

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR

166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

—•—

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR

**Siège social : 166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR

➤ **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, 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.

➤ **Fondement de l'opinion**

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

➤ **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

➤ **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

➤ **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

➤ **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

d

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2022

En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bayonne, le 17 avril 2023


SOGECA AUDIT
Jean-Jacques BROUZENG

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR

166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

-:-

**Rapport Spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées**

**Assemblée d'approbation des comptes
de l'Exercice clos le 31 décembre 2022**

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR

**Siège social : 166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**ASSEMBLEE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022**

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

*Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022*

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES
Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de l'OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

1^{ère} Convention : subventions versées par la commune d'Hossegor

Personnes concernées : Les représentants de la municipalité d'Hossegor au conseil d'administration.

Nature et objet : Subventions versées par la commune d'Hossegor.

Montant : 344 021 € comptabilisés en produits d'exploitation :

d

OFFICE DE TOURISME DE SOORTS HOSSEGOR
166, Avenue de la Gare
40150 SOORTS-HOSSEGOR

Rapport Spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées
Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

2^{ème} Convention : mise à disposition à titre gratuit des locaux

Personnes concernées : Les représentants de la municipalité d'Hossegor au conseil d'administration.

Nature et objet : Mise à disposition à titre gratuit par la commune d'Hossegor des locaux utilisés par l'Office du Tourisme.

Valeur locative annuelle estimée : 36 000 €.

Fait à Bayonne, le 17 avril 2023



SOGECA AUDIT
Jean-Jacques BROUZENG



BILAN ACTIF

31/12/2022

ACTIF

	Exercice du	01/01/22 au 31/12/22	01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets et droits similaires					
Autres					
		14 719	20 054	-5 335	-26.60
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techn., matériel et outil. ind.					
Autres					
		26 584	30 348	-3 764	-12.40
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations dest. à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres					
		200	200		
	TOTAL (I)	41 503	50 602	-9 099	-17.98
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
		11 751	11 006	745	6.77
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.					
		8 865	4 301	4 564	106.11
Créances reçues par legs ou donations					
Autres					
		8 886	4 977	42 909	862.11
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
		14 612	71 699	-57 087	-79.62
Charges constatées d'avance					
		6 800	4 740	2 060	43.47
	TOTAL (II)	89 915	96 723	-6 808	-7.04
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	131 418	147 325	-15 907	-10.80

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

BILAN PASSIF

31/12/2022

PASSIF

	Exercice du 01/01/22 au 31/12/22	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres				
Report à nouveau	49 366	38 086	11 280	29.62
Excédent ou déficit de l'exercice	1 800	11 280	-9 480	-84.04
<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>51 166</i>	<i>49 366</i>	<i>1 800</i>	<i>3.65</i>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	51 166	49 366	1 800	3.65
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL (II)				
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 493	42 868	-25 376	-59.19
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	59 161	50 057	9 104	18.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	3 597	5 034	-1 436	-28.53
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	80 252	97 959	-17 708	-18.08
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	131 418	147 325	-15 907	-10.80

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉSULTAT

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1 en valeur en %	
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations	65 179	62 517	2 662	4.26
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	28 520	23 859	4 661	19.53
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	92 935	77 282	15 653	20.25
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	348 912	376 578	-27 666	-7.35
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	2 849	1 387	1 461	105.33
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	942	736	205	27.87
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	539 336	542 360	-3 024	-0.56
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	15 186	17 309	-2 123	-12.27
Variation de stock	-745	-5 584	4 839	86.65
Autres achats et charges externes	191 082	214 995	-23 912	-11.12
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	4 232	6 828	-2 596	-38.02
Salaires et traitements	228 839	216 856	11 983	5.53
Charges sociales	78 115	60 813	17 302	28.45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	18 660	19 556	-896	-4.68
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 553	1 379	174	12.62
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	536 922	550 967	5 954	1.12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	2 414	11 393	-8 979	-78.81
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1		1	307.41
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	1	1	307.41	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)	1	1	307.41	
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	1	1	307.41	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	2 415	11 393	-8 978	-78.80

SARL SOGEGA AUDIT
Document soumis au contrôle au
commissaire aux Comptes



COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2022

	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				-89.47
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)				-89.47
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	615	113	502	443.16
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	615	113	502	443.16
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-615	-113	-502	-444.96
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	539 337	542 361	-3 024	-0.56
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	537 537	531 080	6 456	1.22
EXCÉDENT OU DÉFICIT	1 800	11 280	-9 480	-84.04
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	36 000	36 000		
Bénévolat				
TOTAL	36 000	36 000		
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens	36 000	36 000		
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	36 000	36 000		
TOTAL	1 800	11 280	-9 480	-84

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

Annexe des comptes

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

SOMMAIRE DE L'ANNEXE

31/12/2022

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
PRÉSENTATION			
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			NA
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	O		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	O		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			NA
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN			NA
CRÉDIT BAIL			NA
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			NA
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			NA
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			NA
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS	O		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	O		
EFFETS DE COMMERCE			NA
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	O		
BILAN, COMPTE DE RÉSULTAT CHANGEMENT DE MÉTHODE			
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			NA
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES	O		
<i>Var. des fonds propres avec la part liées à la générosité du public</i>			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			NA
LEGS, DONATIONS OU ASSURANCES-VIE			
TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
COMPTE D'EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRÈS DU PUBLIC (CER)			NA
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES			
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS	O		
ANNEXE COVID-19	O		
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRE	O		

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

31/12/2022

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 131 417.54 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 1 800.15 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Ces comptes annuels ont été établis le 06/02/2023.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Certaines animations sont de retour mais pas la totalité avant la période COVID-19.

DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL

L'Office de Tourisme, service d'intérêt public, assume l'accueil, l'information touristique ainsi que la promotion et l'animation tout au long de l'année de la station balnéaire de Soorts-Hossegor.

L'Office de Tourisme a développé une boutique de produits à l'effigie de l'Office de Tourisme.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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.

INFORMATION SUR LES POSTES DU COMPTE DE RESULTAT

Subvention Municipale	292 000.00 €
Subvention Salon du livre	8 108.91 €
Subvention Animation Noël	2 481.38 €
Subvention Animations diverses	41 431.26 €
Aides URSSAF COVID 19	2 224.00 €
Aides contrats apprentissages	2 666.64 €
Total	348 912.19 €

Subventions d'exploitations

Cotisations OTH	60 751.08 €
Cotisations LOUEURS	4 428.00 €
Total	65 179.08 €

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

31/12/2022

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 10 ans
- Logiciels	5 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES**STOCKS**

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

**Exco****OFFICE TOURISME HOSSEGOR****IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	21 618	
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		26 869	
	Autres immos corporelles		23 043	8 750
CORPORELLES	Matériel de transport		45 951	811
	Matériel de bureau & mobilier informatique			
	Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL	95 663	9 561
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		200	
FINANCIERES		TOTAL	200	
		TOTAL GENERAL	117 681	9 561
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex Réévaluation légale Valeur d'origine
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL		
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL		
	Terrains			
	Sur sol propre			
	Constructions			
	Sur sol d'autrui			
	Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			
	Inst. gal. agen. amé. divers			26 869
	Autres immos corporelles			31 793
CORPORELLES	Mat. bureau, inform., mobilier			46 762
	Emb. récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		TOTAL		105 424
	Particip. évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts & autres immob. financières			200
		TOTAL		200
FINANCIERES		TOTAL GENERAL		127 242

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux comptes

(1) Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2022

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	1 564	5 335		6 899
TOTAL	1 564	5 335		6 899
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Inst. générales agencem. amén.	26 476	393		26 869
Autres immob. corporelles	6 658	5 749		12 407
Mat. bureau et informatiq., mob.	32 381	7 183		39 564
Emballages récupérables divers				
TOTAL	65 515	13 325		78 840
TOTAL GENERAL	67 079	18 660		85 739

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

**ÉTAT DES STOCKS**

31/12/2022

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	11 006.19	11 751.61	11 006.19	11 751.61
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	11 006.19	11 751.61	11 006.19	11 751.61

SARL SOGECAUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

31/12/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	200		200
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	8 865	8 865	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	2 345	2 345	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés	44 481	44 481	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	1 060	1 060	
Charges constatées d'avance		6 800	6 800	
TOTAUX		63 751	63 551	200
RENVIS	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3)	Créances reçues par legs ou donations			

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
Commissaire aux Comptes

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	6 800
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	6 800

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	
Disponibilités	

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

414
44 931
45 345



TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

31/12/2022

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Report à nouveau	38 085.69		38 085.69		8 213.30		49 365.83
Excédent ou déficit de l'exercice	11 280.14		11 280.14		1 800.15	11 280.14	1 800.15
TOTAUX	49 365.83		49 365.83		10 013.45	11 280.14	51 165.98

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION 1/12/2022**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE**

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes



ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

31/12/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	17 493	17 493		
Personnel & comptes rattachés	28 069	28 069		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	30 035	30 035		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	314	314		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	743	743		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 922	1 922		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	78 576	78 576		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

SARL SOGECA AUDIT
 Document soumis au contrôle du
 commissaire aux Comptes

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

31/12/2022

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation		
Financiers		
Exceptionnels		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		

CHARGES À PAYER

	CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 745
Dettes fiscales et sociales		36 494
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		

TOTAL DES CHARGES À PAYER**44 239**

SAREGEGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ENGAGEMENTS

31/12/2022

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 91 089.00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.30 %

Table de mortalité

Départ volontaire à 62 ans

Taux de turn over faible.

ENGAGEMENTS HORS BILANS DONNÉS

Dans le cadre de la garantie voyage Groupama, une garantie de 80 000 euros est donnée.

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

LES EFFECTIFS

31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	6.00	6.00
Ingénieurs et cadres	1.00	1.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5.00	5.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

SARL SOGECAUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes

La municipalité de Soorts Hossegor a mis à disposition à l'office de tourisme à titre gratuit des locaux sur l'année 2022. La valeur locative annuelle des locaux est estimée à 36 000 euros.

Le prorata de tva au titre de l'année 2022 est de 24%, il était de 19% en 2021.

SARL SOGECA AUDIT
Document soumis au contrôle du
commissaire aux Comptes