS			PT			PU		
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions			PV			PW			PX			PY		
Inst. techn., matériel et outillage ind.			PZ			QA			QB			QC		
- Installations générales, agencements et aménagements divers			QD			QE			QF			QG		
Autres immob. - Matériel de transport			QH			QI			QJ			QK		
corp. - Matériel de bureau et informatique, mobilier			QL			QM			QN			QO		
- Emballages récup. et div.			QP			QR			QS			QT		
TOTAL III			QU			QV			QW			QX		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ON			OP			OQ			OR		
			237			352						589		
			744			5 260						6 004		
			237									237		
			744			5 497						6 241		
			981			5 849						6 830		
<b>CADRE B</b>														
<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>														
Immobilisat° amortissables		DOTATIONS						REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal Exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal Exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal Exceptionnel				
Frais d'établissement TOTAL I		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6						
Autres immob. incorp. TOTAL II		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1						
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8						
C Sur sol propre		Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6						
O Sur sol d'autrui		R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4						
N Inst. gales., agnc.		S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2						
Instal. techn., matériel et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9						
C Inst gales, agencet & am. div.		U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7						
O Mat. de transp.		U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5						
R Mat bur & inf mob		V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3						
P Emb. récup., div.		W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1						
TOTAL III		X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8						
Frais d'acquisition de titres de participations -		NL			NM			NO						
TOTAL général (I+II+III+IV)		NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV						
TOTAL Général Non Ventilé (NP+NQ+NR)		N	TOTAL Général Non Ventilé (NS+NT+NU)			NY	TOTAL Général Non Ventilé (NW-NY)		NZ					
<b>CADRE C</b>														
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CH. REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*</b>			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'ex. aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler									Z9			Z8		
Primes de remboursemt des obligations									SP			SR		



Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'ex. 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'ex. 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL					Néant <input checked="" type="checkbox"/>
P	Prov. pour reconst. des gisements miniers et	3T	TA	TB	TC
R	Prov. pour investissements	3U	TD	TE	TF
R	Prov. pour hausse des prix (1)	3V	TG	TH	TI
V	Amortissements dérogatoires	3X	TM	TN	TO
R	Dont majorations except. de 30 %	D3	D4	D5	D6
	Prov. pour prêts d'installation	IJ	IK	IL	IM
	Autres prov. réglementées (1)	3Y	TP	TQ	TR
	TOTAL I	3Z	TS	TT	TU
R	Provisions pour litiges	4A	4B	4C	4D
I	Prov. pr garanties données aux clients	4E	4F	4G	4H
S	Prov. pour pertes sur marchés à terme	4J	4K	4L	4M
	Prov. pour amendes et pénalités	4N	4P	4R	4S
	Provisions pour pertes de change	4T	4U	4V	4W
&	Prov. pr pensions et obligat° similaires	4X	4Y	4Z	5A
	Provisions pour impôts (1)	5B	5C	5D	5E
C	Prov. pr renouvellemt des immob.*	5F	5H	5J	5K
H	Prov. pour gros entretiens et grandes révision	EO	EP	EQ	ER
A	Prov. pr ch. soc. et fisc. sur congés à payer*	5R	5S	5T	5U
R	Autres prov. pour risques et ch. (1)	5V	5W	5X	5Y
	TOTAL II	5Z	TV	TW	TX
D	- incorporelles	6A	6B	6C	6D
E	sur - corporelles	6E	6F	6G	6H
P	immobilisations - titres mis en équ.	02	03	04	05
R	- titres de participat°	9U	9V	9W	9X
E	- autres immob fin (1)*	06	07	08	09
C	sur stocks et en cours	6N	6P	6R	6S
I	Sur comptes clients	6T	6U	6V	6W
A	Autres prov. pour dépréciat° (1)*	6X	6Y	6Z	7A
	TOTAL III	7B	TY	TZ	UA
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	UB	UC	UD
	- d'exploitation		UE	UF	
Dont dotations et reprises	- financières		UG	UH	
	- exceptionnelles		UJ	UK	
Titres mis en équ. : montant de la dépréciation à la clôture de l'ex. calculé selon les règles de l'art. 39-1-5 du C.G.I.					10
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision					
NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la prod. est prévue par l'art. 38 II de l'annexe III au CGI.					

\* Des explications concernant cette rubrique sont données par la notice n° 2032

**8 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET  
DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE\***

**N° 2057** 2019

Désignation de l'entreprise :		ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL			Néant	*	
<b>CADRE A</b>		<b>ETAT DES CREANCES</b>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
				1	2	3	
De l'actif	Créances rattachées à des participations	<b>UL</b>			<b>UM</b>		
immo-	Prêts (1) (2)	<b>UP</b>			<b>UR</b>		
bilisé	Autres immobilisations financières	<b>UT</b>			<b>UV</b>		
De	Clients douteux ou litigieux	<b>VA</b>					
l'actif	Autres créances clients	<b>UX</b>	8 311		8 311		
	Cré. repr. * (Prov dépr. <b>UO</b> )	<b>Z1</b>					
circulant	Personnel et comptes rattachés	<b>UY</b>					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	<b>UZ</b>					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfécies	<b>VM</b>				
		Taxe sur la valeur ajoutée	<b>VB</b>	1 035		1 035	
		Autres impôts, taxes, versemts assim.	<b>VN</b>				
		Divers	<b>VP</b>				
	Groupes et associés (2)	<b>VC</b>	4 736		4 736		
	Débiteurs divers (dt créances rel. à op. pens. de titres)	<b>VR</b>	1 225		1 225		
	Charges constatées d'avance	<b>VS</b>	3 905		3 905	0	
	<b>TOTAUX</b>		<b>VT</b>	19 213	<b>VU</b>	19 213	<b>VV</b> align="right">0
<b>R E N V</b>	(1) Montant prêts accordés en cours d'exercice	<b>VD</b>					
	Montant remboursements obtenus en cours d'ex.	<b>VE</b>					
	(2) Prêts et avances consentis aux associés(p.phys.)	<b>VF</b>					
<b>CADRE B</b>		<b>ETAT DES DETTES</b>		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
				1	2	3	4
Emprunts obligataires convertibles (1)		<b>7Y</b>					
Autres emprunts obligataires (1)		<b>7Z</b>					
Emprunts, dettes auprès de établissements de crédit(1)	à 1 maximum à l'origine	<b>VG</b>					
	à + de 1 an à l'origine	<b>VH</b>					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		<b>8A</b>					
Fournisseurs et comptes rattachés		<b>8B</b>	2 228		2 228		
Personnel et comptes rattachés		<b>8C</b>	5 719		5 719		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		<b>8D</b>	10 481		10 481		
Etat et autres Collectivités publiques	Impôts sur les bénéfécies	<b>8E</b>					
	Taxe sur la valeur ajoutée	<b>VW</b>	2 462		2 462		
	Obligations cautionnées	<b>VX</b>					
	Autres impôts, taxes et assimilés	<b>VQ</b>					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		<b>8J</b>					
Groupes et associés (2)		<b>VI</b>					
Autres dettes (dt celles relatives à des opér. de pension de titr		<b>8K</b>					
Dette représentative de titres empruntés*		<b>Z2</b>					
Produits constatés d'avance		<b>8L</b>	15 607		15 607		
<b>TOTAUX</b>		<b>VY</b>	36 497	<b>VZ</b>	36 497		
<b>R E N V</b>	(1) Emprunts souscrits en cours d'exerc.	<b>VJ</b>		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2032			
	Emprunts remboursés en cours d'ex.	<b>VK</b>					
	(2) Montants divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	<b>VL</b>					

										Exercice N, clos le :					
Désignation de l'entreprise ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL										Néant <input type="checkbox"/> *		31/12/2018			
<b>I. REINTEGRATIONS</b>										<b>BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>WA</b>			
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprise IR) ou des associés de sociétés												<b>WB</b>			
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)			W		Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles			W				<b>XE</b>			
Autres charges et dépenses somptuaires visées à l'art. 39-4 du C.G.I.*			WF		Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprises à l'IS)			W							
Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			RA		Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)			RB							
Provisions et charges à payer non déductibles (cf tableau 2058-B, cadre III)*			WI		Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (Cf.			XX				<b>XW</b>			
Amendes et pénalités			WJ		Charges financières (art 212 bis			XZ							
Réintégration prévues à l'article 155 du CGI												<b>XY</b>			
Impôts sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)												<b>I7</b>			
Quote-part		Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.*			WL		Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B CGI			L7		<b>K7</b>			
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 15% ou 19 % (12,8% pour les entre. soumises à l'IR)												<b>I8</b>			
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 0%												<b>ZN</b>			
Fraction imposable des plus-values - Plus-values nettes à court terme												<b>WN</b>			
réalisées au cours des exerc. antérieurs* - Plus-values soumises au régime des fusions												<b>WO</b>			
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)												<b>XR</b>			
Réintégration diverses (à détailler sur feuillet séparé)		à intérêts excédentaires (art. 39-1-3 et 212)		SU		Zone d'ent.* (act. exo.)		SW				<b>WQ</b>			
Dont :		Déficits étrangers antérieurement déduits PME (art		SX		Quote-part de 12% des plus-values à taux zéro		M8							
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												<b>Y1</b>			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage												<b>Y3</b>			
										<b>TOTAL I</b>		<b>WR</b>			
<b>II. DEDUCTIONS</b>										<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>		<b>WS</b>			
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*												<b>WT</b>			
Prov. et charges à payer non-déductibles, antérieurement taxées, et réintégréés dans les résultats comptables de l'ex. (tab 2058-B, cadre III)												<b>WU</b>			
Régimes imposition		Plus-values - imposées aux taux de 15% (12,8% pour les ent. soumises à l'IR) *										<b>WV</b>			
		nettes - imposées aux taux de 0%										<b>WH</b>			
		- imposées aux taux de 19 %										<b>WP</b>			
particuliers		à - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										<b>WW</b>			
et impos.		long terme - imputées sur déficits antérieurs										<b>XB</b>			
		Autres plus-values imposées au taux de 19 %										<b>I6</b>			
différées		Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *										<b>WZ</b>			
		Régime des sociétés mères et des filiales*. Produit net des act* et parts (Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participations (2A)										<b>XA</b>			
Déduction autorisée au titre des invest. réalisés dans les collectivités d'Outre-mer												<b>ZY</b>			
Mesures												<b>XD</b>			
Majoration d'amortissement *															
Entreprise nouvelle 44 septies		K9		Entreprise nouvelle art. 44 sexies		L2		Jeunes entre. innovantes (art 44 sexies A)		L5					
Pôle de compétitivité hors CICE		L6		Sociétés d'investissements immo.		K3		Zone restruc. défense (art. 44 terdecies)		PA		<b>XF</b>			
Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies		0V		Bassin d'emploi à redynamiser		1F		Zone franche d'activités (art. 44		XC					
Zone de revitalisation rurale (44		PC		Bassin Urbain à dynamiser (art 44		PP									
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)												<b>XS</b>			
Déd. div. (cf. feuillet séparé)			dont déd. except. pour investissement			Créance dégagée par le report en arrière du déf. (IS)			ZI				<b>XG</b>		
Déduction des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage												<b>Y2</b>			
										<b>TOTAL II</b>		<b>XH</b>			
<b>III. RESULTAT FISCAL</b>															
<b>Résultat fiscal avant imputation</b>					bénéfice (I moins II)					XI					
<b>des déficits reportables :</b>					déficit (II moins I)							<b>XJ</b>			
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)										ZL					
Déficits ant. imputés sur les résultats de l'ex. (entreprises à l'IS)														<b>XL</b>	
<b>RESULTAT FISCAL</b>										<b>BENEFICE (XN) ou DEFICIT reportable en avant (XO)</b>		<b>XN</b>			
												<b>XO</b>			
												1 449			

**10 - DEFICITS INDEMNITES POUR CONGES A PAYER ET PROVISIONS NON DEDUCTIBLES**

N° 2058-B 2019

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL			Néant	*
<b>I. SUIVI DES DEFICITS</b>				
Déficit restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)		K4	9 352	
Déficits imputés (report lignes XB et XL du tableau 2058A)		K5		
Déficits reportables (différence K4- K5)		K6	9 352	
Déficit de l'exercice (tab 2058-A, ligne XO)		YJ	1 449	
<b>TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)</b>		<b>YK</b>	<b>10 800</b>	
<b>II. INDEMNITES POUR CONGES A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES</b>				
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1,1° bis A1 du CGI, dotations de l'exercice			ZT	
<b>III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DEDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT</b>				
(à détailler sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice
Indem. pour congés à payer, charges soc. et fisc. correspondantes non déductibles pour les entr. placées sous le régime de l'art. 39-1,1° bis A1. 2 du CGI*		ZV	ZW	
<b>Provisions pour risques et charges*</b>				
		8X	8Y	
		8Z	9A	
		9B	9C	
Total des provisions pour risques et charges		8X	8Y	
<b>Provisions pour dépréciation*</b>				
		9D	9E	
		9F	9G	
		9H	9J	
Total des provisions pour dépréciation		9D	9E	
<b>Charges à payer</b>				
		9K	9L	
		9M	9N	
		9P	9R	
		9S	9T	
Total des provisions pour charges à payer		9K	9L	
* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032		<b>TOTAUX</b>		
		YN	YO	
TOTAUX (YN=ZV à 9S) et (YO=ZW à 9T) à reporter au tab. 2058-A				
		ligne WI		ligne WU

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.

**CONSEQUENCES DE LA METHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)**

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL	Néant	*
--	-------	---

**TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT**

Report à nouveau figurant au bilan de l'ex. ant. à celui pour lequel la déclaration est établie	0C	
Résultat de l'exercice précédent celui pour lequel la déclaration est établie	0D	-545
Prélèvements sur les réserves	0E	
TOTAL I	0F	-545
Affectat°	Affectation aux réserves - Réserve légale	ZB
	- Autres réserves	ZD
	Dividendes	ZE
	Autres répartitions	ZF
	Report à nouveau	ZG
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)	TOTAL II	ZH

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'ex. dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation

**RENSEIGNEMENTS DIVERS**

RENSEIGNEMENTS DIVERS		EXERCICE N	EXERCICE N -1	
Engagements	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail) <b>J7</b>	YQ		
	- Engagements de crédit-bail immobilier	YR		
	- Effets portés à l'escompte et non échus	YS		
Détails des postes	- Sous-traitance	YT	99 533	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois) <b>J8</b>	XQ	389	
	- Personnel extérieur de l'entreprise	YU		
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)	SS	2 533	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages	YV	86	
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales professionnelles) <b>ES</b>	ST	46 343	
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tab. n° 2052	ZJ	148 797	
impôts et taxes	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE	YW		
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers) <b>ZS</b>	9Z	4 414	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tab. n° 2052	YX	4 414	
T.V.A.	- Montant de la TVA collectée	YY	13 508	
	- Montant de la TVA déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations	YZ	5 822	
Divers	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2018)*	OB	100 534	
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition*	OS		
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la so	ZK	%	
	<b>NUMERO DU CENTRE DE GESTION AGREE</b>	XP		
	<b>Filiales et participations :</b> La liste prévue par l'art. 38 II de l'annexe III au CGI (tableau 2059-G) est-elle jointe à la présente déclaration ? (coder : 0 = non, 1 = oui)	ZR		
	Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice	RG		
	Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à un amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'art. 217 octies du CGI	RH		
	Régime de groupe	Société : Résultat si elle n'avait jamais été membre du groupe <b>JA</b>	PV à 15%	<b>JK</b>
			PV à 19%	<b>JM</b>
		Groupe : résultat d'ens. <b>JD</b>	PV à 15%	<b>JN</b>
		PV à 19%	<b>JP</b>	
Si vous relevez du régime de groupe : Indiquer 1 pour soc. mère ou 2 pour filiale <b>JH</b>		N°SIRET de la société mère	<b>JJ</b>	

## 12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

N° 2059-A

2019

Désignation de l'entreprise :		ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL				Néant	*
<b>A. DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE</b>							
Nature des éléments cédés* (1)		Date d'acquisition (1)	Valeur d'origine * (2)	Valeur nette réévaluée * (3)	Amort.pratiqués en franchise d'impôts (4)	Autres amort. * (5)	Valeur résiduelle (6)
1	VENTE VELOS						
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
<b>B. PLUS-VALUES, MOINS-VALUES</b>			Qualification fiscale des plus et moins values réalisées				Plus-values taxables à 19 % (11)
Prix de vente* (7)	Mt global de la + ou - value (8)	Court terme (9)	Long terme (10)				
			19 %	15 % ou 12,8 %	0 %		
1	4 667	4 667					
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés.	+				+	
14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés.	+				+	
15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale.	+				+	
16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée.	+				+	
17	Résultats nets de concession ou de sous-concession de licences d'exploitation de brevets faisant partie de l'actif immobilisé et n'ayant pas été acquis à titre onéreux depuis moins de deux ans.*			+			
18	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice.		+	+	+		
19	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme.		-	-	-		
20	Divers (Détail à donner sur une note annexe)*	+	+	+	+	+	
<b>Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total des lignes 1 à 20)(9)</b>			4 667				
<b>Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total des lignes 1 à 20)(10)</b>		<b>A</b>	<b>B (Ventilation par taux)</b>			<b>C</b>	

Désignation de l'entreprise : <b>ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL</b>					Néant	X	*
<b>A. ELEMENTS ASSUJETTIS AU REGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME</b>							
(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf cadre B)							
<b>Origine</b>		Montant net des plus-values réalisées *	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie :						
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)						
	sur 10 ans sur une durée différente (art.39)						
<b>Total 1</b>							
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie :		Montant net des plus values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Mont. rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de		N-1				
			N-2				
	sur 10 ans ou sur une		N-1				
	durée différente (art.39		N-2				
	quaterdecies 1 ter et		N-3				
	1 quater du CGI)		N-4				
	(à préciser) au titre de :		N-5				
			N-6				
		N-7					
		N-8					
		N-9					
<b>Total 2</b>							
<b>B. PLUS-VALUES REINTEGrees DANS LES RESULTATS DES SOCIETES BENEFICIAIRES DES APPORTS</b>							
Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport							
<input type="checkbox"/> de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement).				<input type="checkbox"/> d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés).			
Origine des plus-values	Date des fusions ou des apports	Montant net des plus values réalisées	Montant antérieurement réintégré	Mont. rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer		
<b>Total</b>							

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Néant		X	*	
(1) Entreprises à l'impôt sur les sociétés (2) Entreprises à l'impôt sur le revenu	Rappel de la plus ou moins-value nette de l'exercice relevant du taux de 15% (1) ou 12,8% (2)					
	Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis) (1) *					
	Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M Euros (art. 219 la sexies 0 du CGI) (1)					
<b>I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LE REVENU</b>						
Origine		Moins-values à 12,8%	Imputations sur les + valeurs à long terme de l'exercice imposables à 12,8%	Solde des moins-values à 12,8%		
1		2	3	4		
Moins-values nettes	N					
	N-1					
Moins-values nettes à long terme	N-2					
subies au cours des dix exercices antérieurs	N-3					
(montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					
<b>II - SUIVI DES MOINS-VALUES A LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES A L'IMPOT SUR LES SOCIETES</b>						
Origine	Moins-values			Imputations sur les PVL	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins values à reporter
	à 19 %, 16,5 %, (1) ou à 15 %	à 19 % ou 15% imputables sur le résultat de de l'exercice (art. 219 I a sexies-0)	à 19 % ou 15% imputables sur le résultat de de l'exercice (art. 219 I a sexies-0 bis)			
1	2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme	N-1					
subies au cours des dix exercices antérieurs	N-2					
(montant restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

(1) Les plus-values et les moins-values à long terme afférentes aux titres de SPI cotées imposables à l'impôt sur les sociétés relèvent du taux de 16,5% (article 219 I a du CGI), pour les exercices ouverts à compter du 31 décembre 2007.

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.



Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Néant				X	*
<b>(1) (Personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*</b>							
<b>I- SITUATION DU COMPTE AFFECTE A L'ENREGISTREMENT DE LA RESERVE SPECIALE POUR L'EXERCICE N</b>							
		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus values à long-terme					
		à 10%	à 15%	à 18%	à 19%	à 25%	
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1						
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'ex.	2						
Total (lignes 1 et 2)	3						
Prélèvements opérés - donnant lieu à complément d'impôts sur les sociétés - ne donnant pas lieu à compl. d'impôt sur les sociétés	4						
	5						
Total (lignes 4 et 5)	6						
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7						

<b>II - RESERVE SPECIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5edu CGI)</b>				
Montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice	Réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année	Montants prélevés sur la réserve		Montant de la réserve à la clôture de l'exercice
		donnant lieu à complément d'impôt	ne donnant pas lieu à complément d'impôt	

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Néant <input type="checkbox"/>	
Exercice ouvert le : 01/01/2018		et clos le : 31/12/2018	
		Durée en nombre de mois : 12	
<b>DECLARATION DES EFFECTIFS</b>			
Effectifs moyens du personnel :	YP		
dont apprentis	YF		
dont handicapés	YG		
Effectifs affectés à l'activité artisanale	RL		
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
<b>I - CHIFFRE D'AFFAIRES DE REFERENCE CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises	OA	165 226	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	OK	0	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	OL	0	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges	OT	0	
<b>Total 1</b>	<b>OX</b>	<b>165 226</b>	
<b>II - AUTRES PRODUITS A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OH	0	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	OE	0	
Subv. d'exploitation reçues	OF	0	
Variation positive des stocks	OD	557	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée	OI	0	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	XT	0	
<b>Total 2</b>	<b>OM</b>	<b>557</b>	
<b>III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>			
Achats	ON	8 793	
Variation négative des stocks	OQ		
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances	OR	148 409	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	OS	-0	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée	OZ	0	
Autres charges de gestion courante (hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun)	OW	0	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	OU	0	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	O9	0	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	OY	0	
<b>Total 3</b>	<b>OJ</b>	<b>157 202</b>	
<b>IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>			
<b>Calcul de la valeur ajoutée</b>	<b>Total 1 + Total 2 - Total 3</b>	<b>OG</b>	<b>8 581</b>
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n° 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires N° 1329AC et 1329 DEF)	SA	8 581	
<b>Cadre réservé au mono établissement au sens de la CVAE</b>			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt de la déclaration n° 1330 CVAE			
Mono-établissement au sens de la CVAE	EV		
Chiffre d'affaires de référence CVAE	GX		
Effectifs au sens de la CVAE	EY		
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)	HX		
Période de référence	Du	Au	
Date de cessation	HR		

ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL  
ROND POINT DU 11 NOVEMBRE  
PLACE DU TAMPINET  
BP 201  
04000 DIGNE LES BAINS

## **DOSSIER DE GESTION**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours  
de l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	165 226	162 612	2 %
Achats consommés	-107 769	-97 952	10 %
Marge brute totale	57 457	64 661	-11 %
Autres produits	131 190	77 596	69 %
Autres charges	-190 096	-142 802	33 %
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-1 449</b>	<b>-545</b>	<b>-166 %</b>
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHETISENT ñ

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	411	930
Crédit moyen accordé aux clients	17	3
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	5	45
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	79	57
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	1 591	458
Solvabilité à court terme	3 828	-9 082
Autonomie financière		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		
Détails au tableau 4		

COMPLETE  
ò

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017
Immobilisations	6 426	2 522
Stocks	9 410	8 853
Créances et divers	19 213	38 830
Avoirs financiers		
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>
Capital et réserves		
Résultat net	-1 449	-545
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	36 497	50 750
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ò

De votre résultat à votre trésorerie	
<b>Marge brute</b>	
57 457	
<b>Autres produits et charges</b>	
-58 906	
<b>Résultat net de l'exercice</b>	
-1 449	
<b>Variation des comptes de bilan (hors résultat)</b>	
1 449	
<b>Variation de trésorerie</b>	
Détails au tableau 3	

AFFINE  
ï

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau 1A

## LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	11 019 100 %	14 094 100 %	-3 075 -22 %	Production vendue	154 208 100 %	148 518 100 %	5 690 4 %
Coût d'achat des marchandises	-8 793 80 %	-6 639 47 %	-2 154 32 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	557 5 %	3 212 23 %	-2 656 -83 %	Prod. affectée en immobilisat.			
<b>Marge brute commerciale</b>	<b>2 783</b> <b>25 %</b>	<b>10 667</b> <b>76 %</b>	<b>-7 885</b> <b>-74 %</b>	<b>Production de l'exercice</b>	<b>154 208</b> <b>100 %</b>	<b>148 518</b> <b>100 %</b>	<b>5 690</b> <b>4 %</b>
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe	-99 533 65 %	-94 525 64 %	-5 008 5 %
				<b>Marge brute de production</b>	<b>54 674</b> <b>35 %</b>	<b>53 993</b> <b>36 %</b>	<b>681</b> <b>1 %</b>
<b>MARGE BRUTE</b>		<b>57 457</b>		<b>64 661</b>		<b>-7 204</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>35 %</b>		<b>40 %</b>		<b>-11 %</b>	
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-49 264	30	-44 256	27	-5 008	11 %	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>8 193</b>	<b>5</b>	<b>20 405</b>	<b>13</b>	<b>-12 212</b>	<b>-60 %</b>	
Subventions et impôts	119 334	72	69 319	43	50 016	72 %	
Frais de personnel	-130 338	79	-93 395	57	-36 943	40 %	
Cotisations personnelles							
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>-2 811</b>	<b>2</b>	<b>-3 671</b>	<b>2</b>	<b>861</b>	<b>23 %</b>	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-3 305	2	2 877	2	-6 181	-215 %	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-6 115</b>	<b>4</b>	<b>-795</b>	<b>0</b>	<b>-5 321</b>	<b>-670 %</b>	
Charges et prod. financiers							
<b>RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS</b>	<b>-6 115</b>	<b>4</b>	<b>-795</b>	<b>0</b>	<b>-5 321</b>	<b>-670 %</b>	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	4 667	3	250	0	4 417	1767 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-1 449</b>	<b>1</b>	<b>-545</b>	<b>0</b>	<b>-904</b>	<b>-166 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2018 au 31/12/2018

## Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

## ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises	11 019 100 %	14 094 100 %	-3 075 -22 %	Production vendue	154 208 100 %	148 518 100 %	5 690 4 %
Coût d'achat des marchandises	-8 793 80 %	-6 639 47 %	-2 154 32 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	557 5 %	3 212 23 %	-2 656 -83 %	Prod. affectée en immobilisat.			
<b>Marge brute commerciale</b>	<b>2 783</b> <b>25 %</b>	<b>10 667</b> <b>76 %</b>	<b>-7 885</b> <b>-74 %</b>	<b>Production de l'exercice</b>	<b>154 208</b> <b>100 %</b>	<b>148 518</b> <b>100 %</b>	<b>5 690</b> <b>4 %</b>
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe	-99 533 65 %	-94 525 64 %	-5 008 5 %
				<b>Marge brute de production</b>	<b>54 674</b> <b>35 %</b>	<b>53 993</b> <b>36 %</b>	<b>681</b> <b>1 %</b>

<b>MARGE BRUTE</b>	<b>57 457</b>		<b>64 661</b>		<b>-7 204</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>35 %</b>		<b>40 %</b>		<b>-11 %</b>	
AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)						
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-49 741	30	-38 389	24	-11 353	30 %
Utilisation de personnel interne	-134 780	82	-97 309	60	-37 471	39 %
Utilisation de personnel externe	-2 571	2	-2 404	1	-167	7 %
Contributions à l'Etat & aux coll.						
Impôts sur les bénéfices						
Utilisation de moyens financiers	-35	0	-34	0	-1	4 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	128 222	78	72 930	45	55 291	76 %
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-1 449</b>	<b>1</b>	<b>-545</b>	<b>0</b>	<b>-904</b>	<b>-166 %</b>

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2018 au 31/12/2018

<b>Tableau 2 LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
<b>EMPLOIS</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	538	734	Compte de l'exploitant ou capital social		
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	5 888	1 788	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.		
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.			Résultat net de l'entreprise	-1 449	-545
<b>TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>6 426</b>	<b>2 522</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-1 449</b>	<b>-545</b>
<b>Fonds de roulement négatif</b>	<b>7 875</b>	<b>3 066</b>	Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
<b>Variation positive</b>			Comptes-courants associés		
			<b>TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>-1 449</b>	<b>-545</b>
			<b>Fonds de roulement positif</b>		
			<b>Variation négative</b>	<b>4 808</b>	
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	9 410	8 853	Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	8 311	1 318	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	2 228	18 658
Autres créances à court terme : débiteurs divers	6 996	18 867	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créanciers div.	18 662	19 462
Charges constatées d'avance	3 905	18 646	Produits constatés d'avance	15 607	12 630
<b>TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>28 623</b>	<b>47 684</b>	<b>TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>36 497</b>	<b>50 750</b>
<b>Besoin en financement d'exp.</b>			<b>Excédent en financement d'exp.</b>	<b>7 875</b>	<b>3 066</b>
<b>Variation positive</b>	<b>4 808</b>		<b>Variation négative</b>		
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse			Découvert bancaire		
<b>TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS</b>			<b>TOTAL DES DETTES FINANCIERES</b>		
<b>Trésorerie positive</b>			<b>Trésorerie négative</b>		
<b>Variation positive</b>			<b>Variation négative</b>		
<b>TOTAUX EMPLOIS</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>	<b>TOTAUX RESSOURCES</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE</b>				<b>-7 875</b>	<b>7 875</b>
					<b>-0</b>

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau 3

## DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
<b>MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)</b>	<b>57 457</b>	<b>64 661</b>	<b>-7 204</b>
Autres biens et services consommés	-49 264	-44 256	-5 008
Subventions et impôts	119 334	69 319	50 016
Frais de personnel	-130 338	-93 395	-36 943
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	-3 305	2 877	-6 181
Charges et produits financiers			
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices	4 667	250	4 417
<b>Total des autres produits et charges</b>	<b>-58 906</b>	<b>-65 205</b>	<b>6 300</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-1 449</b>	<b>-545</b>	<b>-904</b>

de votre résultat ...

	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
<b>TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE</b>				
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>				<b>1 449</b>
Immobilisations nettes	6 426	2 522		3 904
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)		-545	545	
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)	9 410	8 853		557
Clients moins acomptes (provisions déduites)	8 311	1 318		6 993
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	10 901	37 513	26 611	
Fournisseurs	2 228	18 658		16 431
Dettes fiscales, sociales et autres	34 269	32 092	2 178	
<b>Totaux des variations des comptes de bilan</b>			<b>29 333</b>	<b>29 333</b>
<b>TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE</b>				

... à votre trésorerie



ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE  
du 01/01/2018 au 31/12/2018

Tableau 4

## VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	526	394
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	411 23	930 10
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	526	394
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	17 496	3 490
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	5 452	45 416
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	79	57
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	1 591	458

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	3 828	-9 082
Autonomie financière par rapport aux banques		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		

ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL  
ROND POINT DU 11 NOVEMBRE  
PLACE DU TAMPINET  
BP 201  
04000 DIGNE LES BAINS

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

## DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

### Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	10
Autres créances.....	780
Disponibilités.....	
<b>Total.....</b>	<b>790</b>

### Charges constatées d'avance :

<b>Total.....</b>	<b>3 905</b>
-------------------	--------------

### Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	1 763
Dettes fiscales et sociales.....	8 003
Autres dettes.....	
<b>Total.....</b>	<b>9 766</b>

### Produits constatés d'avance :

<b>Total.....</b>	<b>15 607</b>
-------------------	---------------

## ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

**Produits à recevoir :**

418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10,00
	<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>10,00</b>
468700	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	779,88
	<b>Autres créances</b>	<b>779,88</b>
	<b>Total.....</b>	<b>789,88</b>

**Charges constatées d'avance :**

486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 905,13
	<b>Total.....</b>	<b>3 905,13</b>

**Charges à payer :**

408100	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 763,25
	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 763,25</b>
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	3 683,06
428201	PROV CP	1 151,89
428202	PROV CP	749,34
428204	PROVISION CP	135,02
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 473,17
438201	CHARG SOC S/CP	456,52
438202	CHARG SOC S/CP	299,74
438204	CHRG SOC S/CP	54,01
	<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>8 002,75</b>
	<b>Total.....</b>	<b>9 766,00</b>

**Produits constatés d'avance :**

487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	15 607,30
--------	-----------------------------	-----------

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES	
<b>Total.....</b>	<b>15 607,30</b>

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
205100 LOGICIEL	1 127		1 127	972
280500 AMORTS SITE				-237
280510 MAT AUTR IMMO INCORP		589	-589	
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 127	589	538	734
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215000 INSTAL. TECHNIQUES, MAT. & OUTIL.	147		147	139
215001 INST TECH MAT OUT	3 788		3 788	1 912
215002 MATERIEL JETONS DE LAVAGE	561		561	396
215004 MAT ET OUT VB	7 063		7 063	
215010 MAT ET OUT VB	89		89	84
281500 AMORT.INST.TECH.MATERIEL & OUT		6 004	-6 004	-449
281501 AMORT.INST.TECH.MATERIEL & OUT				-261
281502 AMORT.INST.TECH.MATERIEL & OUT				-34
Installations tech., matériels, outillage	11 648	6 004	5 643	1 788
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	481		481	
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		237	-237	
Autres immobilisations corporelles	481	237	245	
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>13 256</b>	<b>6 830</b>	<b>6 426</b>	<b>2 522</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
371000 STOCK DE MSES	4 849		4 849	6 705
371001 STOCK DE MSES	1 317		1 317	1 305
371002 STOCK DE MSES	3 243		3 243	844
Marchandises	9 410		9 410	8 853
<b>Créances</b>				
411000 CLIENTS	8 301		8 301	1 318
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	10		10	
Clients et comptes rattachés	8 311		8 311	1 318
Fournisseurs débiteurs				
425000 AVANCES & ACOMPTE AU PERSONNE				40
Personnel				40
Etat, impôts sur les bénéfices				
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.				323
445660 TVA RECUP BS	115		115	5 031
445711 TVA COLLECTEE				4
445712 TVA COLLECTEE	177		177	
445714 TVA COLLECTEE A 10	0		0	
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES	742		742	263
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 035		1 035	5 622
180000 COMPTES DE LIAISONS DES ETABLI	4 736		4 736	11 909
467350 TRESORERIE TUD	446		446	561
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	780		780	735
Autres créances	5 962		5 962	13 205
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Total</b>	<b>24 717</b>		<b>24 717</b>	<b>29 038</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 905		3 905	18 646
Charges constatées d'avance	3 905		3 905	18 646
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>Total</b>	<b>3 905</b>		<b>3 905</b>	<b>18 646</b>

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/2018</b>	<b>Net au 31/12/2017</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	41 879	6 830	35 049	50 206



	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-1 449	-545
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>-1 449</b>	<b>-545</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>Total</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
40100 FOURNISSEURS	465	18 658
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 763	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 228	18 658

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
Dettes fiscales et sociales :		
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	3 683	3 515
428201 PROV CP	1 152	943
428202 PROV CP	749	637
428204 PROVISION CP	135	
. Personnel	5 719	5 095
431000 URSSAF	3 472	3 646
431001 URSSAF	1 193	
431002 URSSAF	631	
431004 URSSAF	160	
437200 MUTUELLES	149	52
437201 MUTALPES	54	103
437202 COT GPA	30	238
437204 MUTUELLES	6	
437210 GENERALI	201	
437211 MUTEX		22
437212 MUTEX		14
437222 MUTUELLE DE FRANCE		41
437230 CAISSE RETRAITE	62	
437232 CAISSE RETRAITE	28	
437300 CAISSE RETRAITE NON CADRES	715	494
437301 CAISSE RETRAITE	200	1 037
437302 CAISSE RETRAITE	132	677
437304 CAISSE RETRAITE	27	
437731 FONGECIF	1 137	1 142
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 473	1 583
438201 CHARG SOC S/CP	457	555
438202 CHARG SOC S/CP	300	258
438204 CHRGS SOC S/CP	54	
. Organismes sociaux	10 481	9 864
. Etat, impôts sur les bénéfices		
445510 TVA A DECAISSER	2 191	2 740
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	41	
445711 TVA COLLECTEE	227	
445712 TVA COLLECTEE		1 704
445715 TVA COLLECTEE - TAUX REDUIT	1	59
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	2	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 462	4 503
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
<b>Total</b>	<b>20 890</b>	<b>38 120</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<i>487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	15 607	12 630
Produits constatés d'avance	15 607	12 630
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>35 049</b>	<b>50 206</b>

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
707156 VENTES			3	0,00	-3	-100,00
707340 VENTES	76	0,05	370	0,23	-294	-79,55
707350 VENTES ACCUEIL	5 076	3,07	6 950	4,27	-1 874	-26,96
707351 VENTES ACCUEIL 20%	1 128	0,68	4 006	2,46	-2 877	-71,83
707353 DEPOT BOUTIQUE	702	0,42	1 303	0,80	-601	-46,14
707531 VENTES	1 551	0,94			1 551	#####
707532 VENTES	938	0,57	802	0,49	136	16,98
707533 VENTES	994	0,60			994	#####
707534 VENTES			355	0,22	-355	-100,00
707535 VENTES	109	0,07			109	#####
707542 VENTES	445	0,27	189	0,12	256	135,26
707543 VENTES			117	0,07	-117	-100,00
Ventes de marchandises	11 019	6,67	14 094	8,67	-3 075	-21,82
706002 LOC VIA FERRATA	7 340	4,44	7 624	4,69	-284	-3,73
706003 LOC GEOGUIDE	4 932	2,98	4 023	2,47	908	22,58
706007 VOL PLANEURS	613	0,37	1 933	1,19	-1 321	-68,32
706008 PHOTOS VD	2	0,00	7	0,00	-4	-65,48
706009 ANIMATIONS VD			515	0,32	-515	-100,00
706010 LOC VTT FL	70	0,04			70	#####
706011 PHOTOS VB	737	0,45	362	0,22	375	103,76
706101 DEPOT DOC	183	0,11			183	#####
706103 DEPOT DOC	267	0,16	317	0,19	-50	-15,79
706110 VISITES GUIDAGE	200	0,12			200	#####
706111 VISITES GUIDAGE	1 138	0,69	1 142	0,70	-4	-0,32
706120 GUIDE	7 900	4,78			7 900	#####
706121 GUIDE	250	0,15			250	#####
706122 GUIDE	2 350	1,42			2 350	#####
706123 GUIDE	333	0,20			333	#####
706127 GUIDE 2007 VD			105	0,06	-105	-100,00
706128 GUIDE 2017 VD			1 552	0,95	-1 552	-100,00
706129 GUIDE 2017			12 493	7,68	-12 493	-100,00
706130 GUIDES INSERTIONS			9 192	5,65	-9 192	-100,00
706131 GUIDES INSERTIONS			1 300	0,80	-1 300	-100,00
706132 GUIDES INSERTIONS			63	0,04	-63	-100,00
706133 GUIDE 2009			868	0,53	-868	-100,00
706134 PUB GUIDE 2009			62	0,04	-62	-100,00
706135 PRESTATION RESERVE GEOLOGIQUE			500	0,31	-500	-100,00
706136 GUIDE 2010			1 592	0,98	-1 592	-100,00
706137 INSERTION GUIDE 2010	440	0,27			440	#####
706138 INSERTION GUIDE 2011	1 040	0,63			1 040	#####
706139 PUB GUIDE 2011	1 700	1,03			1 700	#####
706140 PLAN 2011	10 003	6,05			10 003	#####
706141 INSERTION GUIDE 2012	3 052	1,85			3 052	#####

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
706142 PUB GUIDE 2012	1 519	0,92			1 519	#####
706143 PLAN 2012	1 250	0,76			1 250	#####
706144 INSERTION 2013			2 625	1,61	-2 625	-100,00
706700 VENTES PROD TOURISTIQUES	70 090	42,42	67 498	41,51	2 592	3,84
706702 COMMERCIALISATIONS	38 445	23,27	34 234	21,05	4 211	12,30
708352 COMM VENTES BILLETS	169	0,10	386	0,24	-217	-56,31
708353 COMMISSION TUD	184	0,11	125	0,08	59	47,27
Production vendue	154 208	93,33	148 518	91,33	5 690	3,83
Production stockée						
Production immobilisée						
740000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION			5 703	3,51	-5 703	-100,00
740040 SUB CC 3 VALLEES DE FONCT	123 661	74,84	64 248	39,51	59 413	92,48
740121 SUB	68	0,04			68	#####
740122 SUB	19	0,01			19	#####
740713 REG POSTE DEVELOPPEMENT			643	0,40	-643	-100,00
740800 AIDE A L'EMPLOI			1 728	1,06	-1 728	-100,00
740801 CONTRATS AIDES			874	0,54	-874	-100,00
Subventions d'exploitation	123 748	74,90	73 196	45,01	50 552	69,06
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	558	0,34	1 393	0,86	-835	-59,93
791001 IJ			1 045	0,64	-1 045	-100,00
791110 IJ	476	0,29			476	#####
791111 IJ	1 829	1,11			1 829	#####
791112 IJ	12	0,01			12	#####
791320 PART MAIRIE SEYNE			1 069	0,66	-1 069	-100,00
791900 PART FRAIS FORMATION	-152	-0,09	643	0,40	-795	-123,59
791998 TRANSFERT CH	52	0,03			52	#####
Autres produits	2 775	1,68	4 150	2,55	-1 375	-33,13
<b>Total</b>	<b>291 750</b>	<b>176,58</b>	<b>239 959</b>	<b>147,56</b>	<b>51 791</b>	<b>21,58</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
607110 ACHATS 5.5%	563	0,34	1 023	0,63	-459	-44,92
607112 ACHATS 5.5%			52	0,03	-52	-100,00
607113 ACHATS 5.5%	188	0,11	98	0,06	90	92,31
607210 ACHATS 5.5%	407	0,25	1 146	0,70	-739	-64,51
607310 ACHATS 5.5%	2 747	1,66	1 738	1,07	1 009	58,06
607311 ACHATS 5.5%	1 751	1,06	1 958	1,20	-207	-10,57
607312 ACHATS 5.5%	3 138	1,90	75	0,05	3 063	#####
607313 ACHATS 5.5%			551	0,34	-551	-100,00
Achats de marchandises	8 793	5,32	6 639	4,08	2 154	32,44
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	1 855	1,12	-1 064	-0,65	2 919	274,44
603701 VAR STOCK MSES	-13	-0,01	-1 305	-0,80	1 292	99,04

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
603702 VAR STOCK MSES	-2 399	-1,45	-844	-0,52	-1 556	-184,32
Variations stock (marchandises)	-557	-0,34	-3 212	-1,98	2 656	82,67
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
604100 ACHATS PRESTATIONS	120	0,07			120	#####
604102 ACHATS PRESTATIONS	1 141	0,69			1 141	#####
604110 ACHATS PROD TOURISTIQUES	63 544	38,46	60 223	37,03	3 321	5,52
604112 ACHATS PROD TOURISTIQUES	34 728	21,02	32 054	19,71	2 674	8,34
604700 ACHATS PROD TOURISTIQUES			2 248	1,38	-2 248	-100,00
606300 FOURN. ENTRET. ET PT. EQUIPT.			51	0,03	-51	-100,00
606310 PO	153	0,09	84	0,05	69	82,28
606311 PO	88	0,05	45	0,03	43	97,07
606312 PO	10	0,01	80	0,05	-70	-87,48
606313 PO	3	0,00	4	0,00	-1	-31,44
606314 PETITS OUTILLAGES	8	0,00			8	#####
606315 PETITS OUTILLAGES	1	0,00			1	#####
606340 PO	81	0,05	129	0,08	-48	-37,12
606341 PO	2	0,00	1	0,00	1	61,36
606410 FRAIS DE BUREAU	207	0,13	109	0,07	98	89,61
606411 FRAIS DE BUREAU	2	0,00	5	0,00	-3	-55,08
606412 FRAIS DE BUREAU	8	0,00	4	0,00	4	100,79
606414 FRAIS DE BUREAU	2	0,00			2	#####
606415 FRAIS DE BUREAU	34	0,02			34	#####
613500 LOCATIONS MOBILIERES			22	0,01	-22	-100,00
613501 LOCATION COPIEUR			47	0,03	-47	-100,00
613510 LOCATION	41	0,02			41	#####
613511 LOCATION	87	0,05	54	0,03	33	60,88
613520 LOCATION	91	0,06	120	0,07	-28	-23,71
613521 LOCATION	31	0,02	122	0,07	-90	-74,13
613522 LOCATION	31	0,02			31	#####
613523 LOCATION	35	0,02	16	0,01	20	126,54
613530 LOCATION	14	0,01	29	0,02	-15	-51,02
613531 LOCATION	14	0,01	33	0,02	-18	-55,75
613532 LOCATION	14	0,01	6	0,00	8	132,26
613540 LOCATION	28	0,02	28	0,02		
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	61	0,04	71	0,04	-10	-13,81
615201 ENTRETIEN IMMOBILIER	21	0,01			21	#####
615500 ENTRETIEN MOBILIER			15	0,01	-15	-100,00
615560 ENTRETIEN MAT	102	0,06			102	#####
615561 ENTRETIEN MAT	24	0,01			24	#####
615572 ENT MAT	137	0,08	118	0,07	20	16,85
615601 MAINTENANCE ORDI			107	0,07	-107	-100,00

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
615603 MAINTENANCE			47	0,03	-47	-100,00
615609 MAINTENANCE	83	0,05	99	0,06	-17	-16,67
615610 MAINTENANCE	431	0,26	575	0,35	-144	-25,05
615611 MAINTENANCE	56	0,03	158	0,10	-102	-64,49
615612 MAINTENANCE	7	0,00			7	#####
615613 MAINTENANCE	6	0,00			6	#####
615615 MAINTENANCE	38	0,02			38	#####
615620 MAINTENANCE	298	0,18			298	#####
615630 MAINTENANCE	20	0,01	20	0,01		
615640 MAINTENANCE	78	0,05	11	0,01	67	624,49
615650 MAINTENANCE	61	0,04	60	0,04	1	1,67
615680 MAINTENANCE	47	0,03	47	0,03	1	1,31
615681 MAINTENANCE	66	0,04	65	0,04	1	1,12
615690 MAINTENANCE	12	0,01	9	0,01	3	37,92
615710 MAINTENANCE	41	0,02	58	0,04	-17	-29,07
615711 MAINTENANCE	67	0,04			67	#####
616101 ASSURANCES			5	0,00	-5	-100,00
618000 DIVERS	53	0,03	106	0,07	-53	-50,13
618100 DOCUMENTATION GENERALE			28	0,02	-28	-100,00
622200 COMMISSIONS & COURTAGES S/VENT	699	0,42	959	0,59	-260	-27,14
622600 HONORAIRES	984	0,60	879	0,54	105	12,00
622620 HONORAIRES C/C	850	0,51	409	0,25	441	107,81
622680 PRESTATION			81	0,05	-81	-100,00
622682 PRESTATION			4	0,00	-4	-100,00
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	2	0,00	13	0,01	-11	-81,89
623113 ANNONCES ET INSERTIONS	11	0,01			11	#####
623412 CADEAUX SALARIES	4	0,00	4	0,00		
623700 EDITION GUIDE TOURISTIQUE			17 862	10,98	-17 862	-100,00
623710 EDITION GUIDE	3 755	2,27	3 995	2,46	-240	-6,01
623720 GUIDE ANIMATION	23 866	14,44	5 499	3,38	18 367	334,00
623721 GUIDE ANIMATION	8 883	5,38	6 582	4,05	2 301	34,96
623722 GUIDE ANIMATION	5 880	3,56	3 600	2,21	2 280	63,33
624100 FRAIS TEL	13	0,01	42	0,03	-29	-68,87
624101 FRAIS DE PORT	1	0,00			1	#####
624102 FRAIS DE PORT	1	0,00			1	#####
624103 FRAIS DE PORT	1	0,00			1	#####
624104 FRAIS DE PORT	1	0,00			1	#####
624105 FRAIS DE PORT	1	0,00			1	#####
624200 FRAIS DE PORT	12	0,01	51	0,03	-39	-77,35
624201 FRAIS DE PORT	3	0,00			3	#####
624203 FRAIS DE PORT	12	0,01			12	#####
625720 RECEPTION PROMOTION	28	0,02	37	0,02	-9	-24,05
626200 FRAIS DE TELEPHONE	368	0,22	480	0,30	-113	-23,43
626201 FRAIS TEL	290	0,18	257	0,16	32	12,62
626203 FRAIS DE TEL	192	0,12			192	#####
626211 FRAIS TEL	212	0,13	234	0,14	-22	-9,23

	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
626212 FRAIS TEL	52	0,03	40	0,02	12	30,44
626220 FRAIS TEL	27	0,02	35	0,02	-7	-20,96
626240 FRAIS TEL	59	0,04	57	0,04	2	3,62
626250 FRAIS TEL			170	0,10	-170	-100,00
626260 FRAIS TEL	303	0,18	336	0,21	-33	-9,92
626270 FRAIS TEL			9	0,01	-9	-100,00
627000 SERVICES BANCAIRES	35	0,02	34	0,02	1	3,75
628170 ABONN SITE INTERNET	24	0,01			24	#####
Autres achats & charges externes	148 797	90,06	138 781	85,34	10 016	7,22
<b>Total</b>	<b>157 033</b>	<b>95,04</b>	<b>142 208</b>	<b>87,45</b>	<b>14 826</b>	<b>10,43</b>
<b>CHARGES</b>						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 276	1,98	2 735	1,68	541	19,78
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE AUTR.OR	1 138	0,69	1 142	0,70	-4	-0,39
Impôts, taxes et versements ass.	4 414	2,67	3 877	2,38	537	13,84
641100 SALAIRES APPOINTEM.COMMISSIONS	100 534	60,85	64 110	39,43	36 424	56,82
641200 CONGES PAYES	-288	-0,17	1 714	1,05	-2 002	-116,78
641410 IJ SALAIRES	79	0,05	549	0,34	-470	-85,59
641411 IJ SALAIRES	1 531	0,93	1 154	0,71	377	32,65
Salaires et traitements	101 856	61,65	67 527	41,53	34 329	50,84
645000 CHARGES SOCIALES	26 365	15,96	22 529	13,85	3 835	17,02
645500 PROV RETRAITE ARIAL	1 575	0,95	294	0,18	1 281	436,03
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	327	0,20	220	0,14	108	49,10
648100 FORMATION PERSONNEL	756	0,46	1 641	1,01	-885	-53,93
648200 CHARG CP	-542	-0,33	1 183	0,73	-1 725	-145,81
Charges sociales	28 482	17,24	25 867	15,91	2 614	10,11
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	352	0,21	237	0,15	114	48,15
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	5 497	3,33	449	0,28	5 048	#####
Dotations amortissements et prov.	5 849	3,54	686	0,42	5 163	752,25
651000 REDEVANCES	38	0,02	72	0,04	-34	-46,74
654400 PERTES S/CREANCES	58	0,03	224	0,14	-167	-74,31
654401 PERTES CREANCES	135	0,08	291	0,18	-156	-53,54
Autres charges	231	0,14	587	0,36	-356	-60,64
<b>Total</b>	<b>140 832</b>	<b>85,24</b>	<b>98 545</b>	<b>60,60</b>	<b>42 286</b>	<b>42,91</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>-795</b>	<b>-0,49</b>	<b>-5 321</b>	<b>-669,65</b>
Produits financiers						
Charges financières						



	du 01/01/2018	%	du 01/01/2017	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2018	CA	au 31/12/2017	CA	en euros	%
<b>Résultat financier</b>						
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	-6 115	-3,70	-795	-0,49	-5 321	-669,65
775200 CESS.IMMO CORPO.	4 667	2,82	250	0,15	4 417	#####
Produits exceptionnels	4 667	2,82	250	0,15	4 417	#####
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 667</b>	<b>2,82</b>	<b>250</b>	<b>0,15</b>	<b>4 417</b>	<b>#####</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-1 449</b>	<b>-0,88</b>	<b>-545</b>	<b>-0,33</b>	<b>-904</b>	<b>-166,01</b>