

Charente Tourisme

21, rue d'Éléna
16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Sommaire

Attestation de l'Expert-Comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan simplifié	3
ACTIF	3
<i>Actif immobilisé</i>	<i>3</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>3</i>
PASSIF	3
<i>Capitaux Propres</i>	<i>3</i>
<i>Dettes</i>	<i>3</i>
Compte de résultat simplifié	4
ANNEXE	5
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	<i>6</i>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES suite</i>	<i>7</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	<i>9</i>
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	<i>10</i>
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	<i>11</i>
<i>ETAT DES IMMOBILISATIONS</i>	<i>12</i>
<i>BUDGET PREVISIONNEL 2013</i>	<i>16</i>
<i>DETAIL DES CHARGES 2013</i>	<i>17</i>
<i>ORIGINE DES FONDS ALLOUES A CHARENTE TOURISME</i>	<i>18</i>
<i>TABLEAU DES SUIVIS DES FONDS ASSOCIATIFS</i>	<i>19</i>
<i>REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES</i>	<i>20</i>
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	21
Bilan simplifié détaillé	22
ACTIF	22
<i>Actif immobilisé</i>	<i>22</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>22</i>
PASSIF	23
<i>Capitaux Propres</i>	<i>23</i>
<i>Dettes</i>	<i>23</i>
Compte de résultat simplifié détaillé	24
LIASSE FISCALE	27

Conformément aux termes de nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Charente Tourisme pour l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 qui se caractérisent par les données suivantes :

◆ Total du bilan	721 218,12 Euros
◆ Chiffre d'affaires	251 482,36 Euros
◆ Résultat net comptable	-16 004,06 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à SOYAUX
Le 22 avril 2013

Patrick VIGIER
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services		251 482	125 146	126 336
				100,95
	Chiffres d'affaires Nets	251 482	125 146	126 336
				100,95
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue		1 468 317	1 467 155	1 162
Autres Produits		26 213	4 797	21 416
				446,45
	Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	1 746 013	1 597 098	148 915
				9,32
Achats marchandises (y compris droits de douane)		169 674		169 674
Variation de stock (marchandises)				N/S
Achats matières premières et autres approvisionnement		384 877	344 643	40 234
				11,67
Variation stock matières premières et autres approv.		-2 984	4 154	- 7 138
				171,83
Autres achats et charges externes		266 329	244 382	21 947
				8,98
Impôts, taxes et versements assimilés		64 660	60 472	4 188
				6,93
Rémunérations du personnel		606 951	578 305	28 646
				4,95
Charges sociales		272 704	261 688	11 016
				4,21
Dotations aux amortissements		29 332	31 580	- 2 248
				-7,12
Dotations aux provisions			73 086	- 73 086
				-100
Autres charges		2 774	1 074	1 700
				158,29
	Total des charges d'exploitation	1 794 318	1 599 385	194 933
				12,19
	RESULTAT D'EXPLOITATION	-48 305	-2 287	- 46 018
				N/S
Produits financiers		60	170	- 110
				-64,71
Produits exceptionnels		36 023	6 024	29 999
				497,99
Charges financières				
Charges exceptionnelles		3 782	6 406	- 2 624
				-40,96
	Résultat avant participation et IS	-16 004	-2 500	- 13 504
				540,16
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
	Total des Produits	1 782 096	1 603 291	178 805
				11,15
	Total des charges	1 798 100	1 605 791	192 309
				11,98
	RESULTAT NET	-16 004	-2 500	- 13 504
				540,16
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXE

Annexes aux comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I – MODE D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les normes et diligences prescrites par l'Ordre des Experts Comptables et Comptables agréés.

1. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
 - ◆ Continuité de l'exploitation,
 - ◆ Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
 - ◆ Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et présentation des comptes annuels.

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

3. Jusqu'au 31 décembre 2011, n'était comptabilisé en recettes commercialisation que la marge réalisée.

A compter du 1^{er} janvier 2012, le prix de revient des recettes de commercialisation est comptabilisé en charges, et par conséquent est comptabilisé en produits la totalité des recettes réalisées.

Annexes aux comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES suite

II – METHODE D'EVALUATION

1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire ou dégressive.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants n'a pas été appliquée aux immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2. Les stocks

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix de revient ou à la valeur probable de réalisation, si celle-ci est inférieure.

3. Engagement en matière de pensions, retraite et assimilés

Les engagements en matière de pensions, retraites sont pris en compte, en partie, au travers d'un contrat indemnité de fin de carrière contracté auprès de la compagnie d'assurances Quatrem. Afin de tenir compte de la prise en charge partielle de l'indemnité de fin de carrière au travers du contrat souscrit, une provision complémentaire de fin de carrière est dotée à hauteur de 56 524.06 euros.

4. Les 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.

5. Secteur distinct d'activité

L'activité de Charente Tourisme, d'un point de vue fiscal, est décomposée en :

- Secteur fiscalisé : les recettes de commercialisation et l'activité classement meublés
- Secteur non fiscalisé : la promotion touristique du département et l'accompagnement des porteurs de projets.

6. Droit individuel à la formation et compte épargne temps

L'encours au 31/12/2012 du droit individuel à la formation s'élève à 23 125 euros : cette charge latente ne fait pas l'objet de comptabilisation. Par ailleurs, le compte épargne temps s'élève à 7 997.50 euros

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 157 721 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 845	1 022		7 866
Immobilisations corporelles	221 507	57 507	143 557	149 855
Immobilisations financières				
TOTAL	228 351	58 529	143 557	157 721

Amortissements et provisions d'actif = 102 235 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 958	1 145		4 926
Immobilisations corporelles	154 917	30 435	53 066	97 309
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	157 874	31 580	53 066	102 235

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	7 866	4 926	2 940	de 1 à 3 ans
Photothèque	30 741	14 550	16 191	3 ans
Site internet	27 108	14 550	12 558	3 ans
Materiel de transport adt	47 125	25 497	21 628	5 ans
Materiel bureau & inform. adt	12 917	12 573	345	de 3 à 5 ans
Materiel bureau	10 532	12 573	-2 041	de 3 à 5 ans
Materiel bureau resa	21 432	21 432	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	157 721	106 101	51 620	

Etat des créances = 162 209 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	162 209	162 209	
TOTAL	162 209	162 209	

Charges constatées d'avance = 97 361 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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 73 086 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	73 086			73 086
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	73 086			73 086

Etat des dettes = 169 109 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	19 201	19 201		
Dettes fiscales & sociales	143 887	143 082		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	254	254		
Produits constatés d'avance	5 766	5 766		
TOTAL	169 109	168 304		

Charges à payer par postes du bilan = 87 732 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 845
Dettes fiscales & sociales	83 632
Autres dettes	254
TOTAL	87 732

Produits constatés d'avance = 5 766 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.

Annexes aux comptes annuels (suite)

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.

Charges constatées d'avance = 97 361 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance adt (4860000)	37 569
Charges const. d'avance mixte(4860020)	6 361
Charges const. d'avance resa(4860030)	53 431
TOTAL	97 361

Charges à payer = 87 732 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Autres fact. a recevoir (4081070)	3 845
TOTAL	3 845

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provø pour congès a payer (4282000)	53 838
Ch soc / congès a payer (4382000)	29 794
TOTAL	83 632

Autres dettes	Montant
Action promo en partenariat(4686000)	254
TOTAL	254

Produits constatés d'avance = 5 766 E

Produits constatés d'avance	Montant
Pca cleavacances (4870000)	5 766
TOTAL	5 766

Etat des Immobilisations

Charente Tourisme

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

Compte 2050000 / 2805000 CONCESSØ BREVETS LICENCES											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00205001 MISMØ	31/10/2007	1 813,14		1 813,14	L 33,33	1 813,14		1 813,14			
00205002 LICENCE GESTION CLASSEMEØ	25/03/2011	4 231,45		4 231,45	L 33,33	1 081,37	1 410,48	2 491,85			1 739,60
00205003 MARQUE CHARENTE	23/09/2011	200,00		200,00	L 33,33	18,15	66,67	84,82			115,18
00205005 MARQUE CHARENTE	10/10/2011	600,00		600,00	L 33,33	45,00	200,00	245,00			355,00
00205006 PHOTOSHØP CS5	23/02/2012	1 021,52		1 021,52	L 33,33		291,32	291,32			730,20
Sous-total		7 866,11		7 866,11		2 957,66	1 968,47	4 926,13			2 939,98

Compte 2131000 / 2814100 BATIMENTS											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00130001 00 PAVILLON DE LA GARE	31/12/1990	[25 991,64]		[25 991,64]	L 10,00	25 991,64		[25 991,64]			[25 991,64]
00130003 00 ETANCHEITE PAVILLON	21/10/1997	[5 296,64]		[5 296,64]	L 10,00	5 296,64		[5 296,64]			
00130004 MARC MEUNIER	31/03/2004	[7 492,69]		[7 492,69]	L 10,00	5 808,92	185,24	[5 994,16]			[1 488,53]
00130005 DCS CHAUDIERE	25/01/2006	[2 024,84]		[2 024,84]	L 10,00	1 201,39	50,06	[1 251,45]			[773,39]
(Montants entre [] non totalisés)						38 298,59	235,30				

Compte 2154010 / 2815400 PHOTOTHEQUE											
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
01540101 00 IMAGIN	10/11/1998	[1 378,90]		[1 378,90]	L 33,33	1 378,90		[1 378,90]			
01540102 00 IMAGIN	27/10/1998	[1 728,22]		[1 728,22]	L 33,33	1 728,22		[1 728,22]			
01540103 00 MARTRON	30/06/1998	[1 405,93]		[1 405,93]	L 33,33	1 405,93		[1 405,93]			
01540104 00 MARTRON"CHTE UNIV.CØC	22/03/1999	[2 757,80]		[2 757,80]	L 33,33	2 757,80		[2 757,80]			
01540105 00 IMAGIN	29/03/1999	[1 525,98]		[1 525,98]	L 33,33	1 525,98		[1 525,98]			
01540111 00 IMAGIN	29/10/1999	[1 378,90]		[1 378,90]	L 33,33	1 378,90		[1 378,90]			
01540112 00 MARTRON "JARDIN TUSSO	09/02/2000	[197,83]		[197,83]	L 33,33	197,83		[197,83]			
01540113 00 MARTRON "GRAIN DE BON	25/02/2000	[5 881,50]		[5 881,50]	L 33,33	5 881,50		[5 881,50]			
01540114 00 MARTRON "MOULIN FLEUJ	10/03/2000	[1 755,80]		[1 755,80]	L 33,33	1 755,80		[1 755,80]			
01540115 00 BONNEAU P."MOULIN GRO	17/11/2000	[241,25]		[241,25]	L 33,33	241,25		[241,25]			
01540116 00 MARTRON "CHAT.ROCHEB	21/11/2000	[1 453,16]		[1 453,16]	L 33,33	1 453,16		[1 453,16]			
01540117 MARTRON "ST SIMON"	30/04/2001	[166,83]		[166,83]	L 33,33	166,83		[166,83]			
01540118 MARTRON	31/08/2001	[394,20]		[394,20]	L 33,33	394,20		[394,20]			
01540119 MARTRON "Select" Chie"	31/08/2001	[4 270,51]		[4 270,51]	L 33,33	4 270,51		[4 270,51]			
01540120 MARTRON "Giles Vill. ; Chapons I	20/10/2001	[3 229,08]		[3 229,08]	L 33,33	3 229,08		[3 229,08]			
01540123 MARTRON "ART ROMAN"	09/09/2002	[6 207,24]		[6 207,24]	L 33,33	6 207,24		[6 207,24]			
01540124 MARTRON "AUTOWINE"	22/10/2002	[1 356,26]		[1 356,26]	L 33,33	1 356,26		[1 356,26]			
01540126 SEBASTIEN LAVAL	16/08/2007	[1 248,40]		[1 248,40]	L 33,33	1 248,40		[1 248,40]			
01540127 SEBASTIEN LAVAL	25/09/2007	[1 951,75]		[1 951,75]	L 33,33	1 951,75		[1 951,75]			
01540128 SEBASTIEN LAVAL	01/10/2007	[1 289,41]		[1 289,41]	L 33,33	1 289,41		[1 289,41]			
01540130 SEBASTIEN LAVAL	30/06/2008	[3 982,05]		[3 982,05]	L 33,33	3 982,05		[3 982,05]			
01540131 SEBASTIEN LAVAL	30/06/2008	[1 174,60]		[1 174,60]	L 33,33	1 174,60		[1 174,60]			

Charente Tourisme

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

PHOTOTHEQUE											
Compte	2154010 / 2815400	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Val. nette
		Sortie	[1 462,24]		[1 462,24]	L 33,33	1 462,24		[1 462,24]		
01540132	NOSSANT JM	13/05/2008	4 388,30		4 388,30	L 33,33	3 433,45	954,85	4 388,30		
01540133	S OUZOUNOFF	26/08/2009	1 266,00		1 266,00	L 33,33	869,79	2 110,00	1 266,00		
01540134	S LAVAL	09/12/2009	2 110,00		2 110,00	L 33,33	1 435,97	674,03	2 110,00		
01540135	M GARNIER	16/12/2009	1 000,00		1 000,00	L 33,33	473,14	333,33	806,47		193,53
01540136	KOTECKA	30/07/2010	4 220,00		4 220,00	L 33,33	1 879,47	1 406,67	3 286,14		933,86
01540137	SEBASTIEN LAVAL	30/08/2010	664,65		664,65	L 33,33	60,31	221,55	281,86		382,79
01540138	SEBASTIEN LAVAL	23/09/2011	3 903,50		3 903,50	L 33,33	354,21	1 301,17	1 655,38		2 248,12
01540139	SEBASTIEN LAVAL	23/09/2011	648,00		648,00	L 33,33	7,20	216,00	223,20		424,80
01540140	STEPHANE CHARBEAU	19/12/2011	1 926,00		1 926,00	L 33,33		274,63	274,63		1 651,37
01540141	SABASTIEN LAVAL	27/07/2012	963,00		963,00	L 33,33		88,27	88,27		874,73
01540142	SEBASTIEN LAVAL	22/09/2012	963,00		963,00	L 33,33		74,90	74,90		888,10
01540143	SEBASTIEN LAVAL	07/10/2012	2 782,00		2 782,00	L 33,33		36,06	36,06		2 745,94
01540144	MICHEL GARNIER	17/12/2012	1 455,00		1 455,00	L 33,33		17,51	17,51		1 437,49
01540145	JEAN MICHEL NOSSANT	18/12/2012	4 451,20		4 451,20	L 33,33		41,21	41,21		4 409,99
01540146	STEPHANE OUZOUNOFF	21/12/2012									
	(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	30 740,65		30 740,65		54 951,38	6 036,39	14 549,93		16 190,72

SITE INTERNET											
Compte	2154020 / 2815400	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Val. nette
01540243	SHOWAROUND	08/07/2009	2 575,00		2 575,00	L 33,33	2 129,14	445,86	2 575,00		302,54
0154247	MOSHI	15/11/2010	1 040,58		1 040,58	L 33,33	391,18	346,86	738,04		734,05
0154248	MOSHI	18/10/2010	2 762,26		2 762,26	L 33,33	1 107,46	920,75	2 028,21		1 378,69
0154249	RIA STUDIO	28/02/2011	3 553,66		3 553,66	L 33,33	990,42	1 184,55	2 174,97		5 216,92
0154250	RIA STUDIO	20/01/2011	14 866,15		14 866,15	L 33,33	4 693,85	4 955,38	9 649,23		1 522,81
0154251	MOSHI,MOSHI	23/12/2011	2 309,88		2 309,88	L 33,33	17,11	769,96	787,07		
	Sous-total		27 107,53		27 107,53		9 329,16	8 623,36	17 952,52		9 155,01

MATERIEL DE TRANSPORT ADT											
Compte	2182000 / 2818200	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Val. nette
00182410	KANGOO 8319VR16	13/03/2009	14 239,00		14 239,00	L 20,00	7 973,84	2 847,80	10 821,64		3 417,36
00182411	CLIO AD857AN	24/11/2009	11 700,00		11 700,00	L 20,00	4 920,50	2 340,00	7 260,50		4 439,50
00182412	SCENIC	01/04/2011	21 186,05		21 186,05	L 20,00	3 177,91	4 237,21	7 415,12		13 770,93
	Sous-total		47 125,05		47 125,05		16 072,25	9 425,01	25 497,26		21 627,79

Charente Tourisme

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

MATERIEL BUREAU & INFORM. ADT											
Compte	2183000 / 2818300										
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00183033 DARTY	27/11/2002	200,98		200,98	L 20,00	200,98		200,98			
00183047 DARTY FOUR	17/07/2003	119,99		119,99	L 20,00	119,99		119,99			
00183048 CONNEXION TV + MAGNETOSC	31/05/2003	498,00		498,00	L 20,00	498,00		498,00			
00183049 DECATHLON GPS	10/12/2003	154,99		154,99	L 20,00	154,99		154,99			
00183050 WSTORE ONDULEUR	21/10/2004	243,66		243,66	L 20,00	243,66		243,66			
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	13/07/2004	79,99		79,99	L 20,00	79,99		79,99			
00183055 EDMETA	24/10/2005	537,30		537,30	L 20,00	537,30		537,30			
00183057 IMMAC WSTORE	20/10/2006	1 834,80		1 834,80	L 20,00	1 834,80		1 834,80			
00183058 IMMAC WSTORE	29/12/2006	2 390,80		2 390,80	L 20,00	2 390,80		2 390,80			
00183059 IMMAC WSTORE	29/12/2006	3 967,39		3 967,39	L 20,00	3 967,39		3 967,39			
00183060 IMMAC WSTORE	12/09/2007	765,57		765,57	L 20,00	765,57	106,77	765,57			18,95
00183062 IMMAC WSTORE	09/04/2008	348,14		348,14	L 20,00	259,56	69,63	329,19			65,00
00183063 WEB	09/11/2008	379,89		379,89	L 20,00	238,91	75,98	314,89			123,57
00183064 IMMAC WSTORE	25/11/2008	686,50		686,50	L 20,00	425,63	137,30	562,93			137,17
00183065 IMMAC WSTORE	19/12/2008	709,46		709,46	L 20,00	430,40	141,89	572,29			
Sous-total		12 917,46		12 917,46		12 041,20	531,57	12 572,77			344,69

MATERIEL BUREAU											
Compte	2183010 / 2818300										
Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00183006 DARTY REFRIGERATEUR	16/06/2006	417,43		417,43	L 20,00	417,43		417,43			
00183007 INMAC 5 ORDINATEURS	16/09/2009	2 182,24		2 182,24	L 20,00	1 000,20	436,45	1 436,65			745,59
00183008 INMAC ORDINATEUR AGER	30/04/2010	756,77		756,77	L 33,33	421,13	252,26	673,39			83,38
00183009 INMAC VIDEOPROJECTEUR	05/11/2010	1 075,26		1 075,26	L 33,33	414,17	358,42	772,59			302,67
0018310 INMAC WSTORE	13/04/2011	1 811,18		1 811,18	L 33,33	432,67	603,73	1 036,40			774,78
0018311 INMAC WSTORE	28/09/2011	1 237,86		1 237,86	L 33,33	106,59	412,62	519,21			718,65
0018312 INMAC ORDINATEUR	23/02/2012	923,89		923,89	L 33,33		263,48	263,48			660,41
0018313 TDI SERVEUR	27/09/2012	2 127,24		2 127,24	L 33,33		185,15	185,15			1 942,09
Sous-total		10 531,87		10 531,87		2 792,19	2 512,11	5 304,30			5 227,57

Charente Tourisme

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

Compte		MATÉRIEL BUREAU RESA										
2183030 / 2818330		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00183017	SOPRAWE LOGICIEL WINRESA	21/06/2004	21 432,00		21 432,00	L 33,33	21 432,00		21 432,00			
	Sous-total		21 432,00		21 432,00		21 432,00		21 432,00			
Total général			157 720,67		157 720,67		157 874,43	29 332,21	102 234,91			55 485,76

Budget Prévisionnel 2013
comparé
avec Budget Prévisionnel 2012 et Réalisé 2012

DEPENSES	Prévisionnel 2012	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013
Salaires et charges sociales	962 800	933 320	967 000
Fonctionnement	224 600	224 007	228 500
Mise en marché	9 200	7 503	8 500
Promotion	463 400	463 596	522 000
Dépenses totales	1 660 000	1 628 426	1 726 000

RECETTES	Prévisionnel 2012	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013
Subvention Conseil Général	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Autres subventions	67 155	68 317	68 000
Recettes partenariats et autres	71 195	106 681	66 000
Recettes commercialisation	12 650	20 862	20 000
Reprise provision IFC		16 562	
Fonds propres	109 000	16 004	172 000
Recettes totales	1 660 000	1 628 426	1 726 000

Détail des charges 2013 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2012

Salaires et charges sociales	Prévisionnel 2012	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013
Salaires nets et charges sociales et fiscales	617 880	593 728	597 480
Charges sociales et fiscales	330 255	322 453	354 855
Formation, congrès, séminaires	10 000	12 478	10 000
Capital indemnités fin de carrière	4 665	4 661	4 665
Sous-total	962 800	933 320	967 000
Fonctionnement			
Petits Achats, fournitures administratives	30 300	26 438	25 700
Loyer valorisé	67 155	68 317	68 000
Frais de déplacements	18 100	18 109	16 500
Mission réception	10 000	8 777	10 000
Assurances	3 250	3 409	3 500
Maintenance	3 900	6 606	5 910
Honoraires Comptables	12 100	11 577	12 000
Cotisations	13 500	14 769	14 500
Affranchissements, Télécommunications	32 530	20 398	28 300
Divers	6 360	16 540	17 140
Impôts et Taxes	13 905	14 407	12 950
Charges d'amortissement	13 500	14 660	14 000
Sous-total	224 600	224 007	228 500

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation Résultat	Variations	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissements non renouvelables				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé				
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	474 664	-2 500		472 164
Résultat de l'exercice	-2 500	2 500	-16 004	-16 004
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	472 164	0	-16 004	456 160

REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES

Exercice 2012

Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

- | | |
|----------------------------------|-----------|
| • Rémunérations annuelles brutes | 163 604 € |
| • Avantages en nature | 2 583 € |

TOTAL REMUNERATIONS ANNUELLES ET AVANTAGES EN NATURE : 166 187 €

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Bilan simplifié détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2012		31/12/2011	
	(12 mois)		(12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Actif immobilisé				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 866	4 926	2 940	3 887
2050000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	7 866		7 866	6 845
2805000 AMORT BREVETS & LICENCES		4 926	-4 926	-2 958
Immobilisations corporelles	149 855	97 309	52 546	66 590
2131000 BATIMENTS				40 806
2154010 PHOTOTHEQUE	30 741		30 741	64 638
2154020 SITE INTERNET	27 108		27 108	27 108
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT ADT	47 125		47 125	47 125
2183000 MATERIEL BUREAU & INFORM. ADT	12 917		12 917	12 917
2183010 MATERIEL BUREAU	10 532		10 532	7 481
2183030 MATERIEL BUREAU RESA	21 432		21 432	21 432
2813000 AMORTISSEMENT CONSTRUCTIF				-38 299
2815400 AMORT PHOTOTHEQUE		14 550	-14 550	-54 951
2815420 AMORT. SITE INTERNET		17 953	-17 953	-9 329
2818200 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT ADT		25 497	-25 497	-16 072
2818300 AMORT MAT. BUREAU & INF. ADT		12 573	-12 573	-12 041
2818310 AMORT MAT. BUREAU		5 304	-5 304	-2 792
2818330 AMORT MAT. BUREAU RESA		21 432	-21 432	-21 432
Immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	157 721	102 235	55 486	70 477
Actif circulant				
Matières premières, approv., en cours de production	22 820		22 820	19 836
3225010 STOCKS	22 820		22 820	19 836
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	77 022		77 022	105 557
4091000 FOURN. AV. & AC. VERSES	77 022		77 022	35 036
4091010 ACOMPTES FOURNISSEURES ADT				70 521
Clients et comptes rattachés	15 759		15 759	2 153
4110000 CLIENTS	15 759		15 759	
4119990 CLIENTS DIVERS				2 153
Autres créances	49 089		49 089	20 186
4210000 REMUNERATIONS DUES				27
4456700 CREDIT DE TVA A REPORTER	9 452		9 452	12 436
4458600 TVA / FACT NON PARVENUES	630		630	613
4458710 TVA A REGULARISER	37 655		37 655	4 195
4471000 TAXES / SALAIRES	1 352		1 352	2 745
4677000 CREDITEURS DIVERS				170
Valeurs mobilières de placement				
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	403 681		403 681	538 407
5120000 BANQUE	50 287		50 287	64 861
5123000 SOCIETE GENERALE	353 394		353 394	473 546
Caisse				
Charges constatées d'avance	97 361		97 361	27 541
4860000 CHARGES CONST. D'AVANCE ADT	37 569		37 569	12 223
4860020 CHARGES CONST. D'AVANCE MIXTE	6 361		6 361	5 990
4860030 CHARGES CONST. D'AVANCE RESA	53 431		53 431	9 328
ACTIF CIRCULANT	665 732		665 732	713 680
TOTAL GENERAL ACTIF	823 453	102 235	721 218	784 157

Bilan simplifié détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent
	31/12/2012	31/12/2011
	(12 mois)	(12 mois)
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	472 164	474 663
1100000 REPORT A NOUVEAU (CREDIT.)	472 164	474 663
Résultat de l'exercice	-16 004	-2 500
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	456 160	472 164
Dettes		
Provisions pour risques et charges	56 524	73 086
1530000 PROV INDEMNITE FIN DE CARRIERE	56 524	73 086
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	39 426	37 738
4191000 CLTS AV. & ACPTES RECUS	39 426	37 738
Fournisseurs et comptes rattachés	19 201	52 669
4010000 FOURNISSEURS RESA	1 259	1 822
4011000 FOURNISSEURS ADT	14 097	47 103
4081070 AUTRES FACT. A RECEVOIR	3 845	3 743
Autres dettes	144 141	142 746
4282000 PROV ⁰ POUR CONGES A PAYER	53 838	56 715
4310000 U R S S A F	25 829	21 210
4373000 RETRAITE NON CADRES	17 985	17 298
4375000 RETRAITE CADRES	6 082	6 123
4378000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	2 322	1 974
4382000 CH SOC / CONGES A PAYER	29 794	31 908
4477800 AUTRES IMPOTS ET TAXES	8 037	7 232
4686000 ACTION PROMO EN PARTENARIAT	254	285
Produits constatés d'avance	5 766	5 755
4870000 PCA CLEAVACANCES	5 766	5 755
DETTES	208 535	238 907
TOTAL GENERAL PASSIF	721 218	784 157

Compte de résultat simplifié détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	%
	31/12/2012	(12 mois)	31/12/2011	(12 mois)		
	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services		251 482	125 146	126 336	100,95	
7061050 CONTRIBUTION FINANCIERE LOGIS		15 500	16 100			
7061060 MEUBLES DE TOURISME		9 716	3 044			
7061070 COTISATION CLEVACANCES		6 740	6 524			
7061080 PARTENARIAT ACTIONS PROMO		11 756				
7061090 PARTENARIAT DIVERS		17 235	6 237			
7061100 GITES DE FRANCE			62 821			
7061101 CLEVACANCES			4 338			
7061110 FIBD PRESTATIONS RESA		6 522	6 020			
7061200 VILLAGES DE GITES			721			
7061300 GROUPES		125 384	5 363			
7061400 SEJOURS A THEME		9 278	1 692			
7061600 VENTES - HOTELS		49 164				
7061800 ANNULATIONS RESA			1 029			
7082000 FRAIS DE DOSSIER RESA		126	10 084			
7083000 RISTOURNE ASSURANCE RESA		63	1 172			
Chiffres d'affaires Nets		251 482	125 146	126 336	100,95	

Présenté en Euros

	Exercice clos le		Exercice précédent		Variation	%
	31/12/2012	(12 mois)	31/12/2011	(12 mois)		
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçues		1 468 317	1 467 155	1 162	0,08	
7400010 SUBVENT° CONSEIL GENERAL FONCTIONNEMENT		1 400 000	1 400 000			
7400030 SUBVENT° CONSEIL GENERAL LOYER VALORISE		68 317	67 155			
Autres Produits		26 213	4 797	21 416	446,45	
7580000 PROD. DIV. GEST° COURANTE		2 262	119			
7815000 REPR./PROV° RISQ. & CH.		16 562				
7911000 FORMATION REMB AGEFOS		6 835	4 180			
7913000 CPAM INDEMNITES JOURNALIERES		554	498			
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.		1 746 013	1 597 098	148 915	9,32	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		169 674		169 674	N/S	
6071300 GROUPES		112 962				
6071400 SEJOURS A THEME		7 548				
6071600 HOTELS FESTIVAL BD		49 164				
Variation de stock (marchandises)						

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011	Variation	%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	384 877	344 643	40 234	11,67
6011000 AGENCE COMM HONORAIRES	1 961	5 561		
6011010 BROCHURES	83 227	76 998		
6011020 AFFICHES	76 236	62 550		
6011030 BROCHURES RESA	31 376	81 333		
6011040 BROCHURES INSTITUTIONNELLES	3 674	10 501		
6020000 OBJETS PUBLICITAIRES	13 757	1 908		
6020020 CLEVACANCES OBJ PROMO	592	303		
6021000 ANNONCES ET INSERTIONS	15 925	700		
6021030 ANNONCES - INSERTIONS RESA	72 459	34 312		
6021100 E-MARKETING	21 718	40 641		
6021130 E-MARKETING RESA	2 751	1 307		
6023000 SALONS GRAND PUBLIC	4 458	4 630		
6023030 SALONS PROFESSIONNELS	2 100	2 217		
6024000 ACCUEIL JOURNALISTES	15 241	20 868		
6025000 ACCUEIL EDUCATOIRS	4 652			
6028000 PARTENARIATS ACTIONS PROMO	33 906			
6029000 CADEAUX A LA CLIENTELE	843	815		
Variation de stock matières premières et autres approv.	-2 984	4 154	- 7 138	171,83
6031100 VARIATION STOCKS MP	-2 984	4 154	- 7 138	171,83
Autres achats et charges externes	266 329	244 382	21 947	8,98
6061100 EDF - GDF	136	252		
6061200 EAU	234	64		
6063000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP ADT	70	1 980		
6063020 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	3 081	3 210		
6064020 FOURNITURES DE BUREAU	7 300	4 905		
6064100 REPROGRAPHIE CG	6 082	5 115		
6064120 REPROGRAPHIE	9 905	9 497		
6065030 PETITS LOCIGIELS TAXABLES	547			
6066000 CARBURANTS ADT	6 038	6 300		
6110000 S/S TRAITANCE GENERALE ADT	9 623	3 364		
6110020 SOUS TRAITANCE GENERALE MIXTE		879		
6110030 S/S TRAITANCE GENERALE RESA	9 962	13 215		
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	68 317	67 155		
6135020 LOYER STANDARD	410			
6135120 LOYER MACHINE A AFFRANCHIR	1 772	1 036		
6145000 LOCATION MATERIEL	1 912	1 359		
6152000 ENTRETIEN IMMEUBLES ADT	362	366		
6152020 ENTRETIEN IMMEUBLES MIXTE		2 851		
6155500 ENT MAT TRANSPORT ADT	2 530	1 601		
6156020 MAINTENANCE INFORMATIQUE MIXTE	3 714	1 431		
6156030 MAINTENANCE INFORMATIQUE RESA	2 697	8 208		
6160000 PRIMES D'ASSURANCES	3 409	3 501		
6160030 PRIMES D'ASSURANCES RESA	2 150	5 365		
6161000 FONDS CAPITALISATION INDEMN FIN CARRIERE	4 661	4 661		
6170000 ETUDES & RECHERCHES	18 611	5 500		
6171020 INTERNET	18 233	5 789		
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	4 481	4 322		
6183000 REPORTAGES PHOTO	4 872	4 231		
6185000 COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	2 800	2 931		
6222030 COMMISSIONS / VENTES REVENDEURS		22		
6223030 COM / VENTES INTERNET		3 057		
6226120 HONORAIRES COMPTABLES	11 577	11 405		
6248000 EXPEDITIONS	1 616	601		
6248030 EXPEDITIONS RESA	297			
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADT	12 071	8 647		
6251030 VOYAGES & DEPLACEMENTS RESA	420	111		
6256000 MISSIONS	8 777	9 287		
6256030 MISSIONS RESA		87		
6261000 AFFRANCHISSEMENTS	11 939	14 066		
6261020 AFFRANCHISSEMENTS CONTRAT	2 261	2 219		
6262020 TELECOMMUNICATIONS	6 198	7 166		
6262030 TELECOMMUNICATIONS RESA	330	465		
6278000 FRAIS BANCAIRES DIVERS	187	192		
6278010 COMMISSION CARTE BANCAIRE	15	1 817		
6278020 BANQUE ABT INTERNET	324	324		
6278030 COMMISSION VIRT	63	281		
6278040 COMMISSION ANCV	6	500		
6280000 COTISATIONS	14 770	13 787		
6281030 COTISATIONS RESA	1 571	1 262		
Impôts, taxes et versements assimilés	64 660	60 472	4 188	6,93
6311000 TAXES / SALAIRES	49 749	47 485		
6351100 CET (CFE + CVAE)	835	819		
6351200 TAXES FONCIERES	177	725		
6352000 TAXE / CA NON RECUPERABLE	13 774	11 122		
6378000 TAXES DIVERSES	125	321		

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011	Variation	%
Rémunérations du personnel	606 951	578 305	28 646	4,95
6411000 SALAIRES	595 053	564 356		
6412000 CONGES PAYES	-2 877	-1 212		
6413000 PRIMES & GRATIFICATIONS		4 939		
6414000 INDEMN. & AVANT. DIVERS	1 552	1 180		
6481000 FORMATION	1 578	2 715		
6481020 FORMATION MIXTE	11 215	5 952		
6481030 FORMATION RESA	430	376		
Charges sociales	272 704	261 688	11 016	4,21
6451000 COTISATIONS URSSAF	204 879	197 360		
6453000 CIRPEC	43 912	41 392		
6453400 MUTUELLE-MUTEX	14 044	11 484		
6455000 COTISAT° PREVOYANCE	10 664	8 686		
6457000 CH. SOC. / CONGES A PAYER	-2 114	1 583		
6475000 SERVICE MEDICO-SOCIAL	1 319	1 183		
Dotations aux amortissements	29 332	31 580	- 2 248	-7,12
6811200 DOT° AMORT. IMMOB. FONCTIONNEMENT	14 660	15 143		
6811300 DOT AMORT OUTILS PROMO	14 672	16 437		
Dotations aux provisions		73 086	- 73 086	-100
6815000 DOT PROV INDEMNITE FIN CARRIERE		73 086	- 73 086	-100
Autres charges	2 774	1 074	1 700	158,29
6516020 DROITS D'AUTEUR		74	2 774	N/S
6580000 CH. DIV. GEST° COURANTE	2 774	1 001		
Total des charges d'exploitation	1 794 318	1 599 385	194 933	12,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	-48 305	-2 287	- 46 018	N/S
Produits financiers	60	170	- 110	-64,71
7650000 ESCOMPTES OBTENUS	60	170	- 110	-64,71
Produits exceptionnels	36 023	6 024	29 999	497,99
7752000 CESSION IMMO CORPORELLES ADT	36 000	5 000		
7788000 PRODUITS EXCEPTIONNELS RESA	23	1 024		
Charges financières				
Charges exceptionnelles	3 782	6 406	- 2 624	-40,96
6718000 AUTRES CH. EXCEPTIONN.	1 259	628		
6718030 CHARGES EXCEPTIONNELLES RESA	251	379		
6752000 VCEAC IMMOB. CORPORELLES	2 272	5 399		
Résultat avant participation et IS	-16 004	-2 500	- 13 504	540,16
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	1 782 096	1 603 291	178 805	11,15
Total des charges	1 798 100	1 605 791	192 309	11,98
RESULTAT NET	-16 004	-2 500	- 13 504	540,16
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CHARENTE TOURISME
Agence de Développement
et de Réservation Touristiques

Association Régie par la Loi
du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna
16000 - ANGOULEME

RAPPORT

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS



EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

S.E. STRZELECKI
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires
aux comptes de Bordeaux
Les Crages de Bigorre
Bd de Bigorre
16000 ANGOULEME

CHARENTE TOURISME
Agence de Développement
et de Réservation Touristiques

Association Régie par la Loi
du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna
16000 - ANGOULEME

SOMMAIRE

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

BILAN ACTIF

BILAN PASSIF

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

**CHARENTE TOURISME
Agence de Développement
et de Réservation Touristiques**

Association Régie par la loi du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna

16000 - ANGOULEME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier 2012 au 31 Décembre 2012

Mesdames et Messieurs,

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 31/12/2012, sur :

. le contrôle des comptes annuels de l'association Charente 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 votre Conseil d'Administration le 3 Juin 2013. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1. 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 oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, 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.

2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

3. 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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Angoulême,

Le 6 Juin 2013

Le Commissaire aux Comptes

S.E. STRZELECKI



COMPTES ANNUELS

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2012 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2011 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services		251 482	125 146	126 336
Chiffres d'affaires Nets		251 482	125 146	100,95

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçue	1 468 317	1 467 155	1 162	0,08
Autres Produits	26 213	4 797	21 416	446,45
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	1 746 013	1 597 098	148 915	9,32
Achats marchandises (y compris droits de douane)	169 674		169 674	N/S
Variation de stock (marchandises)				
Achats matières premières et autres approvisionnement	384 877	344 643	40 234	11,67
Variation stock matières premières et autres approv.	-2 984	4 154	-7 138	171,83
Autres achats et charges externes	266 329	244 382	21 947	8,98
Impôts, taxes et versements assimilés	64 660	60 472	4 188	6,93
Rémunérations du personnel	606 951	578 305	28 646	4,95
Charges sociales	272 704	261 688	11 016	4,21
Dotations aux amortissements	29 332	31 580	-2 248	-7,12
Dotations aux provisions		73 088	-73 088	-100
Autres charges	2 774	1 074	1 700	158,29
Total des charges d'exploitation	1 794 318	1 599 385	194 933	12,19
RESULTAT D'EXPLOITATION	-48 305	-2 287	-46 018	N/S

Produits financiers	60	170	-110	-64,71
Produits exceptionnels	36 023	6 024	29 999	497,99
Charges financières				
Charges exceptionnelles	3 782	6 406	-2 624	-40,96
Résultat avant participation et IS	-16 004	-2 500	-13 504	540,16
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	1 782 096	1 603 291	178 805	11,15
Total des charges	1 798 100	1 605 791	192 309	11,98
RESULTAT NET	-16 004	-2 500	-13 504	540,16

Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTROLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES



ANNEXE

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES

I - MODE D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les normes et diligences prescrites par l'Ordre des Experts Comptables et Comptables agréés.

1. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
 - ◆ Continuité de l'exploitation,
 - ◆ Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
 - ◆ Indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.
3. Jusqu'au 31 décembre 2011, n'était comptabilisé en recettes commercialisation que la marge réalisée.

A compter du 1^{er} janvier 2012, le prix de revient des recettes de commercialisation est comptabilisé en charges, et par conséquent est comptabilisé en produits la totalité des recettes réalisées.

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels

REGLES ET METHODES COMPTABLES suite

II – METHODE D'EVALUATION

1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés sur la durée de vie estimée des immobilisations selon la méthode linéaire ou dégressive.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

La méthode de comptabilisation des composants n'a pas été appliquée aux immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

2. Les stocks

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix de revient ou à la valeur probable de réalisation, si celle-ci est inférieure.

3. Engagement en matière de pensions, retraite et assimilés

Les engagements en matière de pensions, retraites sont pris en compte, en partie, au travers d'un contrat indemnité de fin de carrière contracté auprès de la compagnie d'assurances Quatrem. Afin de tenir compte de la prise en charge partielle de l'indemnité de fin de carrière au travers du contrat souscrit, une provision complémentaire de fin de carrière est dotée à hauteur de 56 524.06 euros.

4. Les 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.

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

5. Secteur distinct d'activité

L'activité de Charente Tourisme, d'un point de vue fiscal, est décomposée en :

- Secteur fiscalisé : les recettes de commercialisation et l'activité classement meublés
- Secteur non fiscalisé : la promotion touristique du département et l'accompagnement des porteurs de projets.

6. Droit individuel à la formation et compte épargne temps

L'encours au 31/12/2012 du droit individuel à la formation s'élève à 23 125 euros : cette charge latente ne fait pas l'objet de comptabilisation. Par ailleurs, le compte épargne temps s'élève à 7 997.50 euros

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF**Actif immobilisé**

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

Immobilisations brutes = 157 721 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 845	1 022		7 866
Immobilisations corporelles	221 507	57 507	143 557	149 855
Immobilisations financières				
TOTAL	228 351	58 529	143 557	157 721

Amortissements et provisions d'actif = 102 235 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 958	1 145		4 926
Immobilisations corporelles	154 917	30 435	53 066	97 309
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	157 874	31 580	53 066	102 235

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	7 866	4 926	2 940	de 1 à 3 ans
Phototheque	30 741	14 550	16 191	3 ans
Site internet	27 108	14 550	12 558	3 ans
Materiel de transport adt	47 125	25 497	21 628	5 ans
Materiel bureau & inform. adt	12 917	12 573	345	de 3 à 5 ans
Materiel bureau	10 532	12 573	-2 041	de 3 à 5 ans
Materiel bureau resa	21 432	21 432	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	157 721	106 101	51 620	

Etat des créances = 162 209 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	162 209	162 209	
TOTAL	162 209	162 209	

Charges constatées d'avance = 97 361 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.

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Provisions = 73 086 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	73 086			73 086
Provisions pour dépréciation				
TOTAL	73 086			73 086

Etat des dettes = 169 109 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	19 201	19 201		
Dettes fiscales & sociales	143 887	143 082		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	254	254		
Produits constatés d'avance	5 766	5 766		
TOTAL	169 109	168 304		

Charges à payer par postes du bilan = 87 732 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 945
Dettes fiscales & sociales	83 632
Autres dettes	25
TOTAL	87 732

Produits constatés d'avance = 5 766 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.

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTROLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES

Annexes aux comptes annuels (suite)

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.

Charges constatées d'avance = 97 361 E

Charges constatées d'avance		Montant
Charges const. d'avance adt (4860000)		37 569
Charges const. d'avance mixte(4860020)		6 361
Charges const. d'avance resa(4860030)		53 431
TOTAL		97 361

Charges à payer = 87 732 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés		Montant
Autres fact. a recevoir (4081070)		3 845
TOTAL		3 845

Dettes fiscales et sociales		Montant
Provø pour congés a payer (4282000)		53 838
Ch soc / congés a payer (4382000)		29 794
TOTAL		83 632

Autres dettes		Montant
Action promo en partenariat(4686000)		254
TOTAL		254

Produits constatés d'avance = 5 766 E

Produits constatés d'avance		Montant
Pca cleavacances (4870000)		5 766
TOTAL		5 766

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Etat des Immobilisations

Charente Tourisme

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Eur.s

Compte		CONCESSØ BREVETS LICENCES												
2050000 / 2805000		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / T.	Base amo.	M. / T.	Amo. ant.	Dot. e.o.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00205001	MISMO	31/10/2007	1 813,14		1 813,14	L 33,3	1 813,14	L 33,3	1 813,14		1 813,14			
00205002	LICENCE GESTION CLASSEMEØ	25/03/2011	4 231,45		4 231,45	L 33,3	4 231,45	L 33,3	1 081,37	1 410,48	2 491,85			1 739,60
00205003	MARQUE CHARENTE	23/09/2011	200,00		200,00	L 33,3	200,00	L 33,3	18,15	66,67	84,82			115,18
00205005	MARQUE CHARENTE	10/10/2011	600,00		600,00	L 33,3	600,00	L 33,3	45,00	210,00	245,00			355,00
00205006	PHOTOSHOP CSS	Entrée	1 021,52		1 021,52	L 33,3	1 021,52	L 33,3	291,32	291,32	291,32			730,20
	Sous-total		7 866,11		7 866,11		7 866,11		2 957,66	1 963,47	4 926,13			2 939,98

Compte		BATIMENTS												
2131000 / 2814100		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / T.	Base amo.	M. / T.	Amo. ant.	Dot. e.o.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00130001	00 PAVILLON DE LA GARE	31/12/1990	[25 991,64]		[25 991,64]	L 10,0	[25 991,64]	L 10,0	25 991,64		[25 991,64]			[25 991,64]
00130003	00 ETANCHEITE PAVILLON	21/10/1997	[5 296,64]		[5 296,64]	L 10,0	[5 296,64]	L 10,0	5 296,64		[5 296,64]			[5 296,64]
00130004	MARC MEUNIER	31/03/2004	[7 482,68]		[7 482,68]	L 10,0	[7 482,68]	L 10,0	5 808,92	185,24	[5 994,16]			[1 498,58]
00130005	DGS CHAUDIERE	25/01/2006	[2 024,84]		[2 024,84]	L 10,0	[2 024,84]	L 10,0	1 201,39	50,06	[1 251,45]			[779,39]
	(titans entre [] non totalisés)								38 298,59	235,30				
	Sous-total													

Compte		PHOTOTHEQUE												
2154010 / 2815400		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / T.	Base amo.	M. / T.	Amo. ant.	Dot. e.o.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
01540101	00 IMAGIN	10/11/1998	[1 378,90]		[1 378,90]	L 33,3	[1 378,90]	L 33,3	1 378,90		[1 378,90]			
01540102	00 IMAGIN	27/10/1998	[1 728,22]		[1 728,22]	L 33,3	[1 728,22]	L 33,3	1 728,22		[1 728,22]			
01540103	00 MARTRON	30/06/1998	[1 405,93]		[1 405,93]	L 33,3	[1 405,93]	L 33,3	1 405,93		[1 405,93]			
01540104	00 MARTRON"CHTE UNIV.COC	22/08/1999	[2 757,80]		[2 757,80]	L 33,3	[2 757,80]	L 33,3	2 757,80		[2 757,80]			
01540105	00 IMAGIN	29/03/1999	[1 525,98]		[1 525,98]	L 33,3	[1 525,98]	L 33,3	1 525,98		[1 525,98]			
01540111	00 IMAGIN	29/10/1999	[1 378,90]		[1 378,90]	L 33,3	[1 378,90]	L 33,3	1 378,90		[1 378,90]			
01540112	00 MARTRON "JARDIN TUSSO	09/02/2000	[197,83]		[197,83]	L 33,3	[197,83]	L 33,3	197,83		[197,83]			
01540113	00 MARTRON "GRAIN DE BON	25/02/2000	[5 881,50]		[5 881,50]	L 33,3	[5 881,50]	L 33,3	5 881,50		[5 881,50]			
01540114	00 MARTRON "MOULIN FLEUF	10/03/2000	[1 755,80]		[1 755,80]	L 33,3	[1 755,80]	L 33,3	1 755,80		[1 755,80]			
01540115	00 BONNEAU P."MOULIN GRO	17/11/2000	[241,25]		[241,25]	L 33,3	[241,25]	L 33,3	241,25		[241,25]			
01540116	00 MARTRON "CHAT.ROCHEB	21/11/2000	[1 453,16]		[1 453,16]	L 33,3	[1 453,16]	L 33,3	1 453,16		[1 453,16]			
01540117	MARTRON "ST SIMON"	30/04/2001	[166,83]		[166,83]	L 33,3	[166,83]	L 33,3	166,83		[166,83]			
01540118	MARTRON	31/08/2001	[394,20]		[394,20]	L 33,3	[394,20]	L 33,3	394,20		[394,20]			
01540119	MARTRON "Sélect" Che"	31/08/2001	[4 270,51]		[4 270,51]	L 33,3	[4 270,51]	L 33,3	4 270,51		[4 270,51]			
01540120	MARTRON "Gites Vill. ; Chapons I	20/10/2001	[3 229,08]		[3 229,08]	L 33,3	[3 229,08]	L 33,3	3 229,08		[3 229,08]			
01540123	MARTRON "ART ROMAN"	09/09/2002	[6 207,24]		[6 207,24]	L 33,3	[6 207,24]	L 33,3	6 207,24		[6 207,24]			
01540124	MARTRON "AUTOMNE"	22/10/2002	[1 356,26]		[1 356,26]	L 33,3	[1 356,26]	L 33,3	1 356,26		[1 356,26]			
01540126	SEBASTIEN LAVAL	16/08/2007	[1 248,40]		[1 248,40]	L 33,3	[1 248,40]	L 33,3	1 248,40		[1 248,40]			
01540127	SEBASTIEN LAVAL	25/09/2007	[1 951,75]		[1 951,75]	L 33,3	[1 951,75]	L 33,3	1 951,75		[1 951,75]			
01540128	SEBASTIEN LAVAL	01/10/2007	[1 289,41]		[1 289,41]	L 33,3	[1 289,41]	L 33,3	1 289,41		[1 289,41]			
01540130	SEBASTIEN LAVAL	30/06/2008	[3 982,05]		[3 982,05]	L 33,3	[3 982,05]	L 33,3	3 982,05		[3 982,05]			
01540131	SEBASTIEN LAVAL	30/06/2008	[1 174,60]		[1 174,60]	L 33,3	[1 174,60]	L 33,3	1 174,60		[1 174,60]			

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMPTABLE

Charente Tourisme

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

PHOTOTHEQUE													
Compte	2154010 / 2815400	Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
		Sortie	13/05/2008	[1 462,24]		[1 462,24]	L 33,33	1 462,24		[1 462,24]			
		01540132 NOSSANT JM	26/08/2009	4 388,30		4 388,30	L 33,33	3 433,45	954,85	4 388,30			193,53
		01540133 S OUZOUNOFF	09/12/2009	1 266,00		1 266,00	L 33,33	869,79	396,21	1 266,00			933,86
		01540134 S LAVAL	16/12/2009	2 110,00		2 110,00	L 33,33	1 435,97	674,03	2 110,00			382,79
		01540135 M GARNIER	30/07/2010	1 000,00		1 000,00	L 33,33	473,14	333,33	806,47			2 248,12
		01540136 KOTECKA	30/08/2010	4 220,00		4 220,00	L 33,33	1 879,47	1 406,67	3 286,14			424,80
		01540137 SEBASTIEN LAVAL	23/09/2011	664,65		664,65	L 33,33	60,31	221,55	281,86			933,86
		01540138 SEBASTIEN LAVAL	23/09/2011	3 903,50		3 903,50	L 33,33	354,21	1 301,17	1 655,38			382,79
		01540139 SEBASTIEN LAVAL	19/12/2011	648,00		648,00	L 33,33	7,20	216,00	223,20			2 248,12
		01540140 STEPHANE CHARBEAU	27/07/2012	1 926,00		1 926,00	L 33,33		274,63	274,63			1 651,37
		01540141 SABASTIEN LAVAL	22/09/2012	963,00		963,00	L 33,33		88,27	88,27			874,73
		01540142 SEBASTIEN LAVAL	07/10/2012	963,00		963,00	L 33,33		74,90	74,90			888,10
		01540143 SEBASTIEN LAVAL	17/12/2012	2 782,00		2 782,00	L 33,33		36,06	36,06			2 745,94
		01540144 MICHEL GARNIER	18/12/2012	1 455,00		1 455,00	L 33,33		17,51	17,51			1 437,49
		01540145 JEAN MICHEL NOSSANT	21/12/2012	4 451,20		4 451,20	L 33,33		41,21	41,21			4 409,99
		01540146 STEPHANE OUZOUNOFF											
		Sous-total		30 740,65		30 740,65		54 951,38	6 036,39	14 549,93			16 190,72
		(Montants entre [] non totalisés)											

SITE INTERNET													
Compte	2154020 / 2815400	Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
		01540243 SHOWAROUND	08/07/2009	2 575,00		2 575,00	L 33,33	2 129,14	445,86	2 575,00			302,54
		0154247 MOSHI	15/11/2010	1 040,58		1 040,58	L 33,33	391,18	346,86	738,04			734,05
		0154248 MOSHI	18/10/2010	2 762,26		2 762,26	L 33,33	1 107,46	920,75	2 028,21			1 378,69
		0154249 RIA STUDIO	28/02/2011	3 553,66		3 553,66	L 33,33	990,42	1 184,55	2 174,97			5 216,92
		0154250 RIA STUDIO	20/01/2011	14 866,15		14 866,15	L 33,33	4 693,85	4 955,38	9 649,23			1 522,81
		0154251 MOSHI.MOSHI	23/12/2011	2 309,88		2 309,88	L 33,33	17,11	769,96	787,07			
		Sous-total		27 107,53		27 107,53		9 329,16	8 623,36	17 952,52			9 155,01

MATÉRIEL DE TRANSPORT ADT													
Compte	2182000 / 2818200	Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
		00182410 KANGOO 8319VR16	13/03/2009	14 239,00		14 239,00	L 20,00	7 973,84	2 847,80	10 821,64			3 417,36
		00182411 CLIO AD857AN	24/11/2009	11 700,00		11 700,00	L 20,00	4 920,50	2 340,00	7 260,50			4 439,50
		00182412 SCENIC	01/04/2011	21 186,05		21 186,05	L 20,00	3 177,91	4 237,21	7 415,12			13 770,93
		Sous-total		47 125,05		47 125,05		16 072,25	9 425,01	25 497,26			21 627,79

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Charente Tourisme

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

Compte 2183000 / 2818300		MATÉRIEL BUREAU & INFORM. A.D.T									
Designation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00183033 DARTY	27/11/2002	200,98		200,98	L 20,00	200,98		200,98			200,98
00183047 DARTY FOUR	17/07/2003	119,99		119,99	L 20,00	119,99		119,99			119,99
00183048 CONNEXION TV + MAGNETOSC	31/05/2003	498,00		498,00	L 20,00	498,00		498,00			498,00
00183049 DECATHLON GPS	10/12/2003	154,99		154,99	L 20,00	154,99		154,99			154,99
00183050 WSTORE ONDULEUR	21/10/2004	243,66		243,66	L 20,00	243,66		243,66			243,66
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	13/07/2004	79,99		79,99	L 20,00	79,99		79,99			79,99
00183055 EDIMETA	24/10/2005	537,30		537,30	L 20,00	537,30		537,30			537,30
00183057 IMMAC WSTORE	20/10/2006	1 834,80		1 834,80	L 20,00	1 834,80		1 834,80			1 834,80
00183058 IMMAC WSTORE	29/12/2006	2 390,80		2 390,80	L 20,00	2 390,80		2 390,80			2 390,80
00183059 IMMAC WSTORE	29/12/2006	3 967,39		3 967,39	L 20,00	3 967,39		3 967,39			3 967,39
00183060 IMMAC WSTORE	12/09/2007	765,57		765,57	L 20,00	765,57	106,77	765,57			765,57
00183062 IMMAC WSTORE	09/04/2008	348,14		348,14	L 20,00	348,14	69,63	329,19			329,19
00183063 WEB	09/11/2008	379,89		379,89	L 20,00	379,89	75,98	314,89			314,89
00183064 IMMAC WSTORE	25/11/2008	686,50		686,50	L 20,00	686,50	137,30	562,93			562,93
00183065 IMMAC WSTORE	19/12/2008	709,46		709,46	L 20,00	709,46	141,89	572,29			572,29
Sous-total		12 917,46		12 917,46		12 041,20	531,57	12 572,77			344,69
18,95											18,95
65,00											65,00
123,57											123,57
137,17											137,17

Compte 2183010 / 2818300		MATÉRIEL BUREAU									
Designation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
0018306 DARTY REFRIGERATEUR	16/06/2006	417,43		417,43	L 20,00	417,43		417,43			417,43
0018307 INMAC 5 ORDINATEURS	16/09/2009	2 182,24		2 182,24	L 20,00	1 000,20	436,45	1 436,65			745,59
0018308 INMAC ORDINATEUR ACER	30/04/2010	756,77		756,77	L 33,33	421,13	252,26	673,39			83,38
0018309 INMAC VIDEOPROJECTEUR	05/11/2010	1 075,26		1 075,26	L 33,33	414,17	358,42	772,59			302,67
0018310 INMAC WSTORE	13/04/2011	1 811,18		1 811,18	L 33,33	432,67	603,73	1 036,40			774,78
0018311 INMAC WSTORE	28/09/2011	1 237,86		1 237,86	L 33,33	106,59	412,62	519,21			718,65
0018312 INMAC ORDINATEUR	23/02/2012	923,89		923,89	L 33,33	263,48	185,15	263,48			660,41
0018313 TDI SERVEUR	27/09/2012	2 127,24		2 127,24	L 33,33	185,15	2 512,11	185,15			1 942,09
Sous-total		10 531,87		10 531,87		2 792,19	2 512,11	5 304,30			5 227,57

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Charente Tourisme

IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS - données comptables

Période du 01/01/2012 au 31/12/2012

Présenté en Euros

MATERIEL BUREAU RESA**Compte 2183030 / 2818330**

Désignation	Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00183017 SOPRAWE LOGICIEL WINRESA	21/06/2004	21 432,00		21 432,00	L 33,33	21 432,00		21 432,00			
Sous-total		21 432,00		21 432,00		21 432,00		21 432,00			

Total général	157 720,67	157 720,67	157 874,43	29 332,21	102 234,91	55 485,76
----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTROLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES

Budget Prévisionnel 2013
comparé
avec Budget Prévisionnel 2012 et Réalisé 2012

DEPENSES	Prévisionnel 2012	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013
Salaires et charges sociales	962 800	933 320	967 000
Fonctionnement	224 600	224 007	228 500
Mise en marché	9 200	7 503	8 500
Promotion	463 400	463 596	522 000
Dépenses totales	1 660 000	1 628 426	1 726 000

RECETTES	Prévisionnel 2012	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013
Subvention Conseil Général	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Autres subventions	67 155	68 317	68 000
Recettes partenariats et autres	71 195	106 681	66 000
Recettes commercialisation	12 650	20 862	20 000
Reprise provision IFC		16 562	
Fonds propres	109 000	16 004	172 000
Recettes totales	1 660 000	1 628 426	1 726 000

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTROLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES

Détail des charges 2013 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2012

Salaires et charges sociales	Prévisionnel 2012	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013
Salaires nets et charges sociales et fiscales	617 880	593 728	597 480
Charges sociales et fiscales	330 255	322 453	354 855
Formation, congrès, séminaires	10 000	12 478	10 000
Capital indemnités fin de carrière	4 665	4 661	4 665
Sous-total	962 800	933 320	967 000
Fonctionnement			
Petits Achats, fournitures administratives	30 300	26 438	25 700
Loyer valorisé	67 155	68 317	68 000
Frais de déplacements	18 100	18 109	16 500
Mission réception	10 000	8 777	10 000
Assurances	3 250	3 409	3 500
Maintenance	3 900	6 606	5 910
Honoraires Comptables	12 100	11 577	12 000
Cotisations	13 500	14 769	14 500
Affranchissements, Télécommunications	32 530	20 398	28 300
Divers	6 360	16 540	17 140
Impôts et Taxes	13 905	14 407	12 950
Charges d'amortissement	13 500	14 660	14 000
Sous-total	224 600	224 007	228 500

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation Résultat	Variations	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissements non renouvelables				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé				
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	474 664	-2 500		472 164
Résultat de l'exercice	-2 500	2 500	-16 004	-16 004
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	472 164	0	-16 004	456 160

DOCUMENT SOUMIS AU
 CONTRÔLE DU COMMISSAIRE
 AUX COMPTES

REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES

Exercice 2012

Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

• Rémunérations annuelles brutes	163 604 €
• Avantages en nature	2 583 €

TOTAL REMUNERATIONS ANNUELLES ET AVANTAGES EN NATURE : 166 187 €

**DOCUMENT SOUMIS AU
CONTRÔLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

CHARENTE TOURISME
Agence de Développement
et de Réservation Touristiques

Association Régie par la Loi
du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna
16000 - ANGOULEME

RAPPORT SPECIAL

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES



EXERCICE CLOS LE 31/12/2012

S.E. STRZELECKI
Membre de la Compagnie
Régionale des Commissaires
aux comptes de Bordeaux
71 Impasse Joseph Niepce
Bd de Bigorre
16000 ANGOULEME

CHARENTE TOURISME
Agence de Développement
et de Réservation Touristiques

Association Régie par la loi du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna

16000 - ANGOULEME

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2012

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions conclues au cours de l'exercice.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisé, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. 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 effectué nos travaux selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Comité Régional du Tourisme

Représenté par Monsieur GOURINCHAS

Quant au Comité Régional du Tourisme, il a facturé à Charente Tourisme 734,82 de frais d'accueil de la presse.

Avec l'Association des Gîtes de France de la Charente

Représentée par Madame RICHOU

- Convention du 30/12/2011 : Charente Tourisme a cessé de commercialiser les hébergements « secs » à compter du 03/01/2012.

Avec l'Association Comité Départemental de la randonnée pédestre

Représentée par Monsieur R. TRANCHET

- Il s'agit de la refacturation par Charente Tourisme des charges de ménage supportées par votre Association pour des travaux effectués dans les locaux de CDRP. Produits facturés : 1 160 €.

3/ Autres informations

Nous vous informons que votre association réalise avec certains membres de l'entité, directement ou indirectement, des opérations commerciales à des conditions normales et qu'elle a remboursé à votre Président, Monsieur CHARBONNEAU, 2 130.24 € de frais de déplacement

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Angoulême,

Le 06 Juin 2013

Le Commissaire aux Comptes
S.E. STRZELECKI