

**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 01/01/2019 au 31/12/2019

**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 01/01/2019 au 31/12/2019 , qui se caractérisent notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	30 328,74	euros
- Chiffre d'affaires :	182 328,55	euros
- Résultat net :	-4 856,52	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 17 juillet 2019.

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 27/10/2020

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 280	980	299	538
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	340	6	334	
Installations tech., matériels, outillage	12 308	10 979	1 329	5 643
Autres immobilisations corporelles	1 400	607	793	245
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>15 328</b>	<b>12 572</b>	<b>2 756</b>	<b>6 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	8 996		8 996	9 410
<b>Créances</b>				
Clients et comptes rattachés	70		70	8 311
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	152		152	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 361		2 361	1 035
Autres créances	14 956		14 956	5 962
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Total</b>	<b>26 534</b>		<b>26 534</b>	<b>24 717</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	1 039		1 039	3 905
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Act				
<b>Total</b>	<b>1 039</b>		<b>1 039</b>	<b>3 905</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>42 901</b>	<b>12 572</b>	<b>30 329</b>	<b>35 049</b>

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

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel		
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-4 857	-1 449
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>-4 857</b>	<b>-1 449</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	2 338	2 228
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	5 847	5 719
. Organismes sociaux	10 066	10 481
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	719	2 462
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	361	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	924	
<b>Total</b>	<b>20 253</b>	<b>20 890</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	14 932	15 607
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>30 329</b>	<b>35 049</b>

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

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
Ventes de marchandises	10 737	5,89	11 019	6,67	-282	-2,56
Production vendue	171 591	94,11	154 208	93,33	17 384	11,27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	132 708	72,79	123 748	74,90	8 960	7,24
Autres produits	580	0,32	2 775	1,68	-2 196	-79,11
<b>Total</b>	<b>315 616</b>	<b>173,10</b>	<b>291 750</b>	<b>176,58</b>	<b>23 866</b>	<b>8,18</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
Achats de marchandises	3 479	1,91	8 793	5,32	-5 314	-60,43
Variations stock (marchandises)	414	0,23	-557	-0,34	971	174,45
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	171 187	93,89	148 797	90,06	22 390	15,05
<b>Total</b>	<b>175 081</b>	<b>96,02</b>	<b>157 033</b>	<b>95,04</b>	<b>18 047</b>	<b>11,49</b>
<b>CHARGES</b>						
Impôts, taxes et versements ass.	5 164	2,83	4 414	2,67	751	17,01
Salaires et traitements	107 242	58,82	101 856	61,65	5 385	5,29
Charges sociales	27 160	14,90	28 482	17,24	-1 322	-4,64
Dotations amortissements, dep. et prov.	5 742	3,15	5 849	3,54	-107	-1,83
Autres charges	85	0,05	231	0,14	-146	-63,37
<b>Total</b>	<b>145 392</b>	<b>79,74</b>	<b>140 832</b>	<b>85,24</b>	<b>4 561</b>	<b>3,24</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-4 857</b>	<b>-2,66</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>1 259</b>	<b>20,58</b>
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
Quote-part des opérat. en commun						
<b>Résultat courant</b>	<b>-4 857</b>	<b>-2,66</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>1 259</b>	<b>20,58</b>
Produits exceptionnels			4 667	2,82	-4 667	-100,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>4 667</b>	<b>2,82</b>	<b>-4 667</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-4 857</b>	<b>-2,66</b>	<b>-1 449</b>	<b>-0,88</b>	<b>-3 408</b>	<b>-235,26</b>

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

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
<b>Chiffre d'affaires H.T.</b>	182 329	100,00	165 226	100,00	17 102	10,35
Ventes de marchandises	10 737	5,89	11 019	6,67	-282	-2,56
Coût d'achat marchandises vendues	3 894	2,14	8 236	4,98	-4 342	-52,72
<b>Marge commerciale</b>	6 843	63,74	2 783	25,25	4 061	145,93
Production vendue	171 591	94,11	154 208	93,33	17 384	11,27
Production stockée						
Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	171 591	94,11	154 208	93,33	17 384	11,27
Consommations de l'exercice	171 187	93,89	148 797	90,06	22 390	15,05
<b>Valeur ajoutée</b>	7 248	3,98	8 193	4,96	-945	-11,53
Subventions d'exploitation	132 708	72,79	123 748	74,90	8 960	7,24
Impôts, taxes et versements assim.	5 164	2,83	4 414	2,67	751	17,01
Charges de personnel	134 401	73,71	130 338	78,88	4 063	3,12
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	390	0,21	-2 811	-1,70	3 201	113,89
Reprises sur provisions et transferts	580	0,32	2 775	1,68	-2 196	-79,11
Autres produits						
Dotations amortissements et prov.	5 742	3,15	5 849	3,54	-107	-1,83
Autres charges	85	0,05	231	0,14	-146	-63,37
<b>Résultat d'exploitation</b>	-4 857	-2,66	-6 115	-3,70	1 259	20,58
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	-4 857	-2,66	-6 115	-3,70	1 259	20,58
Produits exceptionnels			4 667	2,82	-4 667	-100,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>			4 667	2,82	-4 667	-100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net de l'exercice</b>	-4 857	-2,66	-1 449	-0,88	-3 408	-235,26

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



## DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2019 au 31/12/2019 Durée : 12 mois	du 01/01/2018 au 31/12/2018 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	391	-2 811
+ Transferts de charges d'exploitation	580	2 775
+ Autres produits d'exploitation		
- Autres charges d'exploitation	85	231
+ 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>	<b>886</b>	<b>-266</b>

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 : 31/12/2019

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>Frais externes de formation</b>				
nécessaires à la mise en service		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>				
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>				
montant comptabilisé en charges pour l'exercice		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>

## ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	1 127	152		1 280
Terrains.....				
Constructions.....		340		340
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	11 648	661		12 308
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes .....	481	919		1 400
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>13 256</b>	<b>2 072</b>		<b>15 328</b>

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	589	391		980
Terrains.....				
Constructions.....		6		6
Installations techniques, matériel et outillage industriels .....	6 004	4 975		10 979
Autres immobilisations corporelles..	237	371		607
<b>Total.....</b>	<b>6 830</b>	<b>5 743</b>		<b>12 572</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.

#### Immobilisations décomposées :

**Structure :** amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

**Composants :** amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

#### 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	9 410	8 996	9 410	8 996
<b>Total.....</b>	<b>9 410</b>	<b>8 996</b>	<b>9 410</b>	<b>8 996</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.	18 578	18 578	-0

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

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	70
Autres créances.....	451
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.....	2 338	2 338		
Dettes fiscales et sociales.....	16 992	16 992		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	924	924		
Produits constatés d'avance.....	14 932	14 932		
<b>Total.....</b>	<b>35 185</b>	<b>35 185</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.....	1 849
Dettes fiscales et sociales.....	8 096
Autres dettes.....	30

**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.....

### Effectifs

### 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 01/01/2019 au 31/12/2019

## 1- BILAN ACTIF

N° 2050

2020

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	
Numéro SIRET* 41110650300021		04000 DIGNE LES BAINS	
		Néant <input type="checkbox"/> Ex. précédent (N-1) clos le :	
		Exercice N, clos le : 31/12/2019	
		31/12/2018	
		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
	Terrains	AN	AO
I C	Constructions	AP	AQ
M	Installat° tech., matériel et outillage ind.	AR	AS
M R	Autres immobilisations corporelles	AT	AU
P	Immobilisations en cours	AV	AW
B	Avances et acomptes	AX	AY
I	Participations évaluées (mise en équ.)	CS	CT
L F	Autres participations	CU	CV
I I	Créances rattachées à des participat°	BB	BC
S N	Autres titres immobilisés	BD	BE
E	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: 50px; 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: 50px; height: 15px; border: 1px solid black;" type="text" value="B1"/> )	DF		
	Autres réserves (dt achat oeuvres origin. art. vivants* <input style="width: 50px; 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	-4 857	-1 449
	Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées*	DK			
	TOTAL (I)	DL	-4 857	-1 449
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: 50px; 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	2 338	2 228
	Dettes fiscales et sociales	DY	16 992	18 662
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	924		
Compt régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	14 932	15 607
	TOTAL (IV)	EC	35 185	36 497
	Ecarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	30 329	35 049
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	35 185	36 497
(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	10 737	FB		FC	10 737	11 019
	Production vendue : - biens*	FD		FE		FF		
	- services*	FG	171 591	FH		FI	171 591	154 208
	<b>Chiffres d'affaires nets*</b>	FJ	182 329	FK		FL	182 329	165 226
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	132 708	123 748
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	580	2 775
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	315 616
Charges d'exploit.	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	3 479	8 793
	Variation de stock (marchandises)*					FT	414	-557
	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	171 187	148 797
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	5 164	4 414
	Salaires et traitements*					FY	107 242	101 856
	Charges sociales (10)					FZ	27 160	28 482
	- Sur immobilisations : - dotations aux amortissements*					GA	5 742	5 849
	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	85	231	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	320 473	297 865
<b>1- RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						GG	-4 857	-6 115
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	-4 857	-6 115

(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
	Reprise sur provisions et transferts de charges	HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD		4 667
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
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices* (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	315 616	296 417
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	320 473	297 865
<b>5- BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)</b>		HN	-4 857	-1 449
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)	IG		
	(3) Dont - Crédit-bail mobilier*	HP		
	- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'expl. afférentes à des ex. antérieurs (à détailler au (8))	IH		
	(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	580	2 775
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
Dont montant des cot. sociales obliga. hors CSG-CRDS	A5			
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	75	38	
(13) Dt primes cot.comp.pers.: facult.	A6			
Obl.	A9			
Dont cotisations facultatives Madelin (part déductible)	A7			
Dont cot. facul. aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
(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.		
(8) Détail des produits et charges des exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

## 5 - IMMOBILISATIONS

N° 2054 2020

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	1 127	KE	152	
C R P R E 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	11 648	KT	661	
	Autres immob. corporelles	- Instal générales, agencts, aménagemts div*			KV		KW	
		- Matériel de transport*			KY		KZ	
		- Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	481	LC	919
		- Emballages récupérables et divers*			LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		
Avances et acomptes			LK		LL			
TOTAL III				LN	12 129	LO	1 920	
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>				0G	13 256	0H	2 072	
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 4		
I	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		C0		D0		
C	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		LV		LW	1 280	
C R P R E 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	340
	Instal. tech., matériel et outillage ind.			MJ		MK	12 308	
	Autres immob. corp.	- Installations générales, agencements, aménagements			MM		MN	
		- Matériel de transport			MP		MQ	
		- Mat. de bureau et informatique, mobilier			MS		MT	1 400
		- Emballages récupérables et div			MV		MW	
	Immob. corporelles en cours	MY		MZ		NA		
Avances et acomptes	NC		ND		NE			
TOTAL III				NG		NH	14 048	
F	Participations évaluées (mise en équ.)			0U		M7		
I	Autres participations			0X		0Y		
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>				0K		0L	15 328	
						0M		

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

## SUR IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES

Exercice N clos le					31/12/2019	
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 589			PF 391			PG			PH 980		
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 6			PX			PY 6		
Inst. techn., matériel et outillage ind.			PZ 6 004			QA 4 975			QB			QC 10 979		
- 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 237			QM 371			QN			QO 607		
- Emballages récup. et div.			QP			QR			QS			QT		
TOTAL III			QU 6 241			QV 5 352			QW			QX 11 592		
TOTAL GENERAL (I + II + III)			ON 6 830			OP 5 742			OQ			OR 12 572		
<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		



Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL		Néant		*				
		X						
Nature des provisions	Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : Dotations de l'ex.		DIMINUTIONS : Reprises de l'ex.		Montant à la fin de l'exercice	
	1		2		3		4	
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** 2020

Désignation de l'entreprise :		ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL			Néant	*	
CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	
				1	2	3	
De l'actif immo- bilisé	Créances rattachées à des participations	<b>UL</b>			<b>UM</b>		
	Prêts (1) (2)	<b>UP</b>			<b>UR</b>		
	Autres immobilisations financières	<b>UT</b>			<b>UV</b>		
De l'actif circulant	Clients douteux ou litigieux	<b>VA</b>					
	Autres créances clients	<b>UX</b>	70		70		
	Cré. repr. * (Prov dépr. <input type="text" value="UO"/> )	<b>Z1</b>					
	Personnel et comptes rattachés	<b>UY</b>					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	<b>UZ</b>	152		152		
	Etat et autres collectivités publiques	<b>VM</b>					
	Impôts sur les bénéfécies						
	Taxe sur la valeur ajoutée	<b>VB</b>	2 361		2 361		
	Autres impôts, taxes, versements assim.	<b>VN</b>					
	Divers	<b>VP</b>					
	Groupes et associés (2)	<b>VC</b>	13 804		13 804		
	Débiteurs divers (dt créances rel. à op. pens. de titres)	<b>VR</b>	1 152		1 152		
	Charges constatées d'avance	<b>VS</b>	1 039		1 039	-0	
	<b>TOTAUX</b>	<b>VT</b>	18 578	<b>VU</b>	18 578	<b>VV</b> align="right">-0	
RE N V	(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>					
CADRE B		ETAT DES DETTES		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)	<b>VG</b>					
	à 1 maximum à l'origine	<b>VH</b>					
	à + de 1 an à l'origine						
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	<b>8A</b>					
	Fournisseurs et comptes rattachés	<b>8B</b>	2 338		2 338		
	Personnel et comptes rattachés	<b>8C</b>	5 847		5 847		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	<b>8D</b>	10 066		10 066		
	Etat et autres collectivités publiques	<b>8E</b>					
	Impôts sur les bénéfécies						
	Taxe sur la valeur ajoutée	<b>VW</b>	719		719		
	Obligations cautionnées	<b>VX</b>					
	Autres impôts, taxes et assimilés	<b>VQ</b>	361		361		
	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>	924		924		
	Dettes représentatives de titres empruntés*	<b>Z2</b>					
	Produits constatés d'avance	<b>8L</b>	14 932		14 932		
	<b>TOTAUX</b>	<b>VY</b>	35 185	<b>VZ</b>	35 185		
RE N V	(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>					

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL Néant <input type="checkbox"/> *					Exercice N, clos le : 31/12/2019	
<b>I. REINTEGRATIONS</b>					<b>BENEFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	
Rémunération du travail de l'exploitant (entreprise IR) ou des associés de sociétés						
Avantages personnels non déductibles* (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)		WD	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		WE	
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)		WG	
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. tableau 2067)		XX	
Amendes et pénalités		WJ	Charges financières (art 39-1-3* et 212 bis)		XZ	
Réintégration prévues à l'article 155 du CGI						
Impôts sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)						
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.*		WL	Résultats bénéficiaires visés à l'art. 209B CGI		L7
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 15% ou 19% (12,8% pour les entre. soumises à l'IR)						
Moins-values nettes à long terme imposées au taux de 0%						
Fraction imposable des plus-values - Plus-values nettes à court terme						
réalisées au cours des exerc. antérieurs* - Plus-values soumises au régime des fusions						
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						
Réintégration diverses (à détailler sur feuillet séparé)		Intérêts exédentaires (art. 39-1-3 et 212)		SU	Zone d'ent.* (act. exo.)	
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						
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel au tonnage						
					TOTAL I	
<b>II. DEDUCTIONS</b>					<b>PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE</b>	
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E.*						
Prov. et charges à payer non-déductibles, antérieurement taxées, et réintégrées dans les résultats comptables de l'ex. (tab 2058-B, cadre III)						
Régimes	Plus-values - imposées aux taux de 15% (12,8% pour les ent. soumises à l'IR) *					
imposition	nettes - imposées aux taux de 0%					
	- imposées aux taux de 19%					
particuliers	à - imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures					
et impos.	long terme - imputées sur déficits antérieurs					
	Autres plus-values imposées au taux de 19%					
différées	Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée *					
	Régime des sociétés mères et des filiales*. (Quote-part des frais et charges à déduire des produits nets de participations (2A) )					
	Produit net des act* et parts d'intérêts :					
	Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99% (art 223 B)					
Dédution autorisée au titre des invest. réalisés dans les collectivités d'Outre-mer						
Mesures						
Majoration d'amortissement *						
	Entreprise nouvelle 44 septies	K9	Entreprise nouvelle art. 44 sexies	L2	Jeunes entre. innovantes (art 44 sexies A)	L5
d'incitation	Pôle de compétitivité hors CICE	L6	Sociétés d'investissement s immo.	K3	Zone restruc. défense (art. 44 terdecies)	PA
	Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies)	OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44)	1F	Zone franche d'activités NS (art. 44 quaterdecies)	XC
	Zone de revitalisation rurale (44)	PC	Bassin Urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)	PP	Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies)	PB
Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM* (entreprises à l'IS)						
Déd. div. (cf. feuillet séparé)		dont déd. except. (art 39 decies)		Créance dégagée par le report en arrière du déf. (IS)		ZI
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies A)		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies B)		
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies C)		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies D)		
		dont déd. except. pour investissement (art 39 decies E)				
Dédution des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage						
					TOTAL II	
<b>III. RESULTAT FISCAL</b>						
Résultat fiscal avant imputation			bénéfice (I moins II)		XI	
des déficits reportables :			déficit (II moins I)		XJ	4 857
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)						
RESULTAT FISCAL			BENEFICE (XN) ou DEFICIT reportable en avant (XO)		XN	4 857

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

N° 2058-B 2020

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	10 800	
Déficits imputés (report lignes XB et XL du tableau 2058A)		K5		
Déficits reportables (différence K4- K5)		K6	10 800	
Déficit de l'exercice (tab 2058-A, ligne XO)		YJ	4 857	
<b>TOTAL des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)</b>		<b>YK</b>	<b>15 657</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 Al 1 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 Al. 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		*		
<b>TABLEAU D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT</b>						
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	-1 449			
Prélèvements sur les réserves		0E				
TOTAL I		0F	-1 449			
Affectat°	Affectation aux réserves - Réserve légale	ZB				
	- Autres réserves	ZD				
	Dividendes	ZE				
	Autres répartitions	ZF	-1 449			
	Report à nouveau	ZG				
(N.B. Le total I doit nécessairement être égal au total II)		TOTAL II	ZH	-1 449		
(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						
<b>RENSEIGNEMENTS DIVERS</b>				<b>EXERCICE N</b>	<b>EXERCICE N -1</b>	
Engagements	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit bail	J7	YQ			
	- Engagements de crédit-bail immobilier		YR			
	- Effets portés à l'escompte et non échus		YS			
Détails des postes	- Sous-traitance		YT	109 805	99 533	
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois	J8	XQ	427	389	
	- Personnel extérieur de l'entreprise		YU			
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)		SS	3 007	2 533	
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages		YV	85		
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales professionnelles	ES	ST	57 863	46 343	
Total du poste correspondant à la ligne FW du tab. n° 2052			ZJ	171 187	148 797	
impôts et taxes	- Taxe professionnelle, CFE, CVAE		YW			
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers	ZS	9Z	5 164	4 414	
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tab. n° 2052			YX	5 164	4 414
T.V.A.	- Montant de la TVA collectée		YY	12 864	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	9 989	5 822	
Divers	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS1 ou modèle 2460 de 2019)*		OB	106 084		
	- 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	JA	PV à 15%	JK	PV à 0% (1	
			PV à 19%	JM	Imputation	
	Groupe : résultat d'ens.	JD	PV à 15%	JN	PV à 0% (1	
			PV à 19%	JP	Imputation	
Si vous relevez du régime de groupe : Indiquer 1 pour soc. mère ou 2 pour filiale			JH	N°SIRET de la société mère	JJ	

## 12 - DETERMINATION DES PLUS ET MOINS VALUES

N° 2059-A

2020

Désignation de l'entreprise : ASSA OFFICE DU TOURISME DE DIGNE -FISCAL			Néant	X	*		
<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 amorts. * (5)	Valeur résiduelle (6)
1							
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							
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	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice.			+	+	+	
18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme.			-	-	-	
19	Divers (Détail à donner sur une note annexe)*	+	+	+	+	+	+
<b>Cadre A : Plus ou moins-value nette à court terme (total des lignes 1 à 19)(9)</b>							
<b>Cadre B : Plus ou moins-value nette à long terme (total des lignes 1 à 19)(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 durée différente (art.39	N-1 N-2 N-3						
	quaterdecies 1 ter et 1 quater du CGI)	N-4 N-5						
	(à préciser) au titre de :	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						
Prélèv. 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		*
Exercice ouvert le :	01/01/2019	et clos le :	31/12/2019	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	182 329	
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>	182 329	
<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		
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>	0	
<b>III - CHARGES A RETENIR POUR LE CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE</b>				
Achats		ON	114 255	
Variation négative des stocks		OQ	414	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et redevances		OR	59 984	
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	85	
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>	174 739	
<b>IV - VALEUR AJOUTEE PRODUITE</b>				
Calcul de la valeur ajoutée	<b>Total 1 + Total 2 - Total 3</b>	<b>OG</b>	7 590	
<b>V - Cotisation sur la Valeur ajoutée des entreprises</b>				
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les form. 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les form. 1329AC et 1329 DEF. Si la VA est négative, il convient de reporter un montant égal à zéro au cadre C des form. 1329 AC et 1329 DEF).		SA	7 590	
<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 (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)		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 01/01/2019 au 31/12/2019

## FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours  
de l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	182 329	165 226	10 %
Achats consommés	-113 699	-107 769	6 %
Marge brute totale	68 630	57 457	19 %
Autres produits	133 288	131 190	2 %
Autres charges	-206 774	-190 096	9 %
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-4 857</b>	<b>-1 449</b>	<b>-235 %</b>
Détails aux tableaux 1A et 1B			

SYNTHETISENT ñ

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	832	411
Crédit moyen accordé aux clients	-2	17
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	5	5
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	74	79
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	1 854	1 591
Solvabilité à court terme	6 281	3 828
Autonomie financière		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires		
Détails au tableau 4		

COMPLETE  
ò

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018
Immobilisations	2 756	6 426
Stocks	8 996	9 410
Créances et divers	17 654	19 213
Avoirs financiers		
<b>TOTAL EMPLOIS</b>	<b>29 405</b>	<b>35 049</b>
Capital et réserves		
Résultat net	-4 857	-1 449
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	34 262	36 497
<b>TOTAL RESSOURCES</b>	<b>29 405</b>	<b>35 049</b>
Détails au tableau 2		

PREPARE L'ANALYSE ò

De votre résultat à votre trésorerie	
<b>Marge brute</b>	
68 630	
<b>Autres produits et charges</b>	
-73 486	
<b>Résultat net de l'exercice</b>	
-4 857	
<b>Variation des comptes de bilan (hors résultat)</b>	
4 857	
<b>Variation de trésorerie</b>	
-0	
Détails au tableau 3	

AFFINE  
ï

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	10 737 100 %	11 019 100 %	-282 -3 %	Production vendue	171 591 100 %	154 208 100 %	17 384 11 %
Coût d'achat des marchandises	-3 479 32 %	-8 793 80 %	5 314 -60 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	-414 4 %	557 5 %	-971 -174 %	Prod. affectée en immobilisat.			
<b>Marge brute commerciale</b>	<b>6 843 64 %</b>	<b>2 783 25 %</b>	<b>4 061 146 %</b>	<b>Production de l'exercice</b>	<b>171 591 100 %</b>	<b>154 208 100 %</b>	<b>17 384 11 %</b>
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe	-109 805 64 %	-99 533 65 %	-10 272 10 %
				<b>Marge brute de production</b>	<b>61 786 36 %</b>	<b>54 674 35 %</b>	<b>7 112 13 %</b>
<b>MARGE BRUTE</b>	<b>68 630</b>				<b>57 457</b>		<b>11 173</b>
<b>TOTALE</b>	<b>38 %</b>				<b>35 %</b>		<b>19 %</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	-61 382	34	-49 264	30	-12 118	25 %	
<b>VALEUR AJOUTEE</b>	<b>7 248</b>	<b>4</b>	<b>8 193</b>	<b>5</b>	<b>-945</b>	<b>-12 %</b>	
Subventions et impôts	127 544	70	119 334	72	8 209	7 %	
Frais de personnel	-134 401	74	-130 338	79	-4 063	3 %	
Cotisations personnelles							
<b>EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION</b>	<b>390</b>	<b>0</b>	<b>-2 811</b>	<b>2</b>	<b>3 201</b>	<b>114 %</b>	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	-5 247	3	-3 305	2	-1 942	59 %	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-4 857</b>	<b>3</b>	<b>-6 115</b>	<b>4</b>	<b>1 259</b>	<b>21 %</b>	
Charges et prod. financiers							
<b>RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS</b>	<b>-4 857</b>	<b>3</b>	<b>-6 115</b>	<b>4</b>	<b>1 259</b>	<b>21 %</b>	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.			4 667	3	-4 667	-100 %	
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 857</b>	<b>3</b>	<b>-1 449</b>	<b>1</b>	<b>-3 408</b>	<b>-235 %</b>	

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2019 au 31/12/2019

## 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	10 737 100 %	11 019 100 %	-282 -3 %	Production vendue	171 591 100 %	154 208 100 %	17 384 11 %
Coût d'achat des marchandises	-3 479 32 %	-8 793 80 %	5 314 -60 %	Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock	-414 4 %	557 5 %	-971 -174 %	Prod. affectée en immobilisat.			
<b>Marge brute commerciale</b>	<b>6 843 64 %</b>	<b>2 783 25 %</b>	<b>4 061 146 %</b>	<b>Production de l'exercice</b>	<b>171 591 100 %</b>	<b>154 208 100 %</b>	<b>17 384 11 %</b>
				Matières 1° et consommations			
				Sous-traitance directe	-109 805 64 %	-99 533 65 %	-10 272 10 %
				<b>Marge brute de production</b>	<b>61 786 36 %</b>	<b>54 674 35 %</b>	<b>7 112 13 %</b>

<b>MARGE BRUTE</b>	<b>68 630</b>		<b>57 457</b>		<b>11 173</b>	
<b>TOTALE</b>	<b>38 %</b>		<b>35 %</b>		<b>19 %</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,...)	-63 160	35	-49 741	30	-13 419	27 %
Utilisation de personnel interne	-139 782	77	-134 780	82	-5 002	4 %
Utilisation de personnel externe	-3 166	2	-2 571	2	-595	23 %
Contributions à l'Etat & aux coll.						
Impôts sur les bénéfices						
Utilisation de moyens financiers	-77	0	-35	0	-41	117 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	132 698	73	128 222	78	4 477	3 %
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 857</b>	<b>3</b>	<b>-1 449</b>	<b>1</b>	<b>-3 408</b>	<b>-235 %</b>

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2019 au 31/12/2019

<b>Tableau 2 LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
<b>EMPLOIS</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>RESSOURCES</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
<b>ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	299	538	Compte de l'exploitant ou capital social		
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels, ...	2 456	5 888	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.		
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.			Résultat net de l'entreprise	-4 857	-1 449
<b>TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS</b>	<b>2 756</b>	<b>6 426</b>	<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>-4 857</b>	<b>-1 449</b>
<b>Fonds de roulement négatif</b>	<b>7 612</b>	<b>7 875</b>	Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
<b>Variation positive</b>	<b>263</b>		Comptes-courants associés		
			<b>TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS</b>	<b>-4 857</b>	<b>-1 449</b>
			<b>Fonds de roulement positif</b>		
			<b>Variation négative</b>		
<b>ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE</b>					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	8 996	9 410	Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	-854	8 311	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	2 338	2 228
Autres créances à court terme : débiteurs divers	17 468	6 996	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.	16 992	18 662
Charges constatées d'avance	1 039	3 905	Produits constatés d'avance	14 932	15 607
<b>TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION</b>	<b>26 649</b>	<b>28 623</b>	<b>TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION</b>	<b>34 262</b>	<b>36 497</b>
<b>Besoin en financement d'exp.</b>			<b>Excédent en financement d'exp.</b>	<b>7 612</b>	<b>7 875</b>
<b>Variation positive</b>			<b>Variation négative</b>	<b>263</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>29 405</b>	<b>35 049</b>	<b>TOTAUX RESSOURCES</b>	<b>29 405</b>	<b>35 049</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE</b>				<b>-7 612</b>	<b>7 612</b>
					<b>-0</b>

## ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2019 au 31/12/2019

Tableau 3

## DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
<b>MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)</b>	<b>68 630</b>	<b>57 457</b>	<b>11 173</b>
Autres biens et services consommés	-61 382	-49 264	-12 118
Subventions et impôts	127 544	119 334	8 209
Frais de personnel	-134 401	-130 338	-4 063
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations Charges et provisions diverses	-5 247	-3 305	-1 942
Charges et produits financiers			
Charges et produits exceptionnels Impôts sur les bénéfices		4 667	-4 667
<b>Total des autres produits et charges</b>	<b>-73 486</b>	<b>-58 906</b>	<b>-14 581</b>
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>	<b>-4 857</b>	<b>-1 449</b>	<b>-3 408</b>

de votre résultat ...

	Au 31/12/2019	Au 31/12/2018	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
<b>TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE</b>				
<b>RESULTAT NET DE L'EXERCICE</b>				<b>4 857</b>
Immobilisations nettes	2 756	6 426	3 671	
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)		-1 449	1 449	
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)	8 996	9 410	414	
Clients moins acomptes (provisions déduites)	-854	8 311	9 165	
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	18 508	10 901		7 606
Fournisseurs	2 338	2 228	110	
Dettes fiscales, sociales et autres	31 924	34 269		2 345
<b>Totaux des variations des comptes de bilan</b>			<b>14 808</b>	<b>14 808</b>
<b>TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE</b>	<b>-0</b>			<b>0</b>

... à votre trésorerie



ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE  
du 01/01/2019 au 31/12/2019

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...	571	526
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...	832 11	411 23
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...	571	526
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...	-2 542	17 496
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...	5 514	5 452
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	74	79
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	1 854	1 591

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	6 281	3 828
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 01/01/2019 au 31/12/2019

## DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

### Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	70
Autres créances.....	451
Disponibilités.....	
<b>Total.....</b>	<b>521</b>

### Charges constatées d'avance :

<b>Total.....</b>	<b>1 039</b>
-------------------	--------------

### Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	1 849
Dettes fiscales et sociales.....	8 096
Autres dettes.....	30
<b>Total.....</b>	<b>9 974</b>

### Produits constatés d'avance :

<b>Total.....</b>	<b>14 932</b>
-------------------	---------------

## ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

**Produits à recevoir :**

418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	70,00
	<b>Créances clients et comptes rattachés</b>	<b>70,00</b>
438700	ORGANISMES SOCIAUX PROD.A RECE	151,70
468700	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	299,49
	<b>Autres créances</b>	<b>451,19</b>
	<b>Total.....</b>	<b>521,19</b>

**Charges constatées d'avance :**

486000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 039,31
	<b>Total.....</b>	<b>1 039,31</b>

**Charges à payer :**

408100	FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 848,70
	<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>1 848,70</b>
428200	DETTES. PROV. CONGES A PAYER	3 695,77
428201	PROV CP	1 083,68
428202	PROV CP	858,20
428204	PROVISION CP	209,17
438200	CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 444,87
438201	CHARG SOC S/CP	405,09
438202	CHARG SOC S/CP	315,08
438204	CHRG SOC S/CP	83,67
	<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>8 095,53</b>
419800	CLTS RRR & AVOIRS A ACCORDER	30,00
	<b>Autres dettes</b>	<b>30,00</b>
	<b>Total.....</b>	<b>9 974,23</b>

**ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES****Produits constatés d'avance :**

487000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	14 931,95
	<b>Total.....</b>	<b>14 931,95</b>

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
205100 LOGICIEL	1 280		1 280	1 127
280510 MAT AUTR IMMO INCORP		980	-980	-589
Autres immo.incorp.,avances & acptes	1 280	980	299	538
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
213510 AGENCEMENTS DES CONSTRUCTIONS	340		340	
281350 AMORT.INSTAL.GENE.AGENC.AMENAG		6	-6	
Constructions	340	6	334	
215000 INSTAL.TECHNIQUES,MAT.& OUTIL.	147		147	147
215001 INST TECH MAT OUT	4 288		4 288	3 788
215002 MATERIEL JETONS DE LAVAGE	726		726	561
215004 MAT ET OUT VB	7 063		7 063	7 063
215010 MAT ET OUT VB	84		84	89
281500 AMORT.INST.TECH.MATERIEL & OUT		10 979	-10 979	-6 004
Installations tech., matériels, outillage	12 308	10 979	1 329	5 643
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMATIQUE	832		832	481
218310 MAT BUR MAT INFORM. V.B.	499		499	
218320 MAT. BUREAU INFORM. VD	53		53	
218340 MAT. BUR. MAT. INFORMAT.	16		16	
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORMATIQU		607	-607	-237
Autres immobilisations corporelles	1 400	607	793	245
Immo. en cours, avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
<b>Total</b>	<b>15 328</b>	<b>12 572</b>	<b>2 756</b>	<b>6 426</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Produits intermédiaires et finis				
371000 STOCK DE MSES	3 630		3 630	4 849
371001 STOCK DE MSES	1 927		1 927	1 317
371002 STOCK DE MSES	3 439		3 439	3 243
Marchandises	8 996		8 996	9 410
<b>Créances</b>				
411000 CLIENTS				8 301
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	70		70	10
Clients et comptes rattachés	70		70	8 311
Fournisseurs débiteurs				
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A RECE	152		152	
Personnel	152		152	
Etat, impôts sur les bénéfices				
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.	79		79	
445660 TVA RECUP BS	1 473		1 473	115
445712 TVA COLLECTEE				177
445714 TVA COLLECTEE A 10				0
445860 TVA/FACTURES NON PARVENUES	766		766	742
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	43		43	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 361		2 361	1 035
180000 COMPTES DE LIAISONS DES ETABLI	13 804		13 804	4 736
467350 TRESORERIE TUD	853		853	446
468700 DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	299		299	780
Autres créances	14 956		14 956	5 962
<b>Divers</b>				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				
<b>Total</b>	<b>26 534</b>		<b>26 534</b>	<b>24 717</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 039		1 039	3 905
Charges constatées d'avance	1 039		1 039	3 905
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Act				

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/2019</b>	<b>Net au 31/12/2018</b>
<b>Total</b>	<b>1 039</b>		<b>1 039</b>	<b>3 905</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>42 901</b>	<b>12 572</b>	<b>30 329</b>	<b>35 049</b>



	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<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	-4 857	-1 449
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>Total</b>	<b>-4 857</b>	<b>-1 449</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	489	465
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES	1 849	1 763
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 338	2 228

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Dettes fiscales et sociales :		
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER	3 696	3 683
428201 PROV CP	1 084	1 152
428202 PROV CP	858	749
428204 PROVISION CP	209	135
. Personnel	5 847	5 719
431000 URSSAF	3 363	3 472
431001 URSSAF	1 278	1 193
431002 URSSAF	640	631
431004 URSSAF	163	160
437200 MUTUELLES	144	149
437201 MUTALPES	65	54
437202 COT GPA	60	30
437203 MUTEX STE CROIX	7	
437204 MUTUELLES	6	6
437210 GENERALI	225	201
437230 CAISSE RETRAITE	66	62
437232 CAISSE RETRAITE		28
437300 CAISSE RETRAITE NON CADRES	915	715
437301 CAISSE RETRAITE	303	200
437302 CAISSE RETRAITE	151	132
437304 CAISSE RETRAITE	40	27
437731 FONGECIF	391	1 137
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER	1 445	1 473
438201 CHARG SOC S/CP	405	457
438202 CHARG SOC S/CP	315	300
438204 CHR G SOC S/CP	84	54
. Organismes sociaux	10 066	10 481
. Etat, impôts sur les bénéfiques		
445510 TVA A DECAISSER	106	2 191
445620 TVA DEDUCTIBLE S/IMMO.		41
445711 TVA COLLECTEE		227
445712 TVA COLLECTEE	368	
445714 TVA COLLECTEE A 10	134	
445715 TVA COLLECTEE - TAUX REDUIT	110	1
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR		2
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	719	2 462
. Etat, obligations cautionnées		
447110 TAXES SUR LES SALAIRES	361	
. Autres dettes fiscales et sociales	361	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
419800 CLTS RRR & AVOIRS A ACCORDER	30	

	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
<i>411000 CLIENTS</i>	894	
Autres dettes	924	
<b>Total</b>	<b>20 253</b>	<b>20 890</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
<i>487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</i>	14 932	15 607
Produits constatés d'avance	14 932	15 607
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>30 329</b>	<b>35 049</b>

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
<b>PRODUITS</b>						
707340 VENTES	800	0,44	76	0,05	724	957,93
707341 VENTE HT 5.5% VB	57	0,03			57	#####
707350 VENTES ACCUEIL	4 720	2,59	5 076	3,07	-356	-7,01
707351 VENTES ACCUEIL 20%	919	0,50	1 128	0,68	-209	-18,57
707353 DEPOT BOUTIQUE	728	0,40	702	0,42	26	3,71
707531 VENTES	1 511	0,83	1 551	0,94	-40	-2,57
707532 VENTES	1 009	0,55	938	0,57	70	7,51
707533 VENTES	616	0,34	994	0,60	-378	-38,04
707534 VENTE 5.5% VD	305	0,17			305	#####
707535 VENTES			109	0,07	-109	-100,00
707542 VENTES	37	0,02	445	0,27	-408	-91,79
707544 VENTE ACCUEIL 20% SC	37	0,02			37	#####
Ventes de marchandises	10 737	5,89	11 019	6,67	-282	-2,56
706002 LOC VIA FERRATA	7 915	4,34	7 340	4,44	575	7,83
706003 LOC GEOGUIDE	5 591	3,07	4 932	2,98	660	13,37
706007 VOL PLANEURS			613	0,37	-613	-100,00
706008 PHOTOS VD	0	0,00	2	0,00	-2	-81,97
706010 LOC VTT FL			70	0,04	-70	-100,00
706011 PHOTOS VB	617	0,34	737	0,45	-120	-16,30
706012 PHOTOCOPIES H.T. VB	231	0,13			231	#####
706013 PHOTOCOPIES	833	0,46			833	#####
706014 PHOTOCOPIES	567	0,31			567	#####
706101 DEPOT DOC	150	0,08	183	0,11	-33	-18,18
706103 DEPOT DOC			267	0,16	-267	-100,00
706110 VISITES GUIDAGE	403	0,22	200	0,12	203	101,36
706111 VISITES GUIDAGE	1 656	0,91	1 138	0,69	518	45,53
706120 GUIDE			7 900	4,78	-7 900	-100,00
706121 GUIDE			250	0,15	-250	-100,00
706122 GUIDE			2 350	1,42	-2 350	-100,00
706123 GUIDE			333	0,20	-333	-100,00
706137 INSERTION GUIDE 2010			440	0,27	-440	-100,00
706138 INSERTION GUIDE 2011			1 040	0,63	-1 040	-100,00
706139 PUB GUIDE 2011			1 700	1,03	-1 700	-100,00
706140 PLAN 2011	-80	-0,04	10 003	6,05	-10 083	-100,79
706141 INSERTION GUIDE 2012	33	0,02	3 052	1,85	-3 019	-98,91
706142 PUB GUIDE 2012			1 519	0,92	-1 519	-100,00
706143 PLAN 2012			1 250	0,76	-1 250	-100,00
706145 GUIDE 2019 PUB HT DL	6 300	3,46			6 300	#####
706146 GUIDE 2019 PUB HT VB	1 380	0,76			1 380	#####
706148 GUIDE 2019 PUB HT SC	200	0,11			200	#####
706149 PLAN 2019 PUB HT DLB	2 490	1,37			2 490	#####
706150 PROG ANIM 2019 PUB HT	870	0,48			870	#####
706152 INSC GUIDE 2019	10 220	5,61			10 220	#####

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
706153 PUB GUIDE 2019	5 888	3,23			5 888	#####
706154 GUIDE VERDON 2019	2 020	1,11			2 020	#####
706155 PUB PLAN 2019	1 264	0,69			1 264	#####
706700 VENTES PROD TOURISTIQUES	88 742	48,67	70 090	42,42	18 652	26,61
706702 COMMERCIALISATIONS	32 811	18,00	38 445	23,27	-5 634	-14,65
708352 COMM VENTES BILLETS	449	0,25	169	0,10	280	165,88
708353 COMMISSION TUD	300	0,16	184	0,11	116	62,96
708354 COM/GESTION GITES RETRO.	740	0,41			740	#####
Production vendue	171 591	94,11	154 208	93,33	17 384	11,27
Production stockée						
Production immobilisée						
740000 IND.FIN CARRIERE/ARIAL ASS.	1 923	1,05			1 923	#####
740040 SUB CC 3 VALLEES DE FONCT	130 297	71,46	123 661	74,84	6 636	5,37
740121 SUB	263	0,14	68	0,04	195	287,84
740122 SUB	224	0,12	19	0,01	205	#####
Subventions d'exploitation	132 708	72,79	123 748	74,90	8 960	7,24
791000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	511	0,28	558	0,34	-47	-8,42
791110 IJ	339	0,19	476	0,29	-136	-28,66
791111 IJ	-271	-0,15	1 829	1,11	-2 100	-114,82
791112 IJ			12	0,01	-12	-100,00
791900 PART FRAIS FORMATION			-152	-0,09	152	100,00
791998 TRANSFERT CH			52	0,03	-52	-100,00
Autres produits	580	0,32	2 775	1,68	-2 196	-79,11
<b>Total</b>	<b>315 616</b>	<b>173,10</b>	<b>291 750</b>	<b>176,58</b>	<b>23 866</b>	<b>8,18</b>
<b>CONSOMMATIONS</b>						
607110 ACHATS 5.5%	251	0,14	563	0,34	-312	-55,48
607113 ACHATS 5.5%			188	0,11	-188	-100,00
607210 ACHATS 5.5%	168	0,09	407	0,25	-239	-58,68
607310 ACHATS 5.5%	1 293	0,71	2 747	1,66	-1 454	-52,92
607311 ACHATS 5.5%	1 074	0,59	1 751	1,06	-676	-38,64
607312 ACHATS 5.5%	310	0,17	3 138	1,90	-2 827	-90,11
607313 ACHATS EXONERES STE CROIX	383	0,21			383	#####
Achats de marchandises	3 479	1,91	8 793	5,32	-5 314	-60,43
603700 VAR. STK. MARCHANDISES	1 219	0,67	1 855	1,12	-636	-34,27
603701 VAR STOCK MSES	-610	-0,33	-13	-0,01	-597	#####
603702 VAR STOCK MSES	-195	-0,11	-2 399	-1,45	2 204	91,86
Variations stock (marchandises)	414	0,23	-557	-0,34	971	174,45
Achats de matières premières						

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
et d'autres approvisionnements						
Variation de stock (mat. premières)						
604100 ACHATS PRESTATIONS			120	0,07	-120	-100,00
604102 ACHATS PRESTATIONS			1 141	0,69	-1 141	-100,00
604110 ACHATS PROD TOURISTIQUES	81 937	44,94	63 544	38,46	18 392	28,94
604112 ACHATS PROD TOURISTIQUES	27 869	15,28	34 728	21,02	-6 860	-19,75
606310 PO	298	0,16	153	0,09	146	95,54
606311 PO	179	0,10	88	0,05	90	102,48
606312 PO	33	0,02	10	0,01	23	225,55
606313 PO	5	0,00	3	0,00	2	66,79
606314 PETITS OUTILLAGES	9	0,00	8	0,00	1	13,11
606315 PETITS OUTILLAGES	88	0,05	1	0,00	86	#####
606340 PO	51	0,03	81	0,05	-30	-37,24
606341 PO	1	0,00	2	0,00	-1	-33,33
606410 FRAIS DE BUREAU	267	0,15	207	0,13	60	28,93
606411 FRAIS DE BUREAU	18	0,01	2	0,00	16	658,16
606412 FRAIS DE BUREAU			8	0,00	-8	-100,00
606414 FRAIS DE BUREAU			2	0,00	-2	-100,00
606415 FRAIS DE BUREAU	22	0,01	34	0,02	-12	-35,80
613500 LOCATIONS MOBILIERES	3	0,00			3	#####
613510 LOCATION	43	0,02	41	0,02	2	4,65
613511 LOCATION	59	0,03	87	0,05	-28	-32,00
613520 LOCATION	63	0,03	91	0,06	-28	-31,08
613521 LOCATION	63	0,03	31	0,02	31	100,00
613522 LOCATION	63	0,03	31	0,02	31	100,00
613523 LOCATION	63	0,03	35	0,02	28	77,93
613530 LOCATION	14	0,01	14	0,01		
613531 LOCATION	14	0,01	14	0,01		
613532 LOCATION	14	0,01	14	0,01		
613540 LOCATION	28	0,02	28	0,02	-0	-0,28
615200 ENTRETIEN IMMOBILIER	28	0,02	61	0,04	-33	-54,38
615201 ENTRETIEN IMMOBILIER			21	0,01	-21	-100,00
615204 ENTRET. ET REPAR.BIENS	147	0,08			147	#####
615505 ENTRET. ET REPAR. MAT.	6	0,00			6	#####
615560 ENTRETIEN MAT	15	0,01	102	0,06	-87	-85,54
615561 ENTRETIEN MAT			24	0,01	-24	-100,00
615572 ENT MAT	182	0,10	137	0,08	45	32,71
615609 MAINTENANCE	99	0,05	83	0,05	17	20,00
615610 MAINTENANCE	297	0,16	431	0,26	-134	-31,17
615611 MAINTENANCE	58	0,03	56	0,03	2	3,07
615612 MAINTENANCE	18	0,01	7	0,00	11	148,68
615613 MAINTENANCE	20	0,01	6	0,00	14	230,33
615615 MAINTENANCE	7	0,00	38	0,02	-31	-80,66
615620 MAINTENANCE	267	0,15	298	0,18	-31	-10,37
615630 MAINTENANCE	34	0,02	20	0,01	14	67,38

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
615640 MAINTENANCE	71	0,04	78	0,05	-6	-8,20
615650 MAINTENANCE	62	0,03	61	0,04	1	1,64
615680 MAINTENANCE	64	0,04	47	0,03	17	35,92
615681 MAINTENANCE	67	0,04	66	0,04	1	2,23
615690 MAINTENANCE	26	0,01	12	0,01	13	111,79
615710 MAINTENANCE	40	0,02	41	0,02	-2	-3,78
615711 MAINTENANCE	67	0,04	67	0,04		
618000 DIVERS	47	0,03	53	0,03	-6	-11,69
622200 COMMISSIONS & COURTAGES S/VENT	1 332	0,73	699	0,42	633	90,64
622600 HONORAIRES	1 076	0,59	984	0,60	92	9,37
622620 HONORAIRES C/C	598	0,33	850	0,51	-252	-29,63
622680 PRESTATIONS HT DLB	85	0,05			85	#####
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			2	0,00	-2	-100,00
623113 ANNONCES ET INSERTIONS			11	0,01	-11	-100,00
623412 CADEAUX SALARIES			4	0,00	-4	-100,00
623710 EDITION GUIDE			3 755	2,27	-3 755	-100,00
623720 GUIDE ANIMATION	27 772	15,23	23 866	14,44	3 906	16,37
623721 GUIDE ANIMATION	12 779	7,01	8 883	5,38	3 897	43,87
623722 GUIDE ANIMATION			5 880	3,56	-5 880	-100,00
623723 EDITION GUIDE TOUR.	2 965	1,63			2 965	#####
624100 FRAIS TEL	5	0,00	13	0,01	-8	-64,01
624101 FRAIS DE PORT			1	0,00	-1	-100,00
624102 FRAIS DE PORT			1	0,00	-1	-100,00
624103 FRAIS DE PORT			1	0,00	-1	-100,00
624104 FRAIS DE PORT			1	0,00	-1	-100,00
624105 FRAIS DE PORT			1	0,00	-1	-100,00
624200 FRAIS DE PORT			12	0,01	-12	-100,00
624201 FRAIS DE PORT			3	0,00	-3	-100,00
624202 FRAIS DE PORT TTC VD	10	0,01			10	#####
624203 FRAIS DE PORT			12	0,01	-12	-100,00
625110 DEPLACEMENT ABON. AUTOR.	65	0,04			65	#####
625720 RECEPTION PROMOTION	146	0,08	28	0,02	118	422,66
625721 RECEPTIONS HT VB	6	0,00			6	#####
626200 FRAIS DE TELEPHONE	657	0,36	368	0,22	289	78,67
626201 FRAIS TEL	254	0,14	290	0,18	-36	-12,30
626203 FRAIS DE TEL	206	0,11	192	0,12	14	7,05
626204 TEL. FIXE+INTERNET ORANGE	54	0,03			54	#####
626210 WANADOO	9 600	5,27			9 600	#####
626211 FRAIS TEL	211	0,12	212	0,13	-1	-0,41
626212 FRAIS TEL	48	0,03	52	0,03	-4	-7,51
626220 FRAIS TEL	7	0,00	27	0,02	-20	-73,78
626240 FRAIS TEL	62	0,03	59	0,04	3	4,56
626260 FRAIS TEL	333	0,18	303	0,18	30	9,79
627000 SERVICES BANCAIRES	77	0,04	35	0,02	41	116,54
628160 ABONN BOITE MAIL DLB	8	0,00			8	#####
628170 ABONN SITE INTERNET	2	0,00	24	0,01	-22	-91,88

	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
628180 ABONN EXTENSION MEM.	4	0,00			4	#####
Autres achats & charges externes	171 187	93,89	148 797	90,06	22 390	15,05
<b>Total</b>	<b>175 081</b>	<b>96,02</b>	<b>157 033</b>	<b>95,04</b>	<b>18 047</b>	<b>11,49</b>
<b>CHARGES</b>						
631100 TAXE SUR LES SALAIRES	3 977	2,18	3 276	1,98	701	21,40
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE AUTR.OR	1 187	0,65	1 138	0,69	50	4,36
Impôts, taxes et versements ass.	5 164	2,83	4 414	2,67	751	17,01
641100 SALAIRES APPOINTEM.COMMISSIONS	106 084	58,18	100 534	60,85	5 550	5,52
641200 CONGES PAYES	338	0,19	-288	-0,17	626	217,53
641400 INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	497	0,27			497	#####
641410 IJ SALAIRES	172	0,09	79	0,05	93	117,86
641411 IJ SALAIRES	147	0,08	1 531	0,93	-1 383	-90,38
641414 IND. JOURNALIERES LES MEES	3	0,00			3	#####
Salaires et traitements	107 242	58,82	101 856	61,65	5 385	5,29
645000 CHARGES SOCIALES	24 446	13,41	26 365	15,96	-1 918	-7,28
645500 PROV RETRAITE ARIAL	2 275	1,25	1 575	0,95	700	44,44
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	388	0,21	327	0,20	61	18,61
648100 FORMATION PERSONNEL			756	0,46	-756	-100,00
648200 CHARG CP	49	0,03	-542	-0,33	591	109,11
Charges sociales	27 160	14,90	28 482	17,24	-1 322	-4,64
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORELLES	391	0,21	352	0,21	40	11,23
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	5 351	2,93	5 497	3,33	-146	-2,66
Dotations amortissements, dep. et prov.	5 742	3,15	5 849	3,54	-107	-1,83
651000 REDEVANCES	75	0,04	38	0,02	37	95,97
654400 PERTES S/CREANCES	5	0,00	58	0,03	-53	-91,92
654401 PERTES CREANCES	5	0,00	135	0,08	-130	-96,19
Autres charges	85	0,05	231	0,14	-146	-63,37
<b>Total</b>	<b>145 392</b>	<b>79,74</b>	<b>140 832</b>	<b>85,24</b>	<b>4 561</b>	<b>3,24</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-4 857</b>	<b>-2,66</b>	<b>-6 115</b>	<b>-3,70</b>	<b>1 259</b>	<b>20,58</b>
Produits financiers						
Charges financières						
<b>Résultat financier</b>						
Quote-part des opérat. en commun						



	du 01/01/2019	%	du 01/01/2018	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2019	CA	au 31/12/2018	CA	en euros	%
<b>Résultat courant</b>	-4 857	-2,66	-6 115	-3,70	1 259	20,58
<i>775200 CESS.IMMO CORPO.</i>			4 667	2,82	-4 667	-100,00
Produits exceptionnels			4 667	2,82	-4 667	-100,00
Charges exceptionnelles						
<b>Résultat exceptionnel</b>			4 667	2,82	-4 667	-100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat de l'exercice</b>	-4 857	-2,66	-1 449	-0,88	-3 408	-235,26