

ASS OFFICE DE TOURISME DE BERCK/MER

5 AVENUE FRANCIS TATTEGRAIN
62600 BERCK

COMPTES ANNUELS
du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018



CABINET ROLAND ET ASSOCIES

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

2, Avenue René Gressier

62604 BERCK SUR MER

Tél. 0321895500

Courriel : cabinet@jroland.com

 **Sommaire**

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

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/05/17 au 31/12/17 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Production vendue						
COTISATIONS ADHERENTS O.T			20,00	0,01	-20,00	-100,00
COMMISSIONS SUR VENTES	1 472,09	0,39	1 770,00	0,67	-297,91	-16,83
PRODUITS DES INSERTIONS	11 430,00	3,02			11 430,00	
	12 902,09	3,41	1 790,00	0,68	11 112,09	620,79
Subventions d'exploitation						
SUBVENTION VILLE DE BERCK	365 000,00	96,59	260 000,00	98,56	105 000,00	40,38
AIDES A L'EMBAUCHE			2 011,11	0,76	-2 011,11	-100,00
	365 000,00	96,59	262 011,11	99,32	102 988,89	39,31
Reprises et Transferts de charge						
REMBOURSEMENTS MALADIE	7 500,30	1,98			7 500,30	
REFACTURATION FRAIS DEPL. OPALCO	497,71	0,13			497,71	
	7 998,01	2,12			7 998,01	
Autres produits						
PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,05				0,05	
	0,05				0,05	
Produits d'exploitation	385 900,15	102,12	263 801,11	100,00	122 099,04	46,28
Autres achats non stockés et charges e						
FOURNITURES NON STOCK.EAU ENERGIE	4 410,24	1,17	3 893,16	1,48	517,08	13,28
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIPT	3 156,94	0,84	760,72	0,29	2 396,22	314,99
FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 751,84	0,46	1 337,65	0,51	414,19	30,96
CARBURANT	562,62	0,15	272,75	0,10	289,87	106,28
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	2 907,44	0,77	1 600,94	0,61	1 306,50	81,61
LOCATION PHOTOCOPIEUR	1 548,36	0,41	4 645,08	1,76	-3 096,72	-66,67
LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR			1 349,36	0,51	-1 349,36	-100,00
LOCATION KAP-TOURISME	2 160,00	0,57			2 160,00	
ENTRETIEN LOCAUX			1 596,47	0,61	-1 596,47	-100,00
ENTRETIEN REPAR.VEHICULES	1 034,76	0,27	423,00	0,16	611,76	144,62
MAINTENANCE	2 449,79	0,65			2 449,79	
CHARGES DE PHOTOCOPIES	5 519,98	1,46	2 487,97	0,94	3 032,01	121,87
ASSURANCE MULTIRISQUES+VEHICULE	2 322,51	0,61	1 557,37	0,59	765,14	49,13
DOCUMENTATION GENERALE	424,01	0,11			424,01	
DOCUMENTATION TECHNIQUE	361,21	0,10	65,00	0,02	296,21	455,71
FRAIS DE COLLOQUES, SEMINAIRES			2 880,00	1,09	-2 880,00	-100,00
PERSONNEL DETACHE OU PRETE A L'ENTR	12 321,06	3,26	8 607,39	3,26	3 713,67	43,15
HONORAIRES	5 973,60	1,58	4 268,40	1,62	1 705,20	39,95
HONORAIRES AUTRES	7 380,00	1,95			7 380,00	
FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	50,00	0,01	44,00	0,02	6,00	13,64
ANNONCES ET INSERTIONS			60,00	0,02	-60,00	-100,00
CADEAUX A LA CLIENTELE	11,99				11,99	
CATALOGUES ET IMPRIMES	354,00	0,09			354,00	
TRANSPORTS S/ACHATS	9,48		3,00		6,48	216,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	471,37	0,12	217,49	0,08	253,88	116,73
MISSIONS	690,95	0,18	598,44	0,23	92,51	15,46
RECEPTIONS	788,10	0,21	282,56	0,11	505,54	178,91
FRAIS POSTAUX	5 620,70	1,49	3 074,00	1,17	2 546,70	82,85
FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	3 789,64	1,00	4 971,25	1,88	-1 181,61	-23,77
SERVICES BANCAIRES	474,85	0,13	149,47	0,06	325,38	217,69

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/05/17 au 31/12/17 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
FRAIS S/ ANCV	116,80	0,03			116,80	
COTISATIONS PROFESSIONNELLES	2 694,00	0,71	1 116,00	0,42	1 578,00	141,40
RELATIONS PUBLIQUES DIVERSES			59,00	0,02	-59,00	-100,00
	69 356,24	18,35	46 320,47	17,56	23 035,77	49,73
Impôts et taxes						
PART.EMPLOYEUR A FORMATION PROFES	2 058,90	0,54	1 496,69	0,57	562,21	37,56
CONTRIBUTION VOLONTAIRE AGEFOS	957,60	0,25			957,60	
	3 016,50	0,80	1 496,69	0,57	1 519,81	101,54
Salaires et Traitements						
SALAIRES APPOINTEMENTS	181 937,78	48,14	92 963,35	35,24	88 974,43	95,71
CONGES PAYES	857,00	0,23	15 203,14	5,76	-14 346,14	-94,36
PRIMES ET GRATIFICATIONS	1 000,00	0,26	24 401,56	9,25	-23 401,56	-95,90
	183 794,78	48,64	132 568,05	50,25	51 226,73	38,64
Charges sociales						
CHARGES SOCIALES	-220,00	-0,06	5 869,00	2,22	-6 089,00	-103,75
COTIS.URSSAF	48 436,83	12,82	27 978,53	10,61	20 458,30	73,12
COTIS.MUTUELLES	3 110,40	0,82	3 883,91	1,47	-773,51	-19,92
COTIS.CAISSES RETRAITE & PREVOYANCE	15 121,64	4,00	7 786,42	2,95	7 335,22	94,21
COTIS.ASSEDIC			4 947,49	1,88	-4 947,49	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL	450,00	0,12	184,44	0,07	265,56	143,98
VERSEMENT ANCV ET CNAS	2 807,00	0,74			2 807,00	
	69 705,87	18,45	50 649,79	19,20	19 056,08	37,62
Amortissements et provisions						
DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	592,33	0,16			592,33	
	592,33	0,16			592,33	
Autres charges						
DROITS D'AUTEURS	692,09	0,18			692,09	
CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1,92				1,92	
	694,01	0,18			694,01	
Charges d'exploitation	327 159,73	86,57	231 035,00	87,58	96 124,73	41,61
RESULTAT D'EXPLOITATION	58 740,42	15,54	32 766,11	12,42	25 974,31	79,27
Résultat financier						
RESULTAT COURANT	58 740,42	15,54	32 766,11	12,42	25 974,31	79,27
Produits exceptionnels						
AUTRES PROD.EXCEP.GESTION			3,78		-3,78	-100,00
			3,78		-3,78	-100,00
Charges exceptionnelles						
AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION			0,76		-0,76	-100,00
			0,76		-0,76	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL			3,02		-3,02	-100,00
EXCEDENT OU DEFICIT	58 740,42	15,54	32 769,13	12,42	25 971,29	79,26

Compte de Résultat Détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/05/17 au 31/12/17 8 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Tableau d'immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE									
0000000001	KIT PONT RESEAU LANCOM	04/06/18	L	33,33	1 957,27		375,14	375,14	1 582,13
0000000002	2 ORDINATEURS + 2 ECRANS	19/09/18	L	33,33	2 299,68		217,19	217,19	2 082,49
Total du compte 218300					4 256,95		592,33	592,33	3 664,62
Total de la liste simplifiée					4 256,95		592,33	592,33	3 664,62
Répartition des dotations économiques							592,33	linéaire dégressif variable	

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Autres immobilisations corporelles				
MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	4 256,95		4 256,95	
AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.		592,33	-592,33	
	4 256,95	592,33	3 664,62	
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	4 256,95	592,33	3 664,62	
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
FOURN.ACPTES S/COMMANDES	310,10		310,10	
	310,10		310,10	
Créances				
Divers				
Disponibilités				
CIC BERCK	129 088,48		129 088,48	58 266,51
	129 088,48		129 088,48	58 266,51
Charges constatées d'avance				
CHARGES CONSTAT.D'AVANCE	1 440,23		1 440,23	973,69
	1 440,23		1 440,23	973,69
ACTIF CIRCULANT	130 838,81		130 838,81	59 240,20
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	135 095,76	592,33	134 503,43	59 240,20

Bilan Actif et Passif Détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
REPORT A NOUVEAU	32 769,13	
	32 769,13	
RESULTAT DE L'EXERCICE	58 740,42	32 769,13
FONDS PROPRES	91 509,55	32 769,13
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Découverts et concours bancaires		
BANQUES INTERETS COURUS	35,76	35,55
	35,76	35,55
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	35,76	35,55
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
FOURNISSEURS	6,16	1 848,83
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	19 024,06	3 000,00
	19 030,22	4 848,83
Dettes fiscales et sociales		
PERS.REMUNERATIONS DUES	1 000,00	
CONGES A PAYER	15 078,00	14 221,00
AGEFOS ET AUTRES	2 042,90	1 354,69
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	5 807,00	6 011,00
	23 927,90	21 586,69
DETTES	42 993,88	26 471,07
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	134 503,43	59 240,20

Comptes annuels

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 134 503 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 58 740 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/02/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		4 257		4 257
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations		4 257		4 257
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations				
ACTIF IMMOBILISE		4 257		4 257

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		4 257		4 257
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		4 257		4 257
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		592		592
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations		592		592
ACTIF IMMOBILISE		592		592

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 440 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 440	1 440	
Total	1 440	1 440	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 42 994 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	36	36		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 030	19 030		
Dettes fiscales et sociales	23 928	23 928		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	42 994	42 994		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	19 024
BANQUES INTERETS COURUS	36
CONGES A PAYER	15 078
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	5 807
Total	39 945

Notes sur le bilan

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	1 440		
Total	1 440		

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Les immobilisations de l'ancien EPIC office de tourisme, mis en liquidation le 30 avril 2017, seront rétrocédées à l'Association Office de Tourisme de Berck sur Mer à l'euro symbolique.

A la date d'arrêté des comptes, les formalités juridiques sont en cours.