

Hervé CLAIN

*Expert Comptable*

*Commissaire aux Comptes*



*Inscrit au Tableau de l'Ordre des  
Experts Comptables de la Réunion*



## **ILE DE LA REUNION TOURISME**

### **I.R.T.**

**Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901**

**4 rue Jules Thirel,  
Immeuble la balance, bâtiment B  
97 460 SAINT PAUL**

## **ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE APPELEE A STATUER SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2011**

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

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 13 14 15 16 17 18 19 20 21 22 23 24 25 26 27 28 29 30 31 32 33 34 35 36 37 38 39 40 41 42 43 44 45 46 47 48 49 50 51 52 53 54 55 56 57 58 59 60 61 62 63 64 65 66 67 68 69 70 71 72 73 74 75 76 77 78 79 80 81 82 83 84 85 86 87 88 89 90 91 92 93 94 95 96 97 98 99 100

Aux Membres de l'Assemblée Générale,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association **Ile de la Réunion Tourisme**, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **I - Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « état des provisions » de l'annexe concernant le litige prud'homal qui n'a pas fait l'objet d'une provision dans les comptes.

## **II - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2011 s'élève à 28 722 €, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note « titres immobilisés » de l'annexe.

11



Nos travaux ont consisté à apprécier les données et hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à revoir les calculs effectués par l'Association.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

### **III - Vérifications et informations spécifiques**

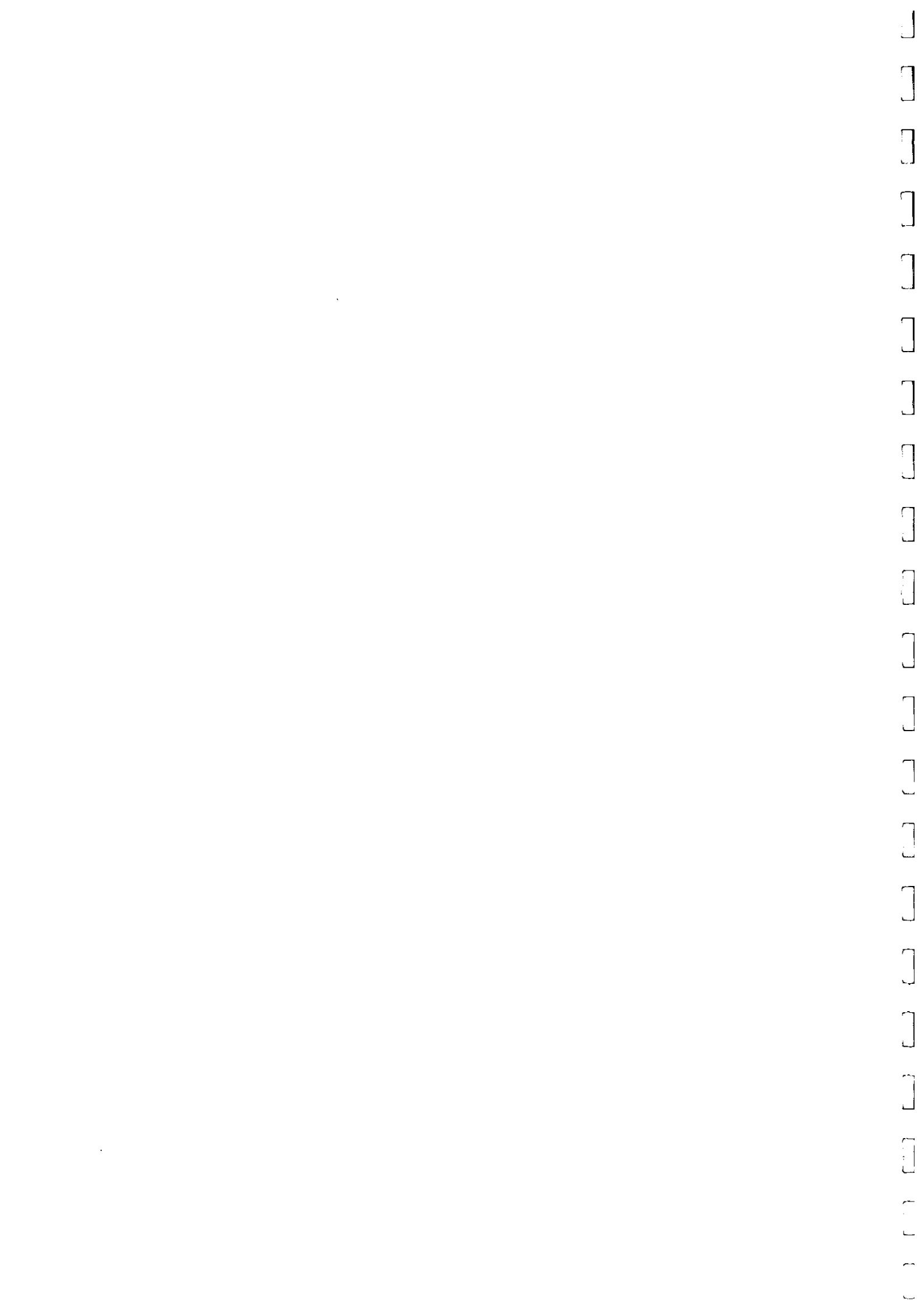
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Saint Denis, le 06/09/2012



**Hervé CLAIN**  
**Commissaire aux comptes**



**BILAN ACTIF**

ACTIF	Exercice N 31/12/2011 12			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
	Frais d'établissement					
	Frais de recherche et de développement					
	Concessions, Brevets et droits similaires					
	189 616	92 706	96 910	31 721	65 189	205.51
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	20 000	296	19 704	6 667	13 037	195.56
	Avances et acomptes					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
	Terrains					
	Constructions					
	77 957	77 957				
	Installations techniques Matériel et outillage					
	174 639	161 879	12 760	47 815	35 055	73.31
	Autres immobilisations corporelles					
	1 089 928	699 008	390 920	507 704	116 784	23.00
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
144 785	116 063	28 722	158 505	129 783	81.88	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
22 522		22 522	38 027	15 505	40.77	
Autres immobilisations financières						
86 256		86 256	63 462	22 794	35.92	
<b>TOTAL I</b>						
	<b>1 805 704</b>	<b>1 147 909</b>	<b>657 795</b>	<b>853 901</b>	<b>196 106</b>	<b>22.97</b>
Comptes de liaison <b>TOTAL II</b>						
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	STOCKS ET EN COURS					
	Matières premières, approvisionnements					
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	4 777		4 777	5 310	533	10.04
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	96 634		96 634	93 425	3 209	3.43
	CREANCES (3)					
	Créances usagers et comptes rattachés					
394 560	9 764	384 796	422 047	37 251	8.83	
Autres créances						
5 896 841	21 154	5 875 687	7 832 215	1 956 528	24.98	
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités						
546 880		546 880	997 596	450 716	45.18	
Charges constatées d'avance (3)						
690 159		690 159	339 220	350 939	103.45	
<b>TOTAL III</b>						
	<b>7 629 851</b>	<b>30 918</b>	<b>7 598 934</b>	<b>9 639 814</b>	<b>2 090 880</b>	<b>21.33</b>
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>						
	<b>9 435 556</b>	<b>1 178 827</b>	<b>8 256 729</b>	<b>10 543 715</b>	<b>2 286 986</b>	<b>21.69</b>

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>		<b>Exercice N-1</b>		<b>Ecart N / N-1</b>	
		<b>31/12/2011</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>						
	Fonds associatifs sans droit de reprise						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	900 221		618 381		281 840	45.58
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	<b>48 160</b>		<b>281 640</b>		<b>233 661</b>	<b>82.91</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>						
	Fonds associatifs avec droit de reprise :						
	Apports						
	Legs et donations						
Résultats sous contrôle de tiers financeurs							
Ecarts de réévaluation							
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	654 424		707 496		53 072	7.50	
Provisions réglementées							
Droit des propriétaires							
	<b>TOTAL I</b>	<b>293 957</b>		<b>192 725</b>		<b>101 232</b>	<b>52.53</b>
	<b>Comptes de liaison</b>						
	<b>TOTAL II</b>						
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	400 827		443 520		42 693	9.63
	Provisions pour charges						
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	941 480		86 147		855 333	992.88
	Fonds dédiés sur autres ressources						
	<b>TOTAL III</b>	<b>1 342 307</b>		<b>529 667</b>		<b>812 640</b>	<b>153.42</b>
<b>DETTES (I)</b>	Emprunts obligataires						
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)			5 673 345		5 673 345	100.00
	Emprunts et dettes financières divers						
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	22 469		32 876		10 406	31.65
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 976 499		3 544 816		1 431 683	40.39
	Dettes fiscales et sociales	1 490 130		720 977		769 153	106.68
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
Autres dettes	383 153		190 228		192 924	101.42	
Instrument de trésorerie							
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	336 128		44 531		291 597	654.82
	<b>TOTAL IV</b>	<b>7 208 379</b>		<b>10 206 773</b>		<b>2 998 394</b>	<b>29.38</b>
	<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>						
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>8 256 729</b>		<b>10 543 715</b>		<b>2 286 986</b>	<b>21.69</b>

(1) Dont à plus d'un an  
Dont à moins d'un an

6 872 251      10 162 242  
5 672 284

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques



**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2011	12	Euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>				
Ventes de marchandises	335	5 060	4 724	93.37
Production vendue de Biens et Services	410 844	391 724	19 119	4.88
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	17 745 149	11 304 569	6 440 580	56.97
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	292 158	173 736	118 423	68.16
Collectes				
Cotisations	5 100	3 150	1 950	61.90
Autres produits	2 183	650	1 533	235.76
<b>TOTAL I</b>	<b>18 455 769</b>	<b>11 878 839</b>	<b>6 576 881</b>	<b>55.37</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>				
Achats de marchandises	132	4 970	4 838	97.34
Variation de stock (marchandises)	533	411	122	29.66
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	12 445 585	7 424 197	5 021 388	67.64
Impôts, taxes et versements assimilés	273 654	204 245	69 409	33.98
Salaires et traitements	3 450 038	2 836 900	613 138	21.61
Charges sociales	1 191 868	1 011 384	180 483	17.85
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	250 963	267 765	16 802	6.27
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions	14 797	17 202	2 405	13.98
Pour risques et charges : dotations aux provisions	24 293	254 920	230 627	90.47
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	105 857	33 746	72 111	213.68
<b>TOTAL II</b>	<b>17 757 720</b>	<b>12 055 742</b>	<b>5 701 978</b>	<b>47.30</b>
<b>1 = RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>698 049</b>	<b>176 853</b>	<b>874 902</b>	<b>494.71</b>
<b>QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2011	12	12	
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL V</b>				
<b>CHARGES FINANCIERES</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions	116 063		116 063	
Intérêts et charges assimilées	42 480	191 833	149 353	77.86
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL VI</b>	<b>158 542</b>	<b>191 833</b>	<b>33 290</b>	<b>17.35</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>158 542</b>	<b>191 833</b>	<b>33 290</b>	<b>17.35</b>
<b>3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>539 507</b>	<b>368 686</b>	<b>908 193</b>	<b>246.38</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	22 502	1 252	21 250	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	525 981	223 359	302 623	135.49
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>TOTAL VII</b>	<b>548 483</b>	<b>224 611</b>	<b>323 873</b>	<b>144.19</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 996	51 618	40 622	78.70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	269 821		269 821	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>TOTAL VIII</b>	<b>280 817</b>	<b>51 618</b>	<b>229 199</b>	<b>444.08</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>267 666</b>	<b>172 992</b>	<b>94 674</b>	<b>54.78</b>
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)</b>	<b>19 004 253</b>	<b>12 103 499</b>	<b>6 900 753</b>	<b>57.01</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>18 197 079</b>	<b>12 299 193</b>	<b>5 897 886</b>	<b>47.95</b>
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	<b>807 174</b>	<b>195 633</b>	<b>1 002 867</b>	<b>512.47</b>
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	86 147		86 147	
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	941 480	86 147	855 333	992.88
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	<b>48 160</b>	<b>231 840</b>	<b>233 681</b>	<b>82.91</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

**Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 120-1, au règlement CRC 99-01 du 16 février 1999 et suivants du Plan Comptable Général 2005.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que des règlements CRC relatifs à la réécriture du plan comptable général 2005 applicables à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			102 512
<b>TOTAL</b>	<b>393 728</b>		
Constructions sur sol propre	77 957		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	182 737		5 610
Installations générales agencements aménagements divers	776 240		86 243
Matériel de transport	40 274		593
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	523 736		115 980
<b>TOTAL</b>	<b>1 600 944</b>		<b>208 426</b>
Autres participations	158 505		2 287
Prêts, autres immobilisations financières	101 490		105 616
<b>TOTAL</b>	<b>259 995</b>		<b>107 903</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 254 667</b>		<b>418 841</b>

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		286 623	209 616	209 616
Constructions sur sol propre			77 957	77 957
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		13 708	174 639	174 639
Installations générales agencements aménagements divers		334 106	528 377	528 377
Matériel de transport			40 867	40 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		119 032	520 684	520 684
<b>TOTAL</b>		<b>466 846</b>	<b>1 342 525</b>	<b>1 342 525</b>
Autres participations		16 007	144 785	144 785
Prêts, autres immobilisations financières		98 327	108 778	108 778
<b>TOTAL</b>		<b>114 335</b>	<b>253 563</b>	<b>253 563</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>867 804</b>	<b>1 805 704</b>	<b>1 805 704</b>

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	355 340	24 285	286 623	93 002
Constructions sur sol propre	77 957			77 957
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	134 922	40 665	13 708	161 879
Installations générales agencements aménagements divers	509 440	72 932	202 512	379 859
Matériel de transport	35 281	5 586		40 867
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	287 826	107 495	117 039	278 282
<b>TOTAL</b>	<b>1 045 426</b>	<b>226 678</b>	<b>333 259</b>	<b>938 844</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 400 766</b>	<b>250 963</b>	<b>619 882</b>	<b>1 031 846</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	24 285				
Instal.techniques matériel outillage indus.	40 665				
Instal.générales agenc.aménag.divers	72 932				
Matériel de transport	5 586				
Matériel de bureau informatique mobilier	107 495				
<b>TOTAL</b>	<b>226 678</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>250 963</b>				

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Tableau des variations des fonds associatifs**

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotations exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Report à nouveau	618 381		281 840	0	900 221
RESULTAT DE L'EXERCICE	281 840	281 841	212 376	260 536	48 160
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	707 496	135 875	310 938	499 885	654 424
Provisions réglementées					
<b>TOTAL I</b>	<b>192 725</b>	<b>417 716</b>	<b>241 474</b>	<b>760 422</b>	<b>293 957</b>

**Etat des provisions**

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	443 520	138 807		181 500	400 827
<b>TOTAL</b>	<b>443 520</b>	<b>138 807</b>		<b>181 500</b>	<b>400 827</b>

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation		116 063			116 063
Sur comptes clients	11 004	5 622	6 862		9 764
Autres provisions pour dépréciation	11 978	9 175			21 154
<b>TOTAL</b>	<b>22 982</b>	<b>130 860</b>	<b>6 862</b>		<b>146 980</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>466 502</b>	<b>269 667</b>	<b>6 862</b>	<b>181 500</b>	<b>547 807</b>
<b>Dont dotations et reprises</b>					
d'exploitation		980 570	188 362		
financières		116 063			

Les provisions inscrites au passif (provision pour risques et charges) sont constituées pour faire face à des risques encourus par l'association.

Sur l'exercice 2011, une provision pour risques a été ajustée suite à la réception d'une lettre d'observations liée à un redressement CGSS (dotation de 24K€). Une provision pour litige a été reprise suite au jugement rendu (reprise de 182K€).

Une procédure contentieuse a été engagée par un salarié suite à son licenciement intervenu sur l'exercice 2011. Les demandes du salarié sont de 240 K€. Ce montant étant considéré comme excessif et à défaut de jugement aucune provision n'a été constatée dans les comptes clos au 31/12/11.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	22 522	12 862	9 660
Autres immobilisations financières	86 256	0	86 256
Clients douteux ou litigieux	1 874	1 874	
Autres créances clients	392 686	392 686	
Personnel et comptes rattachés	1 454	1 454	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 857	11 857	
Taxe sur la valeur ajoutée	4 237	4 237	
Divers état et autres collectivités publiques	5 629 962	5 629 962	
Débiteurs divers	249 330	249 330	
Charges constatées d'avance	690 159	690 159	
<b>TOTAL</b>	<b>7 090 338</b>	<b>6 994 422</b>	<b>95 916</b>
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	22 522		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	38 027		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	4 976 499	4 976 499		
Personnel et comptes rattachés	208 395	208 395		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	559 889	559 889		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 877	1 877		
Autres impôts taxes et assimilés	719 968	719 968		
Autres dettes	383 153	383 153		
Produits constatés d'avance	336 128	336 128		
<b>TOTAL</b>	<b>7 185 909</b>	<b>7 185 909</b>		

**Tableau de suivi des fonds dédiés**

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A - B + C
Subv Fonctionnement 2010	86 147	86 147	86 147		
Renforcement act BE 2011				941 480	941 480
<b>TOTAL</b>	<b>86 147</b>	<b>86 147</b>	<b>86 147</b>	<b>941 480</b>	<b>941 480</b>

A la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pu encore être utilisée est inscrite en charges en "engagements à réaliser sur ressources affectées" et au passif du bilan en "fonds dédiés". Les sommes inscrites sous la rubrique "fonds dédiés" sont reprises en produits au cours des exercices suivants, au rythme de réalisation des engagements, par le crédit du compte "report des ressources non utilisées des exercices antérieurs".

**Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition ainsi que des frais financiers.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Evaluation des amortissements**

Les éléments d'actif immobilisé font l'objet de plan d'amortissements déterminés selon la durée et les conditions probables d'utilisation des biens ; ceux-ci correspondent au mode linéaire.

Aucun amortissement dérogatoire n'est comptabilisé. Les amortissements fiscaux correspondent aux amortissements comptables.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels, autres immos corp	Linéaire	1 à 3 ans
Agencements, installations gén	Linéaire	1 à 10 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

**Titres immobilisés**

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Cette provision est calculée par la différence entre la valeur historique d'acquisition des titres et la quote-part des Capitaux Propres des entités "détenues " par l'IRT.

**Evaluation des matières et marchandises**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Variation détaillée des stocks et des en-cours**

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
- Marchandises revendues en l'état	4 777	5 310		533
<b>Approvisionnements</b>				
- Matières premières				
- Autres approvisionnements				
<b>Total I</b>	4 777	5 310		533
<b>Production</b>				
- Produits intermédiaires				
- Produits finis				
- Produits résiduels				
- Autres				
<b>Total II</b>				
<b>Production en cours</b>				
- Produits				
- Travaux				
- Etudes				
- Prestations de services				
- Autres				
<b>Total III</b>				
<b>Production stockée (ou déstockage de production) (II + III)</b>				

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Le poste "Autres créances" regroupe notamment les subventions restant à recevoir au 31/12/11.

**Dépréciation des créances**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**Disponibilités en Euros**

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.



**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Détail des produits à recevoir**

	Montant
Fournisseurs - Avoirs à Recevoir	24 772
Organismes sociaux - Prise en charge salaires	11 857
Membres - Cotisations à recevoir	2 550
Reprise de bail - Factures à établir	82 569
Total	121 748

**Détail des charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - Factures non parvenues	357 681
Salariés - Provision pour congès payés	194 624
Organismes sociaux - Charges sur provision congès payés	79 796
Organismes sociaux - Charges sociales à payer	68 440
Total	700 541

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Détail des charges constatées d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance - Fournisseurs	690 159		
Total	690 159		

**Détail des produits constatés d'avance**

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance sur subventions	336 128		
Total	336 128		

**Subventions d'équipement**

Les subventions d'investissement sont reprises en résultat au rythme des amortissements des immobilisations correspondantes. Le montant reçu pour l'exercice 2011 s'élève à 310 938 €.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

Répartition par secteur d'activité	Montant
Cotisations diverses	22 396
Meublés - Clés vacances	10 280
Centrale de réservation - City Break	378 168
Insertion pub guides	335
Total	411 179

Le chiffre d'affaires (HT) et après déduction des rabais, remises et ristournes accordés, ne tient compte d'aucune subvention.

**Rémunération des dirigeants**

**Rémunérations des trois plus hauts cadre dirigeants (Loi n°2006-586 du 23 mai 2006, art 20) :**

Rémunérations : 185 850 €  
Avantages en nature : 3 047 €

**Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise
Cadres	22	
Agents de maîtrise et techniciens	52	
Employés	17	
Total	91	

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 32 550 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 32 550 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Crédit bail**

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			55 184		55 184
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			24 315		24 315
- exercice			12 077		12 077
<b>Total</b>			<b>36 392</b>		<b>36 392</b>
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			3 413		3 413
<b>Total</b>			<b>3 413</b>		<b>3 413</b>
Valeur résiduelle					
- à un an au plus			1 312		1 312
<b>Total</b>			<b>1 312</b>		<b>1 312</b>
Montant en charge sur l'exercice			14 793		14 793

**Engagement en matière de pensions et retraites**

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Le montant d'engagement d'indemnités de fin de carrière à la clôture de l'exercice 2011 s'élève à **320 861.50 €** selon la méthode retenue RSFC.

Les hypothèses retenues sont : Départ à taux plein, turn over faible, table de mortalité de l'INSEE 2011, évolution des rémunérations 1%, départ volontaire du salarié à 100%.

Le taux d'actualisation retenu est de 4.60%.

**Droit individuel à la formation**

Dans le cadre du droit individuel à la formation institué par la loi 2004-391 du 4 mai 2004 relative à la formation professionnelle tout au long de la vie, au 31/12/2011, le volume d'heures de formation cumulées relatif aux droits acquis est de 3 979 heures. Le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande est de 3 979 heures.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011

**- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -**

**Produits et charges exceptionnels**

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Fournisseurs - Rembt trop versé 2004	955	
- Région - Subvention fonctionnement 2010	21 548	
Total	22 503	
Charges exceptionnelles		
- Subvention 2009 non reçue	10 567	
- Pénalités fiscales et sociales	429	
Total	10 996	

**COMMODATS**

**REGION REUNION**

Mise à disposition des ressources et moyens techniques pour la gestion de la plateforme E-tourisme SOUBIK.

**DEPARTEMENT DE LA REUNION**

Mise à disposition du local sis rue Rontaunay avec prise en charge de l'eau et l'électricité.

**RELAIS DEPARTEMENTAL DES GITES DE FRANCE**

Mise à disposition gratuite au profit de l'IRT des matériels appartenant à cette attestation selon la convention de mise à disposition de matériel datée du 29 juin 2009 conclue pour un an à compter du 1er janvier 2009 et renouvelable par tacite reconduction tous les ans.

Mise à disposition de deux salariés.

**FEDERATION REGIONALE DU TOURISME**

Mise à disposition de deux salariés.

Aucune valorisation de ces mises à disposition n'a été communiquée à l'association.