

Association OFFICE DE TOURISME DE BERCK/MER

5 Avenue Francis Tattegrain

62600 BERCK

Comptes Annuels

01/01/2024 au 31/12/2024

Comptes annuels

Compte de Résultat

		31/12/2024	31/12/2023
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	37 828	34 735
	Prestations de services	21 637	20 520
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	352 000	350 000
	Dons		
	Cotisations	6 583	5 983
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	10	9
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		2 083
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	418 057	413 329
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	23 067	19 922
	Variation de stock	(3 669)	(1 155)
	Autres achats et charges externes	106 792	127 443
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 324	1 940
	Rémunération du personnel	272 298	182 944
	Charges sociales	63 371	51 826
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	7 642	6 746
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	810	821
	Total des charges d'exploitation	472 634	390 487
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(54 576)	22 842
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	2 256	1 695
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER	2 256	1 695
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(52 320)	24 537
	Produits exceptionnels	360	
	Charges exceptionnelles	107	
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	253	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	420 673	415 024
	TOTAL DES CHARGES	472 741	390 487
	EXCEDENT ou DEFICIT	(52 068)	24 537
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS	34 541	37 908
	Bénévolat		
	Prestations en nature	34 541	37 908
	Dons en nature		
	CHARGES	34 541	37 908
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services	34 541	37 908
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	418 057,44	100,00	413 329,10	100,00	4 728,34	1,14
Ventes de marchandises, de produits fabriqués	37 827,94	9,05	34 735,09	8,40	3 092,85	8,90
707000 VENTES BOUTIQUE	37 827,94	9,05	34 735,09	8,40	3 092,85	8,90
Prestations de services	21 636,99	5,18	20 519,66	4,96	1 117,33	5,45
708200 COMMISSIONS DEPOSITAIRES	1 339,59	0,32	1 056,26	0,26	283,33	26,82
708810 VENTES D'ESPACES PUBLICITAIRES	20 297,40	4,86	19 463,40	4,71	834,00	4,28
Subventions d'exploitation	352 000,00	84,20	350 000,00	84,68	2 000,00	0,57
741100 SUBVENTION VILLE DE BERCK	350 000,00	83,72	350 000,00	84,68		
741300 AIDE UNIQUE AUX EML. D'APPRENTI	2 000,00	0,48			2 000,00	
Cotisations	6 582,50	1,57	5 982,50	1,45	600,00	10,03
756000 COTISATIONS ADHERENTS	6 582,50	1,57	5 982,50	1,45	600,00	10,03
Autres produits de gestion courante	10,01		8,68		1,33	15,32
758000 PRODUITS DIVERS GESTION COURAN	10,01		8,68		1,33	15,32
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges			2 083,17	0,50	(2 083,17)	-100,00
791000 REMBOURSEMENTS MALADIE			407,72	0,10	(407,72)	-100,00
791110 REFACTURATION FRAIS POST AUX			15,45		(15,45)	-100,00
791120 REMBOURSEMENT FORMATION			1 660,00	0,40	(1 660,00)	-100,00
Total des charges d'exploitation	472 633,86	113,05	390 486,84	94,47	82 147,02	21,04
Achats	23 066,65	5,52	19 922,24	4,82	3 144,41	15,78
607000 ACHATS DE MARCHANDISES	23 066,65	5,52	19 922,24	4,82	3 144,41	15,78
Variation de stock	(3 669,48)	-0,88	(1 155,37)	-0,28	(2 514,11)	-217,60
603700 VARIAT. STOCK MARCHANDISES	(3 669,48)	-0,88	(1 155,37)	-0,28	(2 514,11)	-217,60
Autres achats et charges externes	106 791,66	25,54	127 443,25	30,83	(20 651,59)	-16,20
606100 ELECTRICITE, GAZ, EAU	5 776,58	1,38	4 274,69	1,03	1 501,89	35,13
606140 CARBURANT	585,27	0,14	483,31	0,12	101,96	21,10
606310 PRODUITS D'ENTRETIEN	218,32	0,05	200,09	0,05	18,23	9,11
606320 MATERIAUX D'ENTRETIEN	22,90	0,01	287,55	0,07	(264,65)	-92,04
606340 PETIT EQUIPEMENT	639,10	0,15	1 299,60	0,31	(660,50)	-50,82
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES	1 032,92	0,25	1 965,74	0,48	(932,82)	-47,45
606820 SACHERIE NON STOCKEE	1 037,86	0,25	685,10	0,17	352,76	51,49
613510 LOCATION FONTE AINE	190,07	0,05			190,07	
613513 LOCATION TPE	346,80	0,08	346,80	0,08		
613514 LOCATION TELESURVEILLANCE	794,28	0,19	777,60	0,19	16,68	2,15
615500 ENTRETIEN MAT. TRANSPORT	340,18	0,08	882,91	0,21	(542,73)	-61,47
615600 MAINTENANCE	2 258,30	0,54	4 212,65	1,02	(1 954,35)	-46,39
615700 CHARGES DE PHOTOCOPIES	5 968,69	1,43	6 962,50	1,68	(993,81)	-14,27
616100 ASSURANCE MULTIRISQUES+VEHICULE	3 208,89	0,77	2 843,73	0,69	365,16	12,84
618100 DOCUMENTATION GENERALE	739,09	0,18	698,30	0,17	40,79	5,84
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	611,33	0,15	756,88	0,18	(145,55)	-19,23
618500 FRAIS DE FORMATION	629,76	0,15	3 062,46	0,74	(2 432,70)	-79,44
622600 HONORAIRES COMPTABILITE	10 919,99	2,61	10 499,20	2,54	420,79	4,01
622605 HONORAIRES ESPACE SUITE-MEG	30,00	0,01	114,00	0,03	(84,00)	-73,68
622610 HONORAIRES CAC & JURIDIQUE	6 446,00	1,54	10 689,20	2,59	(4 243,20)	-39,70
622700 HONORAIRES CONTENTIEUX	14 540,80	3,48	10 494,00	2,54	4 046,80	38,56
623600 COMMUNICATION, IMPRIMES ET SUP	26 507,54	6,34	39 908,54	9,66	(13 401,00)	-33,58
623830 GRATIF. AU PERSONNEL	168,60	0,04	297,36	0,07	(128,76)	-43,30
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	362,43	0,09	433,20	0,10	(70,77)	-16,34
625150 DEPLACEMENTS SALONS	689,61	0,16	367,45	0,09	322,16	87,67
625700 MISSION RECEPTIONS	2 721,04	0,65	3 379,06	0,82	(658,02)	-19,47

Détail du compte de résultat

		01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
626100	FRAIS POSTAUX	4 568,71	1,09	5 260,86	1,27	(692,15)	-13,16
626200	FRAIS DE TELECOMMUNICATIONS	99,99	0,02	1 004,84	0,24	(904,85)	-90,05
627100	SERVICES BANCAIRES	961,93	0,23	638,26	0,15	323,67	50,71
627800	FRAIS S/ ANCV ET COM. CB	247,48	0,06	213,37	0,05	34,11	15,99
628100	COTISATIONS PROFESSIONNELLES	5 127,20	1,23	5 013,00	1,21	114,20	2,28
628105	CONVENTION ANNUELLE OPALE AND	9 000,00	2,15	9 391,00	2,27	(391,00)	-4,16
Impôts, taxes, versements assimilés		2 323,94	0,56	1 939,56	0,47	384,38	19,82
633300	CONTRIBUTION FORMATION PROF.	2 323,94	0,56	1 939,56	0,47	384,38	19,82
Rémunération du personnel		272 298,21	65,13	182 943,95	44,26	89 354,26	48,84
641100	SALAIRES BRUTS DU PERSONNEL	216 213,68	51,72	186 422,88	45,10	29 790,80	15,98
641200	CONGES PAYES (VARIATION)	2 412,77	0,58	(3 478,93)	-0,84	5 891,70	169,35
641412	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE	53 671,76	12,84			53 671,76	
Charges sociales		63 371,48	15,16	51 826,49	12,54	11 544,99	22,28
645000	CHARGES SOC. /CP ET MEDECINE TRA	1 007,14	0,24	22,14	0,01	985,00	N/S
645100	COTISATIONS URSSAF	41 950,73	10,03	33 449,26	8,09	8 501,47	25,42
645200	COTISATIONS PREVOYANCE	3 306,72	0,79	2 683,38	0,65	623,34	23,23
645250	COTISATIONS MUTUELLES	3 157,88	0,76	3 928,40	0,95	(770,52)	-19,61
645300	COTISATIONS RETRAITES	10 262,01	2,45	8 405,97	2,03	1 856,04	22,08
645800	CONTRIBUTIONS ANCV ET CNAS	3 687,00	0,88	3 337,34	0,81	349,66	10,48
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		7 641,89	1,83	6 746,09	1,63	895,80	13,28
681120	DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	7 641,89	1,83	6 746,09	1,63	895,80	13,28
Autres charges		809,51	0,19	820,63	0,20	(11,12)	-1,36
651100	DROITS D'AUTEURS	803,63	0,19	768,79	0,19	34,84	4,53
658000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	5,88		51,84	0,01	(45,96)	-88,66
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(54 576,42)	-13,05	22 842,26	5,53	(77 418,68)	-338,93
RESULTAT FINANCIER		2 256,41	0,54	1 695,20	0,41	561,21	33,11
Intérêts et produits financiers		2 256,41	0,54	1 695,20	0,41	561,21	33,11
768000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 256,41	0,54	1 695,20	0,41	561,21	33,11
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(52 320,01)	-12,52	24 537,46	5,94	(76 857,47)	-313,23
Produits exceptionnels		359,51	0,09			359,51	
777000	QUOTE-PART SUBVENTION INV. VIRE	359,51	0,09			359,51	
Charges exceptionnelles		107,00	0,03			107,00	
671800	AUTRES CHAR.EXCEP.GESTION	107,00	0,03			107,00	
Résultat exceptionnel		252,51	0,06			252,51	
TOTAL DES PRODUITS		420 673,36	100,63	415 024,30	100,41	5 649,06	1,36
TOTAL DES CHARGES		472 740,86	113,08	390 486,84	94,47	82 254,02	21,06
Excédent ou déficit de l'exercice		(52 067,50)	-12,45	24 537,46	5,94	(76 604,96)	-312,20
Contributions volontaires en nature		34 541,22	8,26	37 908,06	9,17	(3 366,84)	-8,88
Prestations en nature		34 541,22	8,26	37 908,06	9,17	(3 366,84)	-8,88
871000	PRESTATIONS EN NATURE	34 541,22	8,26	37 908,06	9,17	(3 366,84)	-8,88

Détail du compte de résultat

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
Charges des contributions volontaires en nature	34 541,22	8,26	37 908,06	9,17	(3 366,84)	-8,88
Mise à disposition gratuite biens et services	34 541,22	8,26	37 908,06	9,17	(3 366,84)	-8,88
861000 MISE A DISPOSITION GRATUITE LOCAL	24 177,60	5,78	24 177,60	5,85		
862000 ENTRETIEN ET NETTOYAGE DES LOC	10 363,62	2,48	13 730,46	3,32	(3 366,84)	-24,52

Edition des dotations

Du 01/01/2024 au 31/12/2024 Exprimé en euros

Numéro		Reg. Sec.		Désignation		Qte rest.		Fournisseur		Date Acquis.		VNC
Mode	Taux	Durée	an-mois	Date amort.	Valeur entrée	Amort. début	Base	Dot. fiscale	Dérogatoire	Amort. fin		
Compte		215000		MATERIEL D'EXLPOITATION								
C40200		0000 / 0000		DEFIBRILATEUR		1,00		ELECTROCOEUR		20/02/2024 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	20/02/2024	1 500,00		1 500,00	259,17			259,17	1 240,83	
Sous-total				1 500,00	0,00	1 500,00	FL	259,17		259,17	1 240,83	
Compte		218100		INSTAL. GENERAL. AGENCMT ET AM								
C20701		0000 / 0000		FACADE OT		1,00				07/07/2022		
L	10,00	10 - 00	07/07/2022	2 370,00	351,55	2 370,00	237,00			588,55	1 781,45	
C40500		0000 / 0000		AMENAGEMT POSTE TRAVAIL ORLANE		1,00		YZYTEK L'ERGONOME POUR TOUS		31/05/2024 (Acq.)		
L	20,00	05 - 00	31/05/2024	4 814,40		4 814,40	564,35			564,35	4 250,05	
Sous-total				7 184,40	351,55	7 184,40	FL	801,35		1 152,90	6 031,50	
Compte		218200		MATERIEL DE TRANSPORT								
C11200		0000 / 0000		RENAULT TRAFIC		1,00				17/12/2021		
L	20,00	05 - 00	17/12/2021	27 549,00	11 233,87	27 549,00	5 509,80			16 743,67	10 805,33	
C20700		0000 / 0000		OPALE RIDE GYROPODE		1,00		OPALE RIDE		04/07/2022		
L	33,33	03 - 00	04/07/2022	654,56	325,47	654,56	218,19			543,66	110,90	
Sous-total				28 203,56	11 559,34	28 203,56	FL	5 727,99		17 287,33	10 916,23	
Compte		218300		MAT.BUREAU &INFORMATIQUE								
B80600		0000 / 0000		KIT PONT RESEAU LANCOM		1,00				04/06/2018		
L	33,33	03 - 00	04/06/2018	1 957,27	1 957,27	1 957,27				1 957,27	0,00	
B80900		0000 / 0000		2 ORDINATEURS + 2 ECRANS		1,00				19/09/2018		
L	33,33	03 - 00	19/09/2018	2 299,68	2 299,68	2 299,68				2 299,68	0,00	
C00300		0000 / 0000		IPHONE XR BLANC 64 GO		1,00				31/03/2020		
L	33,33	03 - 00	31/03/2020	647,88	647,88	647,88				647,88	0,00	
C00800		0000 / 0000		ORDINATEUR HP		1,00				25/08/2020		
L	33,33	03 - 00	25/08/2020	684,67	684,67	684,67				684,67	0,00	
C20400		0000 / 0000		STAND RICV		1,00				20/04/2022		
L	20,00	05 - 00	20/04/2022	2 816,40	956,01	2 816,40	563,28			1 519,29	1 297,11	
C31100		0000 / 0000		APPAREIL PHOTO PANASONIC		1,00		DARTY		25/11/2023		
L	20,00	05 - 00	25/11/2023	799,99	16,00	799,99	160,00			176,00	623,99	
C40800		0000 / 0000		PC TC NEO		1,00		MEDIACOMSYSTEME		23/08/2024 (Acq.)		
L	33,33	03 - 00	23/08/2024	1 097,70		1 097,70	130,10			130,10	967,60	
Sous-total				10 303,59	6 561,51	10 303,59	FL	853,38		7 414,89	2 888,70	
Total				47 191,55	18 472,40	47 191,55	FL	7 641,89		26 114,29	21 077,26	

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	1 500	259	1 241	
	Autres immobilisations corporelles	45 692	25 855	19 836	21 307
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	47 192	26 114	21 077	21 307
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	10 787		10 787	7 118
	Avances et Acomptes versés sur commandes	609		609	641
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				107
	Autres créances	8 500		8 500	1 660
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	166 207		166 207	214 758
	Charges constatées d'avance	2 442		2 442	2 529
	TOTAL (II)	188 544		188 544	226 813
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		235 736	26 114	209 622	248 120

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	166 319	141 781
	Résultat de l'exercice	(52 068)	24 537
	Total des fonds propres	114 251	166 319
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Provisions	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	2 707	
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	2 707	
	Total des fonds associatifs	116 958	166 319
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	33 983	33 983
	Total des provisions	33 983	33 983
	Fonds dédiés		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		50
DETTES D'EXPLOITATION	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 327	15 046
	Dettes fiscales et sociales	39 887	27 390
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	3 466	5 332
	Total des dettes	58 680	47 818
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	209 622	248 120
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(52 067,50)	24 537,46
(1) Dont à moins d'un an		58 680	47 768
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	21 077,26	10,05	21 307,05	8,59	(229,79)	-1,08
Installations techniques, matériel et outillage	1 240,83	0,59			1 240,83	
215000 MATERIEL D'EXLPOITATION	1 500,00	0,72			1 500,00	
281500 AMORT. MATERIEL D'EXLPOITATION	(259,17)	-0,12			(259,17)	
Autres immobilisations corporelles	19 836,43	9,46	21 307,05	8,59	(1 470,62)	-6,90
218100 INSTAL. GENERAL. AGENCMT ET AME	7 184,40	3,43	2 370,00	0,96	4 814,40	203,14
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	28 203,56	13,45	28 203,56	11,37		
218300 MAT.BUREAU &INFORMATIQUE	10 303,59	4,92	9 205,89	3,71	1 097,70	11,92
281810 AMORT.INSTAL.GENERAL. AGMT ET A	(1 152,90)	-0,55	(351,55)	-0,14	(801,35)	-227,95
281820 AMORT.MATERIEL DE TRANSP.	(17 287,33)	-8,25	(11 559,34)	-4,66	(5 727,99)	-49,55
281830 AMORT.MAT.BUREAU &INFOR.	(7 414,89)	-3,54	(6 561,51)	-2,64	(853,38)	-13,01
TOTAL III - Actif Circulant NET	188 544,47	89,95	226 812,57	91,41	(38 268,10)	-16,87
Marchandises	10 787,43	5,15	7 117,95	2,87	3 669,48	51,55
370000 STOCK BOUTIQUE	10 787,43	5,15	7 117,95	2,87	3 669,48	51,55
Avances & acomptes versés sur commandes	608,56	0,29	640,82	0,26	(32,26)	-5,03
409100 FOURN.ACPTES S/COMMANDES	608,56	0,29	640,82	0,26	(32,26)	-5,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés			107,00	0,04	(107,00)	-100,00
041D Collectif clients débiteurs			107,00	0,04	(107,00)	-100,00
Autres créances	8 500,00	4,05	1 660,00	0,67	6 840,00	412,05
448700 ETAT PRODUITS A RECEVOIR	500,00	0,24			500,00	
467800 COMPTE CARPA - LITIGE EN COURS	8 000,00	3,82			8 000,00	
468100 AFDAS RBT FORMATION A RECEVOIR			1 660,00	0,67	(1 660,00)	-100,00
Disponibilités	166 206,74	79,29	214 758,27	86,55	(48 551,53)	-22,61
512000 CIC BERCK	88 105,22	42,03	137 255,06	55,32	(49 149,84)	-35,81
512100 CIC LIVRET PREM'S ASSO	77 256,41	36,86	76 695,20	30,91	561,21	0,73
530000 CAISSE	845,11	0,40	808,01	0,33	37,10	4,59
Charges constatées d'avance	2 441,74	1,16	2 528,53	1,02	(86,79)	-3,43
486000 CHARGES CONST.AT.D'AVANCE	2 441,74	1,16	2 528,53	1,02	(86,79)	-3,43
TOTAL DUBILAN ACTIF	209 621,73	100,00	248 119,62	100,00	(38 497,89)	-15,52

Détail du Passif

	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	116 958,40	55,79	166 318,53	67,03	(49 360,13)	-29,68
Total des fonds propres	114 251,03	54,50	166 318,53	67,03	(52 067,50)	-31,31
Report à nouveau	166 318,53	79,34	141 781,07	57,14	24 537,46	17,31
110000 REPORT A NOUVEAU	166 318,53	79,34	141 781,07	57,14	24 537,46	17,31
Excédent ou déficit de l'exercice	(52 067,50)	-24,84	24 537,46	9,89	(76 604,96)	-312,20
Total des autres fonds associatifs	2 707,37	1,29			2 707,37	
Subventions d'investissement	2 707,37	1,29			2 707,37	
131000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	3 066,88	1,46			3 066,88	
139000 SUBVENTION D'INVESTISSEMENT VIR	(359,51)	-0,17			(359,51)	
TOTAL III - Total des Provisions	33 983,20	16,21	33 983,20	13,70		
Provisions pour charges	33 983,20	16,21	33 983,20	13,70		
158000 AUTRES POVISIONS POUR CHARGES	33 983,20	16,21	33 983,20	13,70		
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	58 680,13	27,99	47 817,89	19,27	10 862,24	22,72
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			50,00	0,02	(50,00)	-100,00
419100 CLIENTS ACPTES S/COMMANDE			50,00	0,02	(50,00)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 326,92	7,31	15 045,89	6,06	281,03	1,87
040C Collectif fournisseurs créditeurs	2 380,46	1,14	2 123,71	0,86	256,75	12,09
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	12 387,60	5,91	11 835,78	4,77	551,82	4,66
408110 FOURNIS.FACT.NP DEPOSITAIRES	558,86	0,27	1 086,40	0,44	(527,54)	-48,56
Dettes fiscales et sociales	39 887,21	19,03	27 390,00	11,04	12 497,21	45,63
428200 CONGES A PAYER	11 997,24	5,72	9 584,47	3,86	2 412,77	25,17
431000 URSSAF SECURITE SOCIALE	17 793,00	8,49			17 793,00	
437100 AG2R RETRAITE	4 026,00	1,92			4 026,00	
437200 GENERALIE VIE PREVOYANCE	962,34	0,46			962,34	
437300 GROUPE SMISO MUTUELLE	455,40	0,22			455,40	
438600 ORG. SOC. CHARGES A PAYER			15 939,31	6,42	(15 939,31)	-100,00
438601 ORG. SOC. CHARGES A PAYER /FC	1 139,39	0,54	978,22	0,39	161,17	16,48
438610 ORG. SOC. CHARGES A PAYER /CP	2 556,84	1,22			2 556,84	
442100 PRLV A LA SOURCE	957,00	0,46	888,00	0,36	69,00	7,77
Produits constatés d'avance	3 466,00	1,65	5 332,00	2,15	(1 866,00)	-35,00
487000 PROD.CONSTATES D'AVANCE	3 466,00	1,65	5 332,00	2,15	(1 866,00)	-35,00
Total du passif	209 621,73	100,00	248 119,62	100,00	(38 497,89)	-15,52

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Préambule

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

L'Office de Tourisme est un service d'intérêt public assurant les missions d'accueil, d'information, de promotion et d'animation touristique sur le territoire de la ville de Berk sur Mer :

Les missions de l'Office de Tourisme sont :

- La promotion du Tourisme sur le territoire de la commune,
- L'étude des mesures tendant à l'accroître,
- La coordination des divers organismes et entreprises s'occupant de la promotion touristique ou intéressés par le développement touristique,
- La gestion des actions de promotion générale ou de programmes particuliers.

L'exercice social clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2023** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **209 622** euros.

Le résultat net comptable est de **-52 068** euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/02/2025 par les dirigeants.

Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

L'association OFFICE DE TOURISME applique le nouveau Règlement ANC n°2018-06 depuis l'exercice 2020. Afin de respecter ce nouveau Règlement applicable, les cotisations des adhérents sont comptabilisées au compte 756000.

Règles et Méthodes Comptables

Les conventions générales 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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

Autres informations

Evénements postérieurs à la clôture

Un litige est toujours en cours concernant le licenciement pour inaptitude avec impossibilité de reclassement.

Un jugement a été rendu par le Conseil de prud'hommes de BOULOGNE-SUR-MER en date du 24 janvier 2024. Toutefois, un appel de cette décision a été fait en saisissant la Chambre sociale de la Cour d'appel de DOUAI en date du 12 février dernier. La Cour d'appel aura donc à rejuger cette affaire dans son intégralité.

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature ont été comptabilisées en pied de compte de résultat.

Il s'agit de la mise à disposition à titre gratuit des locaux par la Ville de Berck-sur-mer ainsi que le nettoyage des locaux et l'entretien par une personne détachée par la Ville de Berck-sur-mer.

Concours publics et subvention d'exploitation détaillés par autorité administrative

NATURE DE L'ATTRIBUTION	MONTANT	AUTORITE ADMINISTRATIVE
Subvention d'exploitation	350 000 €	Municipalité de la ville de Berck-sur-Mer

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			1 500			1 500
	Instal., agencement, aménagement divers	2 370		4 814			7 184
	Matériel de transport	28 204					28 204
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	9 206		1 098			10 304
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		39 779		7 412			47 192
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		39 779		7 412			47 192

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		259		259
	Autres instal., agencement, aménagement divers	352	801		1 153
	Matériel de transport	11 559	5 728		17 287
	Matériel de bureau, mobilier	6 562	853		7 415
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	18 472	7 642		26 114
TOTAL		18 472	7 642		26 114

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	500	500	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	8 000	8 000	
	Charges constatées d'avance	2 442	2 442	
TOTAL DES CREANCES		10 942	10 942	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	15 327	15 327		
	Personnel et comptes rattachés	11 997	11 997		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 933	26 933		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	957	957		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	3 466	3 466		
TOTAL DES DETTES		58 680	58 680		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			2 442
CHARGES EXTERNES		2 442	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 442

--

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION COTISATIONS ADHERENTS		3 466	3 466
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			3 466

--

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise - Patrimoine intégré - Fonds statutaires - Subventions d'investissement non renouvelables - Apports sans droit de reprise - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	 141 781 24 537	 24 537	 74 114	 166 319 (49 576)
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissement sur biens renouvelables Résultats sous contrôle des tiers financeurs Droits des propriétaires (Commodat) Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées				
TOTAL	166 319	24 537	74 114	116 742