



Association OT DK Consolidé

Comptes annuels

au 31/12/2006

KPMG Entreprises

12/06/2007

Comptes annuels

Comptes annuels

ASS Association OT DK Consolidé

Bilan et compte de résultat

Bilan

ASS Association OT DK Consolidé

Au : 31/12/2006

N° SIRET 78359506900015

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2005
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	4 149	4 149	0	0
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	45 755	42 324	3 430	
	Fonds commercial (1)	30 794		30 794	30 794
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	80 699	46 474	34 225	30 794
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	350 839	286 804	64 035	69 412
	Autres immobilisations corporelles	476 036	381 531	94 504	122 877
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	826 875	668 335	158 539	192 290
Immobilisations financières (2)	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés	33 990		33 990	33 990
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	488		488	12
	Total	34 479		34 479	34 003
Total de l'actif immobilisé		942 054	714 809	227 244	257 087
Actif circulant Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	7 866		7 866	12 154
	Total	7 866		7 866	12 154
Actif circulant Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes				476
	Clients et comptes rattachés	49 074	1 593	47 481	143 386
	Autres créances	50 242		50 242	42 890
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Total	99 317	1 593	97 723	186 276
	Actif circulant Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	394 700		394 700
Instrument de trésorerie					
Disponibilités		48 969		48 969	94 956
Total		443 670		443 670	292 336
Charges constatées d'avance		13 934		13 934	14 995
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		564 788	1 593	563 194	506 239
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
Total de l'actif		1 506 842	716 403	790 439	763 327
Renvois : (1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				488	
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks	Créances clients	

Bilan

ASS Association OT DK Consolidé

Au : 31/12/2006

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 125 358)	125 358	125 358
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	30 489	30 489
	Autres réserves		
	Report à nouveau	21 416	-85 471
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	58 320	106 887	
Situation nette avant répartition	235 584	177 264	
Subvention d'investissement	123 259	169 389	
Provisions réglementées			
Total	358 843	346 654	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques	62 648	62 648
	Provisions pour charges	12 712	
	Total	75 360	62 648
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	57 560	75 709
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	57 560	75 709
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	31 006	29 876
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 827	48 641
	Dettes fiscales et sociales	117 726	177 436
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 413	0	
Instruments de trésorerie			
Total	249 967	226 077	
Produits constatés d'avance	17 700	22 361	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	356 234	354 024	
Ecarts de conversion passif			
Total du passif	790 439	763 327	
Crédit-bail immobilier			
Crédit-bail mobilier			
Effets portés à l'escompte et non échus			
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		55 670	
à moins d'un an	325 228	268 478	
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

ASS Association OT DK Consolidé

 Périodes 01/01/2005 31/12/2005 Durées 12 mois
 01/01/2006 31/12/2006 12 mois

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	301 618		301 618	293 658
	Production vendue	169		169	312
	{ Biens				
	{ Services	500 985		500 985	533 599
	Chiffre d'affaires net	802 773		802 773	827 570
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			814 411	883 615
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			248 500	296 987
Autres produits			688	16 053	
	Total			1 866 374	2 024 226
Charges d'exploitation	Marchandises			242 706	244 022
	{ Achats				
	{ Variations de stocks			3 453	-7 389
	Matières premières et autres approvisionnements			833	
	{ Achats				
	{ Variations de stocks			833	
	Autres achats et charges externes (3)			388 386	285 862
	Impôts, taxes et versements assimilés			83 720	97 156
	Salaires et traitements			766 141	827 228
	Charges sociales			292 653	308 629
	Dotations	- sur immobilisations	{ amortissements	66 039	72 467
	{ provisions				
	d'exploitation	- sur actif circulant		1 531	575
- pour risques et charges			12 712	53 135	
Autres charges			11 538	20 542	
	Total			1 869 716	1 902 233
Résultat d'exploitation				A	-3 342
Opér. commun.	Bénéfice attribué ou perte transférée			B	
	Perte supportée ou bénéfice transféré			C	
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			1 615	1 615
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions et transferts de charges				
	Différences positives de change				31
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			9 735	4 523
	Total			11 350	6 169
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 717	4 284
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			2 717	4 284
Résultat financier				D	8 633
Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D)				E	5 291
					123 878

Compte de résultat

ASS Association OT DK Consolidé

Périodes 01/01/2005 31/12/2005 Durées 12 mois
01/01/2006 31/12/2006 12 mois

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	9 183	2 167
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	46 130	45 843
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	55 314	48 011
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	285	60 464
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	285	60 464
Résultat exceptionnel		F	-12 453
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	4 537
Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)		58 320	106 887
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	688	16 053
	{ incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	1 393	12 867
	{ incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(3) Y compris - redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			

Comptabilité tenue en euros



ASS. Office de Tourisme de Dunkerque

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

Date de clôture : 31.12.2006

Montants exprimés en euros

Ce document comporte 14 pages

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

1.2 PRINCIPES , REGLES ET METHODES COMPTABLES

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 BILAN ACTIF

2.1.1 Immobilisations incorporelles – Mouvements principaux

2.1.2 Frais d'établissement

2.1.3 Fonds commercial

2.1.4 Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

2.1.5 Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

2.1.6 Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

2.1.7 Immobilisations financières

2.1.8 Evaluation des stocks consommés

2.1.9 Créances

2.2 BILAN PASSIF

2.2.1 Fonds propres

2.2.2 Autres fonds associatifs

2.2.3 Provisions pour risques et charges

2.2.4 Droits individuels à la formation

2.2.5 Engagements pris en matière de retraite

2.2.6 Report à nouveau avant répartition du résultat

2.2.7 Tableau de répartition du résultat de l'exercice

2.2.8 Etat des dettes

2.2.9 Fournisseurs et comptes rattachés

2.2.10 Dettes fiscales et sociales

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

3.1 Compte de résultat par activité ou établissement

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

4 - AUTRES INFORMATIONS

4.1 Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (bénévolat, mise à disposition, . . .).

1 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

1.1 EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE

Aucun fait significatif n'est survenu au cours de l'exercice.

1.2 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Concernant l'application des règlements CRC 2004 – 06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition des actifs, et CRC 2002 – 10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs :

- l'association ne dépassant pas les seuils modifiés par le décret 2005 – 1757 du 30 décembre 2005, il a été retenu pour l'amortissement des immobilisations non décomposables la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation.

2 - INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

2.1 BILAN ACTIF

Note n° 2.1.1 : Immobilisations incorporelles - Mouvements principaux

- Mise à jour logiciels : 4 040 Euros

Note n° 2.1.2 : Frais d'établissement

Ces frais comprennent :

- Les frais liés à l'exploitation de l'équipement bateau La Bazenne

Note n° 2.1.3 : Fonds commercial

Le fonds commercial, bateau La Bazenne
exploité à Dunkerque
a été acquis le 30 septembre 1999
pour 30 794 €

Note n° 2.1.4 : Immobilisations incorporelles – Amortissements pour dépréciation

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Frais d'établissement	Linéaire	1 an
Logiciels	Linéaire	1 an

Note n°2.1.5 : Immobilisations corporelles – Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-Bail
Matériel et outillage	18 535	
Agencements	484	
Matériel de transport	621	
Matériel de bureau et informatique	12 038	

Note n° 2.1.6 : Immobilisations corporelles – Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Linéaire	5 ans
Agencements	Linéaire	3 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	3 ans

Note n° 2.1.7 : Immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Immobilisations financières	488

Note n° 2.1.8 : Evaluation des stocks consommés

Les stocks d'approvisionnements et de marchandises sont évalués selon la méthode FIFO. Le coût d'achat est composé du prix d'achat principal.

Note n° 2.1.9 : Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	488		488
Créances de l'actif circulant			
Clients douteux litigieux	1 899	1 899	
Créances clients et comptes rattachés	47 175	47 175	
Personnels et comptes rattachés	555	555	
Sécurités sociale et autres	2 085	2 085	
Impôts sur les bénéfices	4 350	4 350	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 011	8 011	
Etat divers	25 533	25 533	
Débiteurs divers	9 706	9 706	
Charges constatées d'avance	13 934	13 934	
TOTAL	113 736	113 248	488
(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

2.2.1 BILAN PASSIF

Note n° 2.2.1 : Fonds propres

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- valeur du patrimoine intégré				
- fonds statutaires				
- apports	125 358			125 358
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
- réserves indisponibles				
- réserves statutaires ou contractuelles				
- réserves réglementées	30 489			30 489
- autres réserves				
Report à nouveau	(85 471)		(106 887)	21 416
Résultat de l'exercice N- 1			106 887	

Note n° 2.2.2 : Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports ⁽¹⁾				
- legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	169 389		46 130	123 259
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				

⁽¹⁾ Dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'association et maintenues au passif.

Note n° 2.2.3 : Provisions pour risques et charges

Situations et mouvements Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	62 648	⁽¹⁾		62 648
Provisions pour charges		⁽²⁾ 12 712		
Provisions pour reversement d'une subvention suite à la non-atteinte des objectifs fixés dans la condition résolutoire				

(1) Nature générale du litige : tiers prestataire. Information non fournie : litige en cours

(2) Charges URSSAF

Note n° 2.2.4 : Droit individuels à la formation.

Droits individuels à la formation	Volume d'heures de formation
Cumul des droits acquis par les salariés au cours de l'exercice	470 h
Cumul n'ayant pas fait l'objet d'une demande	133 h

Note n° 2.2.5 : Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui sont acquis par les salariés pour indemnités de départ à la retraite, en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite, s'élève à : 8 622 Euros.

Ce montant n'est pas comptabilisé en provision pour risques et charges.

Note n° 2.2.6 : Report à nouveau avant répartition du résultat

Tableau du report à nouveau avant répartition du résultat		
Nature du report à nouveau	Débit	Crédit
Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées		
- à l'exercice		
- aux exercices ultérieurs		
Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs		
Report à nouveau gestion propre		21 416
SOLDE		21 416

Note n° 2.2.7 : Tableau de répartition du Résultat de l'exercice

Résultat comptable de l'exercice	Déficit	Excédent
- dont part du résultat sur gestion propre		58 320
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (à détailler par activités et par établissement le cas échéant)		

Note n° 2.2.8 : Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances	
			à plus 1 an	à plus 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (2)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (2) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	57 560	20 807	36 753	
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	76 827	76 827		
Dettes fiscales et sociales	117 724	117 724		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Produits constatés d'avance	17 700	17 700		
TOTAL	269 811	233 058	36 753	0
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	18 017			

Note n° 2.2.9 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	10 739	9 708
Fournisseurs factures non parvenues	37 902	67 119

Note n° 2.2.10 : Dettes fiscales et sociales

- Personnel et comptes rattachés : 17 168 €
- Sécurité sociale et autres organismes sociaux : 95 278 €
- Taxe sur la valeur ajoutée : 5 140 €
- Autres impôts et taxes et assimilés : 138 €

3 - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Note n° 3.1 : Compte de résultat par activité ou établissement

	Office de Tourisme	Bateau La Bazenne	Centre D'Hébergement
Résultat net au 31.12.2005	93 483	1 182	- 36 345

Note n° 3.2 : Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
- Direction	1	
- Cadres et assimilés	5	
- Employés	27	2.5
TOTAL	33	2.5

4 - AUTRES INFORMATIONS

Note n° 4.1 : Informations concernant les contributions volontaires : nature, importance (Bénévolat, mise à disposition, ...)

(voir annexe)

Exercice 2006

Mises à disposition

Sur l'année 2006 les mises à disposition en faveur de l'Office de Tourisme sont les suivantes :

- **Personnel** :

- **Administration** : Michel VERLEY (temps plein)
- **Service Production** : Maryvonne VERRIELE (mi temps)
Dorothee VARLET (temps plein)

- **Locaux et matériel** :

- **siège** : 4 place Charles Valentin

Locaux mis à disposition gracieuse par la Ville de Dunkerque, prise en charge des dépenses d'électricité, de chauffage et d'eau par la Ville de Dunkerque.

- **Beffroi** : rue de l'Amiral Ronarc'h

Locaux mis disposition gracieuse par la Ville de Dunkerque, prise en charge des dépenses d'électricité, de chauffage et d'eau ainsi que la maintenance de l'ascenseur et le nettoyage des vitraux par la Ville de Dunkerque.

- **Accueil Plage** : Digue de Mer

Locaux mis à disposition gracieuse par la Ville de Dunkerque.

- **Centres d'hébergement des Dunes de Flandres** : Zuydcoote et Bray-Dunes

Locaux et site confiés par délégation de service public (affermage) par le Syndicat Intercommunal des Dunes de Flandre

S.D.C.A.

Société Dunkerquoise de Conseils et d'Audit

10 rue des Fusiliers Marins

Société d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes

59140 DUNKERQUE

Tél. : 03.28.63.52.38

Fax : 03.28.59.20.01

Email : sdcg@wanadoo.fr

**OFFICE DE TOURISME
DE POLE DUNKERQUE - DUNES DE FLANDRE**

4 Place Charles Valentin - 59140 DUNKERQUE

**RAPPORT GENERAL
sur l'exercice clos le 31 décembre 2006**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de "l'Office de Tourisme de Pôle Dunkerque - Dunes de Flandre", association régie par la loi du 1er juillet 1901, tels qu'ils sont joints au présent rapport,

- la justification de mes appréciations

- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes de la profession applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble.

J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie que les comptes annuels sont réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

hc

II - JUSTIFICATION DE MES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 225-235, 1^{er} alinéa du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, introduites par la loi de sécurité financière du 1^{er} août 2003, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédées, pour émettre l'opinion ci-dessus sur les comptes annuels pris dans leur ensemble, et qui ont porté notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêt des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à DUNKERQUE,
Le 11 juin 2007



Jean-François CAUX
Commissaire aux Comptes
Inscrit Près la Cour d'Appel de DOUAI