



ASS Asso Office Tourisme DK

Comptes annuels

au 31/12/2007

KPMG Entreprises

11/06/2008

Comptes annuels

Comptes annuels

ASS Asso Office Tourisme DK

Bilan et compte de résultat

Bilan

ASS Asso Office Tourisme DK

Au : 31/12/2007

N° SIRET 78359506900015

EUR

Actif		Exercice			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au : 31/12/2006
Capital souscrit non appelé					
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	4 149	4 149		0
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	40 658	39 517	1 140	3 430
	Fonds commercial (1)	30 794		30 794	30 794
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	75 602	43 667	31 935	34 225
Actif immobilisé Immobilisations corporelles	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	370 097	297 148	72 949	64 035
	Autres immobilisations corporelles	435 684	376 832	58 851	94 504
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Total	805 781	673 981	131 800	158 539
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	1 941	32 049	33 990
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	488		488	488
	Total	34 479	1 941	32 537	34 479
Total de l'actif immobilisé		915 863	719 590	196 273	227 244
Stocks	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	19 633		19 633	7 866
	Total	19 633		19 633	7 866
Actif circulant Créances (3)	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Clients et comptes rattachés	93 971	3 607	90 364	47 481
	Autres créances	37 417		37 417	50 242
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	Total	131 389	3 607	127 781	97 723
Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	331 890		331 890	394 700
	Instrument de trésorerie				
	Disponibilités	45 249		45 249	48 969
	Total	377 139		377 139	443 670
Charges constatées d'avance		13 354		13 354	13 934
Total de l'actif circulant et des charges constatées d'avance		541 516	3 607	537 909	563 194
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Ecart de conversion actif					
Total de l'actif		1 457 380	723 197	734 182	790 439
(1) Dont droit au bail					
Renvois : (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				488	0
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients

Bilan

ASS Asso Office Tourisme DK

Au : 31/12/2007

EUR

Passif		Exercice	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 125 358)	125 358	125 358
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées	30 489	30 489
	Autres réserves		
	Report à nouveau	79 736	21 416
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	61 479	58 320
Situation nette avant répartition	297 064	235 584	
Subvention d'investissement	83 518	123 259	
Provisions réglementées			
Total	380 583	358 843	
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		62 648
	Provisions pour charges		12 712
	Total		75 360
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	37 389	57 560
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Total	37 389	57 560
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	36 553	31 006
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 409	76 827
	Dettes fiscales et sociales	112 887	117 726
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	53 436	55 413	
Instruments de trésorerie			
Total	264 733	249 967	
Produits constatés d'avance	14 922	17 700	
Total des dettes et des produits constatés d'avance	353 599	356 234	
Ecart de conversion passif			
Total du passif	734 182	790 439	
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	21 574	36 753	
à moins d'un an	295 471	288 475	
Renvois :			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

ASS Asso Office Tourisme DK

 Périodes 01/01/2006 31/12/2006 Durées 12 mois
 01/01/2007 31/12/2007 12 mois

EUR

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	285 360		285 360	301 618
	Production vendue	221		221	169
	{ Biens				
	{ Services	494 951		494 951	500 985
	Chiffre d'affaires net	780 533		780 533	802 773
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			786 804	814 411
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			311 149	248 500
Autres produits			26 705	688	
Total				1 905 192	1 866 374
Charges d'exploitation	Marchandises			218 058	242 706
	{ Achats				
	{ Variations de stocks			-11 766	3 453
	Matières premières et autres approvisionnements				833
	{ Achats				
	{ Variations de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			381 199	388 386
	Impôts, taxes et versements assimilés			86 682	83 720
	Salaires et traitements			806 407	766 141
	Charges sociales			315 294	292 653
Dotations	- sur immobilisations	{ amortissements	74 053	66 039	
		{ provisions			
d'exploitation	- sur actif circulant		2 013	1 531	
	- pour risques et charges			12 712	
Autres charges			20 288	11 538	
Total				1 892 230	1 869 716
Résultat d'exploitation				A	12 961
				B	
				C	
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	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			4 041	
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			15 538	9 735	
Total				21 194	11 350
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions			1 941	
	Intérêts et charges assimilées (5)			2 068	2 717
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				4 010	2 717
Résultat financier				D	17 183
Résultat courant avant impôts (± A ± B - C ± D)				E	30 145
					5 291

Compte de résultat

ASS Asso Office Tourisme DK

Périodes 01/01/2006 31/12/2006 Durées 12 mois
01/01/2007 31/12/2007 12 mois

EUR

		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	955	9 183
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	48 341	46 130
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total	49 296	55 314
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	9 420	285
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 191	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	11 612	285
Résultat exceptionnel		F 37 684	55 028
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 6 350	2 000
Bénéfice ou perte (± E ± F - G - H)		61 479	58 320
Renvois	(1) Dont { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	26 705	688
	{ incidence après impôt des corrections d'erreurs		
	(2) Dont { charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	17 471	1 393
	{ 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 : 31.12.2007
Montants exprimés en euros

Ce document comporte 15 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

Les faits significatifs survenus au cours de l'exercice sont les suivants :

- L'exercice 2007 a été marqué par l'arrêt de l'exploitation du bateau LA BAZENNE.
- Cet arrêt souhaité par l'office de tourisme afin de laisser place à un bateau plus en adéquation avec le développement de l'activité, a été prématurément imposé par les décisions des Affaires maritimes qui n'ont pas renouvelé les autorisations de navigation de LA BAZENNE après le 29 septembre 2007.
- Pour sa dernière année d'exploitation, LA BAZENNE a accueilli à son bord 13 775 passagers.
- LA BAZENNE a été cédée en février 2008.

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 : 1 200 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	37 375	
Agencements	3 233	
Matériel de transport	5 046	

Détails des sorties

Nature de l'immobilisation	Mises hors service	Cessions
Matériel et outillage	18 116	
Agencements	13458	
Matériel de transport		
Matériel de bureau et informatique	35 533	

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° 2.1.8 : 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	6 517	6 517	
Créances clients et comptes rattachés	87 453	87 453	
Personnels et comptes rattachés			
Sécurités sociale et autres			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 964	6 964	
Etat divers	15 658	15 658	
Débiteurs divers	14 795	14 795	
Charges constatées d'avance	13 354	13 354	
TOTAL	145 231	145 231	
(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	21 416	58 320		79 736
Résultat de l'exercice N- 1		58 320		

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				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables par l'organisme	123 259		39 741	83 518
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	⁽¹⁾ 62 648	⁽¹⁾	62 648	0
Provisions pour charges	⁽²⁾ 12 712		12 712	0
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.

(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 : 10 435 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		79 736
SOLDE		79 736

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		61 479
- 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	37 389	15 815	21 574	
Emprunts et dettes financières divers (2)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 409	98 409		
Personnel et Comptes rattachés	12 627	12 627		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	89 951	89 951		
Taxe sur la valeur ajoutée	10 307	10 307		
Autres dettes	53 436	53 436		
Produits constatés d'avance	14 922	14 922		
TOTAL	317 046	295 471	21 574	0
(2) Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	20 051			

Note n° 2.2.9 : Fournisseurs et comptes rattachés

Libellé	Montant au début de l'exercice	Montant fin d'exercice
Fournisseurs	51 664	10 739
Fournisseurs factures non parvenues	46 745	37 902

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	Total
Résultat net au 31.12.2007	86 194	- 1 234	- 23 479	61 482

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 2007

Mises à disposition

Sur l'année 2007 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 2007**

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 2007 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes

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.

Handwritten signature

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.

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 28 juillet 2008



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