

**Laurent ALIBERT**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

*Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers*

*N° SIRET : 400 256 947 00054*

*APE : 6920 Z*

***Association « MAISON DU TOURISME  
DE L'ILE D'OLERON ET DU BASSIN DE MARENNES »***

22 Rue Dubois Meynardie  
17320 MARENNES

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2012**

Aux Adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale du 14 novembre 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association MAISON DU TOURISME DE L'ILE D'OLERON ET DU BASSIN DE MARENNES, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et les informations spécifiques prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre 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.

## II – JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9, 1° alinéa du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Le Syndicat Mixte du Pays de Marennes-Oléron a octroyé à l'association une subvention de **245 000 €** au cours de cet exercice. Cette subvention à elle seule représente pratiquement 43 % de l'ensemble des produits d'exploitation de l'association. Nous nous sommes donc assurés de la réalité de cette subvention, notamment de la convention de partenariat mise en place entre les deux entités le 11 mai 2006.

Les autres subventions d'exploitation (Crédit Mutuel, CDC Sud Charente et Commune de Saint Pierre d'Oléron) se sont élevées globalement à **22 584 €**.

La Maison du Tourisme travaille sur deux secteurs d'activité, à savoir la « Promotion » et l'« Edition » du Pays Marennes Oléron.

La « Promotion » est un secteur d'activité complètement défiscalisé alors que l'« Edition » est un secteur fiscalisé (soumis aux impôts commerciaux, TVA, taxes diverses...) en raison principalement, de son activité constituée de prestations touristiques. Aussi, il a été établi un compte de résultat analytique ventilé entre ces deux secteurs d'activité. Nous nous sommes assurés de la bonne répartition des différents produits et charges entre ces deux secteurs et de la fiscalité y afférant.

Les contrôles ont également porté sur l'organisation générale de l'association, l'administration, la procédure informatique et les comptes annuels.

Les contrôles substantifs effectués n'ont pas mis en évidence d'anomalies de nature à remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent alors 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 – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 d'activité et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ROYAN,  
Le 30 mai 2013



Laurent ALIBERT  
Commissaire aux Comptes

**Laurent ALIBERT**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers*

**BILAN**

Laurent ALIBERT

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 - APE 6920 Z

MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON

**BILAN ACTIF**

Période du: 01/01/2012 au: 31/12/2012

Présenté en Euros.

| ACTIF | Exercice clos le<br>31/12/2012<br>(12 mois) | Exercice précédent<br>31/12/2011<br>(12 mois) |
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|
|-------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|

|                                                               | Brut           | Amort. & Prov. | Net            | %             | Net            | %             |
|---------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                |                |                |               |                |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                |                |                |               |                |               |
| Frais d'établissement                                         |                |                |                |               |                |               |
| Recherche et développement                                    |                |                |                |               |                |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires | 2 832          | 2 707          | 125            | 0,04          |                |               |
| Fonds commercial                                              |                |                |                |               |                |               |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                |                |                |               |                |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                |                |                |               |                |               |
| Terrains                                                      |                |                |                |               |                |               |
| Constructions                                                 |                |                |                |               |                |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |                |                |                |               |                |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 15 552         | 12 231         | 3 321          | 1,03          | 4 540          | 1,48          |
| Immobilisations en cours                                      |                |                |                |               |                |               |
| Avances & acomptes                                            |                |                |                |               |                |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                |                |                |               |                |               |
| Autres Participations                                         |                |                |                |               |                |               |
| Créances rattachées à des participations                      |                |                |                |               |                |               |
| Autres titres immobilisés                                     | 15             |                | 15             | 0,00          | 15             | 0,00          |
| Prêts                                                         |                |                |                |               |                |               |
| Autres immobilisations financières                            |                |                |                |               |                |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>18 399</b>  | <b>14 938</b>  | <b>3 461</b>   | <b>1,07</b>   | <b>4 555</b>   | <b>1,49</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                |                |                |               |                |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                |                |                |               |                |               |
| En cours de production de biens                               |                |                |                |               |                |               |
| En cours de production de services                            |                |                |                |               |                |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |                |                |                |               |                |               |
| Marchandises                                                  | 7 485          |                | 7 485          | 2,32          | 6 467          | 1,78          |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       | 230            |                | 230            | 0,07          | 280            | 0,09          |
| Clients et comptes rattachés                                  | 26 995         | 3 647          | 23 348         | 7,25          | 33 399         | 10,88         |
| Autres créances                                               |                |                |                |               |                |               |
| Fournisseurs débiteurs                                        |                |                |                |               |                |               |
| Personnel                                                     |                |                |                |               |                |               |
| Organismes sociaux                                            |                |                |                |               |                |               |
| Etat, impôts sur les bénéfices                                |                |                |                |               |                |               |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                         | 9 459          |                | 9 459          | 2,94          | 2 930          | 0,93          |
| Autres                                                        | 4 380          |                | 4 380          | 1,30          | 31 000         | 10,08         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                |                |                |               |                |               |
| Valeurs mobilières de placement                               | 169 390        |                | 169 390        | 62,68         | 49 092         | 15,96         |
| Instruments de trésorerie                                     |                |                |                |               |                |               |
| Disponibilités                                                | 97 413         |                | 97 413         | 30,24         | 170 865        | 55,54         |
| Charges constatées d'avance                                   | 7 012          |                | 7 012          | 2,18          | 10 075         | 3,27          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>322 363</b> | <b>3 647</b>   | <b>318 716</b> | <b>88,93</b>  | <b>303 108</b> | <b>89,52</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                |                |                |               |                |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                |                |                |               |                |               |
| Ecart de conversion actif (V)                                 |                |                |                |               |                |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>340 761</b> | <b>18 584</b>  | <b>322 177</b> | <b>100,00</b> | <b>307 663</b> | <b>100,00</b> |



**Laurent ALIBERT**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers*

# COMPTE DE RESULTAT



Laurent ALIBERT

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 = APB 6920 Z

MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros.

| COMPTE DE RÉSULTAT | Exercice clos le:       | Exercice précédent      | Variation          | % |
|--------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|---|
|                    | 31/12/2012<br>(12 mois) | 31/12/2011<br>(12 mois) | absolue<br>(12/12) |   |

|                                 | France         | Exportation | Total          | %             | Total          | %             | Variation    | %           |
|---------------------------------|----------------|-------------|----------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------------|
| Ventes de marchandises          | 13 625         |             | 13 625         | 5,07          | 14 791         | 5,54          | -1 166       | -7,87       |
| Production vendue biens         |                |             |                |               |                |               |              |             |
| Production vendue services      | 255 021        |             | 255 021        | 94,93         | 252 350        | 94,46         | 2 671        | 1,06        |
| <b>Chiffres d'Affaires Nets</b> | <b>268 646</b> |             | <b>268 646</b> | <b>100,00</b> | <b>267 141</b> | <b>100,00</b> | <b>1 505</b> | <b>0,56</b> |

|                                                                 |  |  |                |               |                |               |               |                |
|-----------------------------------------------------------------|--|--|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Production stockée                                              |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Production immobilisée                                          |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Subventions d'exploitation                                      |  |  | 267 984        | 99,75         | 259 000        | 96,95         | 8 984         | 3,47           |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges            |  |  | 35 869         | 13,35         | 22 033         | 8,25          | 13 836        | 62,80          |
| Autres produits                                                 |  |  | 1 033          | 0,38          | 105            | 0,04          | 928           | 893,81         |
| <b>Total des produits d'exploitation (I)</b>                    |  |  | <b>573 532</b> | <b>213,49</b> | <b>548 278</b> | <b>205,24</b> | <b>25 254</b> | <b>4,61</b>    |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)             |  |  | 10 889         | 4,05          | 6 455          | 2,42          | 4 434         | 68,69          |
| Variation de stock (marchandises)                               |  |  | -2 019         | -0,74         | 6 359          | 2,38          | -8 378        | -131,74        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements       |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.)       |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Autres achats et charges externes                               |  |  | 288 935        | 107,55        | 244 891        | 91,67         | 44 044        | 17,59          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                           |  |  | 3 686          | 1,37          | 5 538          | 2,07          | -1 852        | -33,43         |
| Salaires et traitements                                         |  |  | 204 272        | 76,04         | 204 374        | 76,59         | -102          | -0,04          |
| Charges sociales                                                |  |  | 72 425         | 26,96         | 79 006         | 28,67         | -6 581        | -8,32          |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                |  |  | 3 213          | 1,20          | 3 425          | 1,26          | -212          | -6,18          |
| Dotations aux provisions sur immobilisations                    |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Dotations aux provisions sur actif circulant                    |  |  | 573            | 0,21          | 1 280          | 0,48          | -707          | -55,22         |
| Dotations aux provisions pour risques et charges                |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Autres charges                                                  |  |  | 8              | 0,00          | 692            | 0,25          | -684          | -99,83         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                    |  |  | <b>581 982</b> | <b>216,51</b> | <b>552 020</b> | <b>206,64</b> | <b>29 962</b> | <b>5,43</b>    |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                           |  |  | <b>-8 450</b>  | <b>-3,14</b>  | <b>-3 742</b>  | <b>-1,39</b>  | <b>-4 708</b> | <b>-125,81</b> |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b> |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                     |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                      |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Produits financiers de participations                           |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances              |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Autres intérêts et produits assimilés                           |  |  | 1 603          | 0,60          | 1 376          | 0,52          | 227           | 16,50          |
| Reprises sur provisions et transferts de charges                |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Différences positives de change                                 |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement         |  |  |                |               |                |               |               |                |
| <b>Total des produits financiers (V)</b>                        |  |  | <b>1 603</b>   | <b>0,60</b>   | <b>1 376</b>   | <b>0,52</b>   | <b>227</b>    | <b>16,50</b>   |
| Dotations financières aux amortissements et provisions          |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Intérêts et charges assimilés                                   |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Différences négatives de change                                 |  |  |                |               |                |               |               |                |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements       |  |  |                |               |                |               |               |                |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                       |  |  |                |               |                |               |               |                |
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                |  |  | <b>1 603</b>   | <b>0,60</b>   | <b>1 376</b>   | <b>0,52</b>   | <b>227</b>    | <b>16,50</b>   |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>         |  |  | <b>-6 847</b>  | <b>-2,54</b>  | <b>-2 365</b>  | <b>-0,88</b>  | <b>-4 482</b> | <b>-169,50</b> |

Laurent ALIBERT

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 - APE 6920 Z

MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )                                                                                                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2012<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2011<br>(12 mois) |        | Variation<br>absolue<br>(12 / 12) | %       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|-----------------------------------|---------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion<br>Produits exceptionnels sur opérations en capital<br>Reprises sur provisions et transferts de charges             |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>                                                                                                                        |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion<br>Charges exceptionnelles sur opérations en capital<br>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>                                                                                                                      |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                                                                                                                              |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Participation des salariés (IX)<br>Impôts sur les bénéfices (X)                                                                                                      |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                                                                                                                              | 575 135                                     | 214,09 | 549 654                                       | 205,75 | 25 481                            | 4,64    |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                                                                                                        | 581 982                                     | 216,61 | 552 020                                       | 206,64 | 29 962                            | 5,43    |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                                                                                                                                  | -6 847                                      | -2,51  | -2 365                                        | -0,83  | -4 482                            | -189,50 |
|                                                                                                                                                                      |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dont Crédit-bail mobilier                                                                                                                                            |                                             |        |                                               |        |                                   |         |
| Dont Crédit-bail immobilier                                                                                                                                          | 3 254                                       | 1,21   |                                               |        | 3 254                             | NS      |

**Laurent ALIBERT**

COMMISSAIRE AUX COMPTES

*Membre de la Compagnie Régionale de Poitiers*

**ANNEXE**

**MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

**Laurent ALIBERT**

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 - APE 6920 Z

## PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2012 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2011 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 322 177,15 E.

Le résultat net comptable est une perte de 6 847,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/04/2013 par les dirigeants.

## 1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- La Maison du Tourisme travaille sur deux secteurs d'activité :

La Promotion et l'édition de Pays Marennes Oéron.

Le secteur de la promotion n'est pas fiscalisable (pas d'is, de tva, de taxe ...) contrairement au secteur de l'édition.

Les frais communs sont répartis pour moitié sur le secteur de l'édition et pour moitié sur le secteur de la promotion.

La tva sur les frais communs fait l'objet d'un calcul de coefficients, selon le nouveau dispositif applicable au 1er janvier 2008.

Les subventions n'étant pas directement liées au prix des opérations imposables ; elles n'ont donc pas été prises en compte dans le calcul du coefficient de taxation.

- Stocks de marchandises : Les marchandises en stock (dvd, pistes cyclables, tee shirts, cendriers,...) sont évalués au prix d'achat connu.

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,

- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

- valeurs mobilières de placement :

La Maison du Tourisme détient un portefeuille de FCP pour un montant global de 169.390 euros au 31 décembre 2012. Ces placements sont valorisés selon leur prix de revient moyen.

Au titre des contributions volontaires, le local et le matériel " Route du Viaduc" à Bourcefranc a été mis à disposition gratuitement par le Syndicat Mixte du pays Marennes Oléron.

Déménagement sur le site de Marennes.

**Laurent ALIBERT**

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 - APE 6920 Z

**MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012:

Aux comptes annuels présentée en Euros

**2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**

Déménagement de Bourcefrano à Marennes en décembre 2012,

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 18 399 E

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 2 437         | 395          |            | 2 832        |
| Immobilisations corporelles   | 13 828        | 1 723        |            | 15 552       |
| Immobilisations financières   | 15            |              |            | 15           |
| TOTAL                         | 16 280        | 2 118        |            | 18 399       |

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 14 938 E

| Amortissements et provisions       | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|------------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles      | 2 437         | 270          |            | 2 707        |
| Immobilisations corporelles        | 9 288         | 2 943        |            | 12 231       |
| Titres mis en équivalence          |               |              |            |              |
| Autres Immobilisations financières |               |              |            |              |
| TOTAL                              | 11 725        | 3 213        |            | 14 938       |

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

| Nature des biens immobilisés | Montant | Amortissement | Valeur nette | Durée |
|------------------------------|---------|---------------|--------------|-------|
| Logiciels                    | 2 832   | 2 707         | 125          | 1 ans |
| Matériel de transport        | 7 835   | 6 094         | 1 741        | 5 ans |
| Matériel informatique        | 7 717   | 6 137         | 1 580        | 3 ans |
| TOTAL                        | 18 384  | 14 938        | 3 446        |       |

3.2 - Etat des créances = 47 845 E

| Etat des créances                  | Montant brut | A un an | A plus d'un an |
|------------------------------------|--------------|---------|----------------|
| Actif immobilisé                   |              |         |                |
| Actif circulant & charges d'avance | 47 845       | 47 845  |                |
| TOTAL                              | 47 845       | 47 845  |                |

3.3 - Provisions pour dépréciation = 3 647 E

| Nature des provisions | A l'ouverture | Augmentation | Reprises utilisées | Reprises non utilisées | A la clôture |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------------|------------------------|--------------|
| Stocks et en-cours    |               |              |                    |                        |              |
| Comptes de tiers      | 3 418         | 3 647        | 3 418              |                        | 3 647        |
| Comptes financiers    |               |              |                    |                        |              |
| Total                 | 3 418         | 3 647        | 3 418              |                        | 3 647        |

Laurent ALIBERT

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 - APE 6920 Z

MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON

ANNEXE

Période du : 01/01/2012 au : 31/12/2012

Aux comptes annuels présentés en Euros

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.4 - Produits à recevoir par postes du bilan = 4 639 E

| Produits à recevoir          | Montant |
|------------------------------|---------|
| Immobilisations financières  |         |
| Clients et comptes rattachés | 259     |
| Autres créances              | 4 380   |
| Disponibilités               |         |
| TOTAL                        | 4 639   |

3.5 - Charges constatées d'avance = 7 012 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Laurent ALIBERT

Commissaire aux Comptes

29, avenue de la Grande Conche - 17200 ROYAN

Tél. : 05 46 39 41 27 - Fax : 05 46 23 92 82

Siret : 400 256 947 00054 - APE 6920 Z

MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

#### 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

##### 4.1 - Etat des dettes = 116 602 E

| Etat des dettes             | Montant total  | De 0 à 1 an    | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |                |                |              |               |
| Dettes financières diverses |                |                |              |               |
| Fournisseurs                | 56 509         | 56 509         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 58 208         | 58 208         |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |                |                |              |               |
| Autres dettes               | 310            | 310            |              |               |
| Produits constatés d'avance | 1 576          | 1 576          |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>116 602</b> | <b>116 602</b> |              |               |

##### 4.2 - Charges à payer par postes du bilan = 36 003 E

| Charges à payer                    | Montant       |
|------------------------------------|---------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |               |
| Emprunts & dettes financières div. |               |
| Fournisseurs                       | 7 700         |
| Dettes fiscales & sociales         | 27 994        |
| Autres dettes                      | 310           |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>36 003</b> |

##### 4.3 - Produits constatés d'avance = 1 576 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON

ANNEXE

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros.

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 268.646 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

| Nature du chiffre d'affaires | Montant HT | Taux     |
|------------------------------|------------|----------|
| Ventes de marchandises       | 13 625     | 5,07 %   |
| Prestations de services      | 255 021    | 94,93 %  |
| TOTAL                        | 268 646    | 100,00 % |

5.2 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.  
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

**MAISON DU TOURISME MARENNES OLERON**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Aux comptes annuels présentée en Euros

## 6 - AUTRES INFORMATIONS

### 6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### 6.2 - Effectif moyen

| Catégories de salariés           | Salariés | En régie |
|----------------------------------|----------|----------|
| Cadres                           | 1        |          |
| Agents de maîtrise & techniciens |          | 0        |
| Employés                         | 6        |          |
| Ouvriers                         |          |          |
| Apprentis sous contrat           |          |          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>7</b> | <b>0</b> |

### 6.3 - Autres informations complémentaires

L'indemnité de départ en retraite concernant l'ensemble du personnel s'élève à 18.085 euros.

La méthode de calcul retenue a été la méthode rétrospective prorata temporis, avec départ à l'initiative du salarié et un taux actualisation de 2.25%.

Celle ci est indiquée à titre indicative ; elle n'a pas fait l'objet d'une provision au 31 décembre 2012 dans les comptes.

**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices:

**8.1 - Produits à recevoir = 4 639 E**

| Produits à recevoir            |                                        | Montant      |
|--------------------------------|----------------------------------------|--------------|
| Clients et comptes rattachés : |                                        | 259          |
|                                | Clients factures à établir( 41810000 ) | 259          |
| Autres créances :              |                                        | 4 380        |
|                                | Avoir à recevoir( 40980000 )           | 69           |
|                                | Produits à recevoir( 46870000 )        | 4 311        |
|                                | <b>TOTAL</b>                           | <b>4 639</b> |

**8.2 - Charges constatées d'avance = 7 012 E**

| Charges constatées d'avance |                                         | Montant      |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------|
|                             | Charges constatées d'avance( 48600000 ) | 7 012        |
|                             | <b>TOTAL</b>                            | <b>7 012</b> |

**8.3 - Charges à payer = 36 003 E**

| Charges à payer                            |                                                 | Montant       |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés : |                                                 | 7 700         |
|                                            | Fournisseurs factures non parvenues( 40810000 ) | 7 700         |
| Dettes fiscales et sociales :              |                                                 | 27 994        |
|                                            | Provision congés payés( 42820000 )              | 17 357        |
|                                            | Provision charges sociales /cp( 43820000 )      | 6 517         |
|                                            | Organismes sociaux à payer( 43860000 )          | 4 120         |
| Autres dettes :                            |                                                 | 310           |
|                                            | Client avoir à établir( 41980000 )              | 310           |
|                                            | <b>TOTAL</b>                                    | <b>36 003</b> |

**8.4 - Produits constatés d'avance = 1 576 E**

| Produits constatés d'avance |                                         | Montant      |
|-----------------------------|-----------------------------------------|--------------|
|                             | Produits constatés d'avance( 48700000 ) | 1 576        |
|                             | <b>TOTAL</b>                            | <b>1 576</b> |