

# **Charente Tourisme**

21, rue d'Iéna CS 82407  
16024 ANGOULEME CEDEX

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2013 au 31/12/2013

# Sommaire

<b>Attestation de l'Expert-Comptable</b>	<b>1</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
<b>Bilan simplifié</b>	<b>3</b>
<i>ACTIF</i>	3
<i>Actif immobilisé</i>	3
<i>Actif circulant</i>	3
<i>PASSIF</i>	3
<i>Capitaux Propres</i>	3
<i>Dettes</i>	3
<b>Compte de résultat simplifié</b>	<b>4</b>
<b>ANNEXE</b>	<b>5</b>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	6
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES suite</i>	7
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	9
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	10
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	11
<i>ETAT DES IMMOBILISATIONS</i>	12
<i>SUIVI BUDGET</i>	15
<i>ORIGINE DES FONDS ALLOUES A CHARENTE TOURISME</i>	16
<i>TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS</i>	17
<i>REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES</i>	18
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	<b>19</b>
<b>Bilan simplifié détaillé</b>	<b>20</b>
<i>ACTIF</i>	20
<i>Actif immobilisé</i>	20
<i>Actif circulant</i>	20
<i>PASSIF</i>	21
<i>Capitaux Propres</i>	21
<i>Dettes</i>	21
<b>Compte de résultat simplifié détaillé</b>	<b>22</b>
<b>LIASSE FISCALE</b>	<b>25</b>

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 01/01/2013 au 31/12/2013 qui se caractérisent par les données suivantes :

◆ Total du bilan	636 633,29 Euros
◆ Chiffre d'affaires	275 746,46 Euros
◆ Résultat net comptable	-112 172,22 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 21 mai 2014

Patrick VIGIER  
Expert-Comptable

**COMPTES ANNUELS**

**Bilan simplifié**

Présenté en Euros

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le		Exercice précédent	
	<b>31/12/2013</b>		<b>31/12/2012</b>	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 866	6 944	922	2 940
Immobilisations corporelles	148 684	109 862	38 822	52 546
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>156 550</b>	<b>116 806</b>	<b>39 744</b>	<b>55 486</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, appro. en cours de production	35 404		35 404	22 820
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				77 022
Clients et comptes rattachés	4 012		4 012	15 759
Autres créances	26 091		26 091	49 089
Valeurs mobilières de placement				
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	418 250		418 250	403 681
Caisse				
Charges constatées d'avance	113 133		113 133	97 361
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>596 889</b>		<b>596 889</b>	<b>665 732</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>753 439</b>	<b>116 806</b>	<b>636 633</b>	<b>721 218</b>
<b>PASSIF</b>				
	Exercice clos le		Exercice précédent	
	<b>31/12/2013</b>		<b>31/12/2012</b>	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux Propres</b>				
Capital social ou individuel (dont versé : )				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau		456 160		472 164
Résultat de l'exercice		-112 172		-16 004
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Provisions réglementées				
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>343 987</b>		<b>456 160</b>
<b>Dettes</b>				
Provisions pour risques et charges		65 991		56 524
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés		30 998		19 201
Autres dettes		148 725		144 141
Produits constatés d'avance		46 933		45 192
<b>DETTES</b>		<b>226 655</b>		<b>208 535</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>		<b>636 633</b>		<b>721 218</b>

## Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2013 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2012 (12 mois)		Variation	%
	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services		275 746	251 482	24 264	9.65	
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>		<b>275 746</b>	<b>251 482</b>	<b>24 264</b>	<b>9.65</b>	

Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation reçue		1 460 502	1 468 317	- 7 815	-0.53	
Autres Produits		18 088	26 213	- 8 125	-31.00	
<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>		<b>1 754 337</b>	<b>1 746 013</b>	<b>8 324</b>	<b>0.48</b>	
Achats marchandises (y compris droits de douane)		203 829	169 674	34 155	20.13	
Variation de stock (marchandises)						
Achats matières premières et autres approvisionnement		445 556	384 877	60 679	15.77	
Variation stock matières premières et autres approv.		-12 584	-2 984	- 9 600	321.72	
Autres achats et charges externes		225 459	266 329	- 40 870	-15.35	
Impôts, taxes et versements assimilés		63 254	64 660	- 1 406	-2.17	
Rémunérations du personnel		621 854	606 951	14 903	2.46	
Charges sociales		277 506	272 704	4 802	1.76	
Dotations aux amortissements		31 618	29 332	2 286	7.79	
Dotations aux provisions		9 467		9 467	N/S	
Autres charges			2 774	- 2 774	-100	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>1 865 959</b>	<b>1 794 318</b>	<b>71 641</b>	<b>3.99</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>-111 621</b>	<b>-48 305</b>	<b>- 63 316</b>	<b>131.08</b>	

Produits financiers			60	- 60	-100	
Produits exceptionnels		34	36 023	- 35 989	-99.91	
Charges financières						
Charges exceptionnelles		585	3 782	- 3 197	-84.53	
<b>Résultat avant participation et IS</b>		<b>-112 172</b>	<b>-16 004</b>	<b>- 96 168</b>	<b>600.90</b>	
Participation des salariés						
Impôts sur les bénéfices						
<b>Total des Produits</b>		<b>1 754 371</b>	<b>1 782 096</b>	<b>- 27 725</b>	<b>-1.56</b>	
<b>Total des charges</b>		<b>1 866 544</b>	<b>1 798 100</b>	<b>68 444</b>	<b>3.81</b>	
<b>RESULTAT NET</b>		<b>-112 172</b>	<b>-16 004</b>	<b>- 96 168</b>	<b>600.90</b>	

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. Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.



## 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. Engagements en matière de pensions, retraites et assimilés

Les engagements en matière de pensions, retraite 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 65 990.82 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 projet

6. Droit individuel à la formation et compte épargne temps

L'encours au 31/12/2013 du droit individuel à la formation s'élève à 29 958.70 euros : cette charge latente ne fait pas l'objet de comptabilisation. Par ailleurs, le compte épargne temps s'élève à 13 468 euros.

7. Engagements de crédit-bail et de location longue durée

Montant total des redevances restant au 31/12/2013 : 39 727,49

8. Informations requises par l'article R.123-198 – 9° du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 3 230 € hors taxe.

## 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 = 156 550 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	7 866			7 866
Immobilisations corporelles	149 855	15 876	17 047	148 684
Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>157 721</b>	<b>15 876</b>	<b>17 047</b>	<b>156 550</b>

Amortissements et provisions d'actif = 116 806 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	4 926	2 018		6 944
Immobilisations corporelles	97 309	29 600	17 047	109 862
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>102 235</b>	<b>31 618</b>	<b>17 047</b>	<b>116 806</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	7 866	6 944	922	de 1 à 3 ans
Photothèque	34 965	15 814	19 151	de 3 à 5 ans
Site internet	27 108	25 899	1 209	3 ans
Materiel de transport	47 125	34 922	12 203	5 ans
Materiel bureau & inform.	3 635	3 635	0	de 3 à 5 ans
Materiel bureau ht	10 532	8 160	2 372	de 3 à 5 ans
Materiel bureau resa	21 432	21 432	0	de 3 à 5 ans
Autres immo corp en cours	3 887	0	3 887	Non amortiss.
<b>TOTAL</b>	<b>156 550</b>	<b>116 806</b>	<b>39 744</b>	

**Etat des créances = 143 235 E**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	143 235	143 235	
<b>TOTAL</b>	<b>143 235</b>	<b>143 235</b>	

**Charges constatées d'avance = 113 133 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 = 65 991 E*

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées				
Provisions pour risques & charges	56 524	9 467		65 991
Provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL</b>	<b>56 524</b>	<b>9 467</b>		<b>65 991</b>

#### *Etat des dettes = 226 655 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	30 998	30 998		
Dettes fiscales & sociales	148 725	148 725		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	46 933	46 933		
<b>TOTAL</b>	<b>226 655</b>	<b>226 655</b>		

#### *Charges à payer par postes du bilan = 89 919 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 899
Dettes fiscales & sociales	86 020
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>89 919</b>

#### *Produits constatés d'avance = 46 933 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 = 113 133 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance adt ( 4860000 )	43 941
Charges const. d'avance mixte( 4860020 )	7 008
Charges const. d'avance resa( 4860030 )	62 184
<b>TOTAL</b>	<b>113 133</b>

#### **Charges à payer = 89 919 E**

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Autres fact. a recevoir ( 4081070 )	3 899
<b>TOTAL</b>	<b>3 899</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provø pour congés a payer ( 4282000 )	55 493
Ch soc / congés a payer ( 4382000 )	30 527
<b>TOTAL</b>	<b>86 020</b>

#### **Produits constatés d'avance = 46 933 E**

Produits constatés d'avance	Montant
Pca adt( 4870000 )	5 851
Pca mixte( 4870020 )	2 520
Pca resa( 4870030 )	38 562
<b>TOTAL</b>	<b>46 933</b>

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

## Charente Tourisme

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

## IMMOBILISATIONS &amp; AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

Compte		CONCESSØ BREVETS LICENCES										
2050000 / 2805000		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00205001	MISMO	31/10/2007	1 813,14		1 813,14	L 33,33	1 813,14		1 813,14			
00205002	LICENCE GESTION CLASSEMEI	25/03/2011	4 231,45		4 231,45	L 33,33	2 491,85	1 410,48	3 902,33			329,12
00205003	MARQUE CHARENTE	23/09/2011	200,00		200,00	L 33,33	84,82	66,67	151,49			48,51
00205005	MARQUE CHARENTE	10/10/2011	600,00		600,00	L 33,33	245,00	200,00	445,00			155,00
00205006	PHOTOSHOP CS5	23/02/2012	1 021,52		1 021,52	L 33,33	291,32	340,51	631,83			389,69
	<b>Sous-total</b>		<b>7 866,11</b>		<b>7 866,11</b>		<b>4 926,13</b>	<b>2 017,66</b>	<b>6 943,79</b>			<b>922,32</b>

Compte		PHOTOTHEQUE										
2154010 / 2815400		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
01540133	S OUZOUNOFF	26/08/2009	[ 4 388,30 ]		[ 4 388,30 ]	L 33,33	4 388,30		[ 4 388,30 ]			
01540134	S LAVAL	09/12/2009	[ 1 266,00 ]		[ 1 266,00 ]	L 33,33	1 266,00		[ 1 266,00 ]			
01540135	M GARNIER	16/12/2009	[ 2 110,00 ]		[ 2 110,00 ]	L 33,33	2 110,00		[ 2 110,00 ]			
01540136	KOTECKA	30/07/2010	1 000,00		1 000,00	L 33,33	806,47	193,53	1 000,00			
01540137	SEBASTIEN LAVAL	30/08/2010	4 220,00		4 220,00	L 33,33	3 286,14	933,86	4 220,00			161,24
01540138	SEBASTIEN LAVAL	23/09/2011	664,65		664,65	L 33,33	281,86	221,55	503,41			946,95
01540139	SEBASTIEN LAVAL	23/09/2011	3 903,50		3 903,50	L 33,33	1 655,38	1 301,17	2 956,55			208,80
01540140	STEPHANE CHARBEAU	19/12/2011	648,00		648,00	L 33,33	223,20	216,00	439,20			1 009,37
01540141	SABASTIEN LAVAL	27/07/2012	1 926,00		1 926,00	L 33,33	274,63	642,00	916,63			553,73
01540142	SEBASTIEN LAVAL	22/09/2012	963,00		963,00	L 33,33	88,27	321,00	409,27			567,10
01540143	SEBASTIEN LAVAL	07/10/2012	963,00		963,00	L 33,33	74,90	321,00	395,90			1 818,61
01540144	MICHEL GARNIER	17/12/2012	2 782,00		2 782,00	L 33,33	36,06	927,33	963,39			952,49
01540145	JEAN MICHEL NOSSANT	18/12/2012	1 455,00		1 455,00	L 33,33	17,51	485,00	502,51			2 926,26
01540146	STEPHANE OUZOUNOFF	21/12/2012	4 451,20		4 451,20	L 33,33	41,21	1 483,73	1 524,94			2 782,08
01540147	STEPHANE CHARBEAU	10/01/2013	3 456,00		3 456,00	L 20,00	673,92	673,92	673,92			640,69
01540148	CARINE LUTT	06/03/2013	881,46		881,46	L 33,33	240,77	240,77	240,77			602,90
01540149	JEAN MICHEL NOSSANT	26/06/2013	727,52		727,52	L 33,33	124,62	124,62	124,62			2 735,79
01540150	STEPHANE CHARBEAU	14/06/2013	3 072,00		3 072,00	L 20,00	336,21	336,21	336,21			800,72
01540151	SEBASTIEN LAVAL	29/06/2013	963,00		963,00	L 33,33	162,28	162,28	162,28			1 824,62
01540152	SEBASTIEN LAVAL	12/07/2013	1 926,00		1 926,00	L 33,33	301,38	301,38	301,38			820,33
01540153	SEBASTIEN LAVAL	21/07/2013	963,00		963,00	L 33,33	142,67	142,67	142,67			
	<b>( Montants entre [ ] non totalisés )</b>		<b>34 965,33</b>		<b>34 965,33</b>		<b>14 549,93</b>	<b>9 028,02</b>	<b>15 813,65</b>			<b>19 151,68</b>

## Charente Tourisme

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

## IMMOBILISATIONS &amp; AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

SITE INTERNET													
Compte	2154020 / 2815400		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	2 575,00		2 575,00			
0154247 WOSHI			15/11/2010	1 040,58		1 040,58	L 33,33	738,04	302,54	1 040,58			
0154248 WOSHI			18/10/2010	2 762,26		2 762,26	L 33,33	2 028,21	734,05	2 762,26			
0154249 RIA STUDIO			28/02/2011	3 553,66		3 553,66	L 33,33	2 174,97	1 184,55	3 553,66			194,14
0154250 RIA STUDIO			20/01/2011	14 866,15		14 866,15	L 33,33	9 649,23	4 955,38	14 604,61			261,54
0154251 WOSHI/MOSHI			23/12/2011	2 309,88		2 309,88	L 33,33	787,07	769,96	1 557,03			752,85
<b>Sous-total</b>				<b>27 107,53</b>		<b>27 107,53</b>		<b>17 952,52</b>	<b>7 946,48</b>	<b>25 899,00</b>			<b>1 208,53</b>
MATERIEL DE TRANSPORT													
Compte	2182000 / 2818200		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00182410 KANGOO 8519VR16			13/03/2009	14 239,00		14 239,00	L 20,00	10 821,64	2 847,80	13 669,44			569,56
00182411 CLIO AD857AN			24/11/2009	11 700,00		11 700,00	L 20,00	7 260,50	2 340,00	9 600,50			2 099,50
00182412 SCENIC			01/04/2011	21 186,05		21 186,05	L 20,00	7 415,12	4 237,21	11 652,33			9 533,72
<b>Sous-total</b>				<b>47 125,05</b>		<b>47 125,05</b>		<b>25 497,26</b>	<b>9 425,01</b>	<b>34 922,27</b>			<b>12 202,78</b>
MATERIEL BUREAU & INFORM.													
Compte	2183000 / 2818300		Acquis le	Prix Acq.	Val. rés.	Base amo.	M. / Tx	Amo. ant.	Dot. exo.	Cum. amo.	Dépréc.	Cum. dép.	Val. nette
00183033 DARTY ASPIRATEUR			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	Sortie		21/10/2004	[ 243,66 ]		[ 243,66 ]	L 20,00	243,66		[ 243,66 ]			
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	Sortie		13/07/2004	[ 79,99 ]		[ 79,99 ]	L 20,00	79,99		[ 79,99 ]			
00183055 EDIMETA			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		[ 765,57 ]			
00183062 INVAC WSTORE			09/04/2008	348,14		348,14	L 20,00	329,19	18,95	348,14			
00183063 WEB			09/11/2008	379,89		379,89	L 20,00	314,89	65,00	379,89			
00183064 INVAC WSTORE			25/11/2008	686,50		686,50	L 20,00	562,93	123,57	686,50			
00183065 INVAC WSTORE			19/12/2008	709,46		709,46	L 20,00	572,29	137,17	709,46			
<b>( Montants entre [ ] non totalisés )</b>				<b>3 635,25</b>		<b>3 635,25</b>		<b>12 572,77</b>	<b>344,69</b>	<b>3 635,25</b>			

## Charente Tourisme

Période du 01/01/2013 au 31/12/2013

## IMMOBILISATIONS &amp; AMORTISSEMENTS - données comptables

Présenté en Euros

## MATERIEL BUREAU HT

## 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
0018906 DARTY REFRIGERATEUR	16/06/2006	417,43		417,43	L 20,00	417,43		417,43			
0018907 INMAC 5 ORDINATEURS	16/09/2009	2 182,24		2 182,24	L 20,00	1 436,65	436,45	1 873,10			309,14
0018908 INMAC ORDINATEUR ACER	30/04/2010	756,77		756,77	L 33,33	673,39	83,38	756,77			
0018909 INMAC VIDEOPROJECTEUR	05/11/2010	1 075,26		1 075,26	L 33,33	772,59	302,67	1 075,26			
0018910 INMAC WSTORE	13/04/2011	1 811,18		1 811,18	L 33,33	1 036,40	603,73	1 640,13			171,05
0018911 INMAC WSTORE	28/09/2011	1 237,86		1 237,86	L 33,33	519,21	412,62	1 640,13			306,03
0018912 INMAC ORDINATEUR	23/02/2012	923,89		923,89	L 33,33	263,48	307,96	571,44			352,45
0018913 TDI SERVEUR	27/09/2012	2 127,24		2 127,24	L 33,33	185,15	709,08	894,23			1 233,01
<b>Sous-total</b>		<b>10 531,87</b>		<b>10 531,87</b>		<b>5 304,30</b>	<b>2 855,89</b>	<b>8 160,19</b>			<b>2 371,68</b>

## 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
00189017 SOPRAWE LOGICIEL WINRESA	21/06/2004	21 432,00		21 432,00	L 33,33	21 432,00		21 432,00			
<b>Sous-total</b>		<b>21 432,00</b>		<b>21 432,00</b>		<b>21 432,00</b>		<b>21 432,00</b>			

Total général

152 663,14

152 663,14

102 234,91

31 617,75

116 806,15

35 856,99



## SUIVI BUDGET

	Réalisé 2012	Prévisionnel 2013	Réalisé 2013	Prévisionnel 2014
<b>DEPENSES</b>	<b>1 628 425 €</b>	<b>1 726 000 €</b>	<b>1 662 715 €</b>	<b>1 693 500 €</b>
<b>charges de personnel</b>	<b>934 066 €</b>	<b>967 000 €</b>	<b>964 137 €</b>	<b>980 000 €</b>
salaires et charges sociales	865 114 €	899 980 €	881 060 €	904 035 €
taxe sur les salaires	49 749 €	51 000 €	50 649 €	60 000 €
fond de capitalisation indemnités de fin de carrière	4 661 €	4 665 €	14 128 €	4 665 €
médecine du travail	1 319 €	1 355 €	1 209 €	1 300 €
formation	13 223 €	10 000 €	17 091 €	10 000 €
<b>charges de fonctionnement</b>	<b>236 493 €</b>	<b>234 800 €</b>	<b>199 132 €</b>	<b>224 100 €</b>
loyer valorisé, entretien	69 048 €	69 000 €	61 570 €	62 100 €
fournitures administratives, reprographie	31 090 €	29 800 €	17 584 €	25 100 €
matériel informatique, petit matériel, maintenance	9 562 €	10 660 €	10 996 €	15 150 €
assurances, frais bancaires	6 155 €	6 330 €	6 325 €	7 080 €
déplacements, transports, missions, réceptions	34 547 €	26 350 €	23 610 €	30 650 €
télécommunications, affranchissement, expéditions	24 822 €	31 910 €	24 121 €	28 950 €
honoraires et cotisations	27 917 €	28 300 €	27 094 €	28 100 €
taxes professionnelle, foncières, sur CA non récup	14 911 €	12 950 €	12 605 €	15 070 €
amortissements mat transport, mat informatique	14 660 €	14 000 €	14 643 €	11 900 €
charges exceptionnelles, cession immobilisations	3 781 €	5 500 €	585 €	0 €
<b>actions</b>	<b>457 867 €</b>	<b>524 200 €</b>	<b>499 446 €</b>	<b>489 400 €</b>
éditions	168 493 €	288 450 €	276 868 €	162 200 €
affichage	73 252 €	75 000 €	70 248 €	81 500 €
annonces et insertions publicitaires	88 384 €	39 000 €	42 531 €	18 800 €
E-marketing	24 469 €	17 500 €	7 156 €	20 000 €
relations presse	15 241 €	30 000 €	19 531 €	41 000 €
salons pros, grand public, éductours, jat, mailings	31 638 €	44 750 €	27 786 €	30 500 €
sites internet développements et maintenance	18 233 €	8 000 €	35 042 €	76 400 €
études, observatoire	18 611 €	500 €	400 €	37 000 €
amortissement sites internet, photothèque	19 545 €	21 000 €	19 883 €	22 000 €
<b>RECETTES</b>	<b>1 612 421 €</b>	<b>1 554 000 €</b>	<b>1 550 542 €</b>	<b>1 595 500 €</b>
subvention département	1 400 000 €	1 400 000 €	1 400 000 €	1 400 000 €
subvention loyer valorisé	68 317 €	68 000 €	60 502 €	60 500 €
autres subventions : mission expérience cognac, étude fibd	0 €	0 €	0 €	55 000 €
logis	15 500 €	15 600 €	15 500 €	15 600 €
partenariats actions promo	28 991 €	22 000 €	20 659 €	13 000 €
service aménagement : cotisations Clévaccances, classement meublés	16 456 €	12 800 €	13 509 €	12 800 €
service commercial	20 862 €	20 000 €	22 250 €	26 500 €
divers : cessions immos, reprise provisions, remb AGEFOS, remb CPAM...	62 297 €	15 600 €	18 123 €	12 100 €
<b>RESULTAT</b>	<b>-16 004 €</b>	<b>-172 000 €</b>	<b>-112 172 €</b>	<b>-98 000 €</b>
fonds propres	456 160 €	284 160 €	343 988 €	245 988 €

**ORIGINE DES FONDS ALLOUES A CHARENTE TOURISME**

➤ Subventions publiques..... 1 460 502 €

**TOTAL SUBVENTIONS**

-----  
**1 460 502 €**

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	472164	-16 004		456 160
Résultat de l'exercice	-16 004	16 004	-112 172	-112 172
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)				
<b>Total</b>	<b>456 160</b>	<b>0</b>	<b>-112 172</b>	<b>343 988</b>

**REMUNERATION DES TROIS PLUS HAUTS CADRES****Exercice 2013**

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

➤ Rémunérations annuelles brutes	167 386 €
➤ Avantages en nature	1 722 €

**TOTAL REMUNERATIONS ANNUELLES ET AVANTAGES EN NATURE : 169 108 €**

**DETAIL DES COMPTES ANNUELS**

## Bilan simplifié détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2013 (12 mois)		31/12/2012 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
<b>Actif immobilisé</b>				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	7 866	6 944	922	2 940
2050000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	7 866		7 866	7 866
2805000 AMORT BREVETS & LICENCES		6 944	-6 944	-4 926
Immobilisations corporelles	148 684	109 862	38 822	52 546
2154010 PHOTOTHEQUE	34 965		34 965	30 741
2154020 SITE INTERNET	27 108		27 108	27 108
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT	47 125		47 125	47 125
2183000 MATERIEL BUREAU & INFORM.	3 635		3 635	12 917
2183010 MATERIEL BUREAU HT	10 532		10 532	10 532
2183030 MATERIEL BUREAU RESA	21 432		21 432	21 432
2318000 AUTRES IMMO CORP EN COURS	3 887		3 887	
2815400 AMORT PHOTOTHEQUE		15 814	-15 814	-14 550
2815420 AMORT. SITE INTERNET		25 899	-25 899	-17 953
2818200 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		34 922	-34 922	-25 497
2818300 AMORT MAT. BUREAU & INF.		3 635	-3 635	-12 573
2818310 AMORT MAT. BUREAU HT		8 160	-8 160	-5 304
2818330 AMORT MAT. BUREAU RESA		21 432	-21 432	-21 432
Immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>156 550</b>	<b>116 806</b>	<b>39 744</b>	<b>55 486</b>
<b>Actif circulant</b>				
Matières premières, approv., en cours de production	35 404		35 404	22 820
3225010 STOCKS DEPLIANTS	35 404		35 404	22 820
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				77 022
4091000 FOURN. AV. & AC. VERSES				77 022
Clients et comptes rattachés	4 012		4 012	15 759
4110000 CLIENTS	4 012		4 012	15 759
Autres créances	26 091		26 091	49 089
4010000 FOURNISSEURS RESA	2 254		2 254	
4456700 CREDIT DE TVA A REPORTER	21 019		21 019	9 452
4458600 TVA / FACT NON PARVENUES	639		639	630
4458710 TVA A REGULARISER				37 655
4471000 TAXES / SALAIRES	1 765		1 765	1 352
4477800 AUTRES IMPOTS ET TAXES	414		414	
Valeurs mobilières de placement				
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	418 250		418 250	403 681
5120000 SOCIETE GENERALE RESA	87 626		87 626	50 287
5123000 SOCIETE GENERALE ADT	330 625		330 625	353 394
Caisse				
Charges constatées d'avance	113 133		113 133	97 361
4860000 CHARGES CONST. D'AVANCE ADT	43 941		43 941	37 569
4860020 CHARGES CONST. D'AVANCE MIXTE	7 008		7 008	6 361
4860030 CHARGES CONST. D'AVANCE RESA	62 184		62 184	53 431
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>596 889</b>		<b>596 889</b>	<b>665 732</b>
<b>TOTAL GENERAL ACTIF</b>	<b>753 439</b>	<b>116 806</b>	<b>636 633</b>	<b>721 218</b>

## Bilan simplifié détaillé (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le	Exercice précédent
	31/12/2013 (12 mois)	31/12/2012 (12 mois)
<b>Capitaux Propres</b>		
Capital social ou individuel (dont versé : )		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau <i>1100000 REPORT A NOUVEAU(CREDIT.)</i>	456 160 456 160	472 164 472 164
Résultat de l'exercice	-112 172	-16 004
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Provisions réglementées		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>343 987</b>	<b>456 160</b>
<b>Dettes</b>		
Provisions pour risques et charges <i>1530000 PROV INDEMNITE FIN DE CARRIERE</i>	65 991 65 991	56 524 56 524
Emprunts et dettes assimilées		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés <i>4010000 FOURNISSEURS RESA</i> <i>4011000 FOURNISSEURS ADT</i> <i>4081070 AUTRES FACT. A RECEVOIR</i>	30 998 27 099 3 899	19 201 1 259 14 097 3 845
Autres dettes <i>4282000 PROVø POUR CONGES A PAYER</i> <i>4310000 U R S S A F</i> <i>4373000 RETRAITE NON CADRES</i> <i>4375000 RETRAITE CADRES</i> <i>4378000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX</i> <i>4382000 CH SOC / CONGES A PAYER</i> <i>4458710 TVA A REGULARISER</i> <i>4475100 AUTRES IMPOTS TAXES ET VERSTS</i> <i>4686000 ACTION PROMO EN PARTENARIAT</i>	148 725 55 493 25 144 18 690 6 464 2 447 30 527 2 284 7 676	144 141 53 838 25 829 17 985 6 082 2 322 29 794 8 037 254
Produits constatés d'avance <i>4870000 PCA ADT</i> <i>4870020 PCA MIXTE</i> <i>4870030 PCA RESA</i>	46 933 5 851 2 520 38 562	45 192 5 766 39 426
<b>DETTES</b>	<b>226 655</b>	<b>208 535</b>
<b>TOTAL GENERAL PASSIF</b>	<b>636 633</b>	<b>721 218</b>

## Compte de résultat simplifié détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le		Exercice précédent	Variation	%
	31/12/2013		31/12/2012		
	(12 mois)		(12 mois)		
	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services		275 746	251 482	24 264	9.65
7061050 CONTRIBUTION FINANCIERE LOGIS		15 500	15 500		
7061060 MEUBLES DE TOURISME CLASS.		6 612	9 716		
7061070 CLEVACANCES COTIS + CLASS.		6 897	6 740		
7061080 PARTENARIAT ACTIONS PROMO		3 741	11 756		
7061090 PARTENARIAT DIVERS		16 918	17 235		
7061110 FIBD PRESTATIONS RESA		6 522	6 522		
7061300 GROUPES		148 775	125 384		
7061400 SEJOURS A THEME		9 736	9 278		
7061600 HOTELS FESTIVAL BD		60 786	49 164		
7082000 FRAIS DE DOSSIER RESA		162	126		
7083000 RISTOURNE ASSURANCE RESA		97	63		
<b>Chiffres d'affaires Nets</b>		<b>275 746</b>	<b>251 482</b>	<b>24 264</b>	<b>9.65</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le		Exercice précédent	Variation	%
	31/12/2013				
	(12 mois)				
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation reçues		1 460 502	1 468 317	- 7 815	-0.53
7400010 SUBVENT* CONSEIL GENERAL FONCTIONNEMENT		1 400 000	1 400 000		
7400030 SUBVENT* CONSEIL GENERAL LOYER VALORISE		60 502	68 317		
autres Produits		18 088	26 213	- 8 125	-31.00
7580000 PROD. DIV. GESTO COURANTE		171	2 262		
7581000 CONTRIBUTION ENTRETIEN LOCAUX		2 201			
7815000 REPR./PROV@ RISQ. & CH.			16 562		
7911000 FORMATION REMB AGEFOS		5 932	6 835		
7913000 CPAM INDEMNITES JOURNALIERES		9 785	554		
<b>Total des produits d'exploitation hors T.V.A.</b>		<b>1 754 337</b>	<b>1 746 013</b>	<b>8 324</b>	<b>0.48</b>
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		203 829	169 674	34 155	20.13
6071300 GROUPES		134 728	112 962		
6071400 SEJOURS A THEME		8 315	7 548		
6071600 HOTELS FESTIVAL BD		60 786	49 164		
Variation de stock (marchandises)					



	Exercice clos le		Variation	%
	31/12/2013 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2012		
<b>Achats de matières premières et autres approvisionnements</b>	<b>445 556</b>	<b>384 877</b>	<b>60 679</b>	<b>15.77</b>
6011000 AGENCE COMM HONORAIRES	12 438	1 961		
6011010 BROCHURES	230 636	83 227		
6011020 AFFICHES	82 832	76 236		
6011030 BROCHURES RESA	28 472	31 376		
6011040 BROCHURES INSTITUTIONNELLES	3 187	3 674		
6020000 MARQUES DE PAYS	1 910	13 757		
6020020 CLEVACANCES OBJ PROMO	224	592		
6021000 ANNONCES ET INSERTIONS	7 816	15 925		
6021030 ANNONCES - INSERTIONS RESA	34 715	72 459		
6021100 E-MARKETING	5 422	21 718		
6021130 E-MARKETING RESA	1 734	2 751		
6022000 JOURNEE DES ACTEURS DU TO	10 414			
6023000 SALONS GRAND PUBLIC	1 722	4 458		
6023030 SALONS PROFESSIONNELS	1 673	2 100		
6024000 RELATION PRESSE	19 531	15 241		
6025000 ACCUEIL EDUCATOIRS	2 662	4 652		
6028000 PARTENARIATS ACTIONS PROMO		33 906		
6029000 CADEAUX A LA CLIENTELE	166	843		
<b>Variation de stock matières premières et autres approv.</b>	<b>-12 584</b>	<b>-2 984</b>	<b>- 9 600</b>	<b>321.72</b>
6031100 VARIATION STOCKS MP	-12 584	-2 984	- 9 600	321.72
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>225 459</b>	<b>266 329</b>	<b>- 40 870</b>	<b>-15.35</b>
6061100 EDF - GDF		136		
6061200 EAU		234		
6063000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP ADT	52	70		
6063020 FOURN. ENT & PETIT EQUIP MIX	2 364	3 081		
6063100 PRODUITS ENTRETIEN ADT	902			
6064020 FOURNITURES DE BUREAU MIX	3 001	7 300		
6064100 REPROGRAPHIE CG	2 001	6 082		
6064120 REPROGRAPHIE	10 752	9 905		
6065030 PETITS LOCIGIELS TAXABLES		547		
6066000 CARBURANTS ADT	4 912	6 038		
6110000 S/S TRAITANCE GENERALE ADT	4 685	9 623		
6110030 S/S TRAITANCE GENERALE RESA	6 464	9 962		
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	60 502	68 317		
6135020 LOYER STANDARD	581	410		
6135120 LOYER MACHINE A AFFRANCHIR	1 765	1 772		
6145000 LOCATION MATERIEL	290	1 912		
6152000 ENTRETIEN IMMEUBLES ADT		362		
6152020 ENTRETIEN IMMEUBLES MIXTE	165			
6155500 ENT MAT TRANSPORT ADT	1 566	2 530		
6156020 MAINTENANCE INFORMATIQUE MIXTE	4 056	3 714		
6156030 MAINTENANCE INFORMATIQUE RESA	4 525	2 697		
6160000 PRIMES D ASSURANCES	3 508	3 409		
6160030 PRIMES D ASSURANCES RESA	2 250	2 150		
6161000 FONDS CAPITALISATION INDEMN FIN CARRIERE	4 661	4 661		
6170000 ETUDES & RECHERCHES	400	18 611		
6171020 INTERNET	13 713	18 233		
6171040 EXTRANET	21 329			
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	1 830	4 481		
6183000 REPORTAGES PHOTO	2 908	4 872		
6185000 COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	3 804	2 800		
6226120 HONORAIRES COMPTABLES	11 765	11 577		
6248000 EXPEDITIONS	234	1 616		
6248030 EXPEDITIONS RESA		297		
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS ADT	9 914	12 071		
6251030 VOYAGES & DEPLACEMENTS RESA	209	420		
6256000 MISSIONS	2 869	8 777		
6256030 MISSIONS RESA	45			
6261000 AFFRANCHISSEMENTS	12 381	11 939		
6261020 AFFRANCHISSEMENTS CONTRAT	2 321	2 261		
6262020 TELECOMMUNICATIONS	6 497	6 198		
6262030 TELECOMMUNICATIONS RESA	343	330		
6278000 FRAIS BANCAIRES DIVERS	189	187		
6278010 COMMISSION CARTE BANCAIRE	6	15		
6278020 BANQUE ABT INTERNET	324	324		
6278030 COMMISSION VIRT	46	63		
6278040 COMMISSION ANCV	2	6		
6280000 COTISATIONS	9 630	14 770		
6281000 COTISATIONS ACTIONS SANS TVA	3 453			
6281020 COTISATIONS ACTIONS	600			
6281030 COTISATIONS RESA	1 646	1 571		
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>63 254</b>	<b>64 660</b>	<b>- 1 406</b>	<b>-2.17</b>
6311000 TAXES / SALAIRES	50 649	49 749		
6351100 CET (CFE + CVAE)	712	835		
6351200 TAXES FONCIERES		177		
6352000 TAXE / CA NON RECUPERABLE	11 762	13 774		
6378000 TAXES DIVERSES	131	125		

	Exercice clos le	Exercice	Variation	%
	31/12/2013 (12 mois)	précédent 31/12/2012		
Rémunérations du personnel	621 854	606 951	14 903	2.46
6411000 SALAIRES	601 437	595 053		
6412000 CONGES PAYES	1 655	-2 877		
6414000 INDEMN. & AVANT. DIVERS	1 671	1 552		
6481000 FORMATION	7 090	1 578		
6481020 FORMATION MIXTE	10 001	11 215		
6481030 FORMATION RESA		430		
Charges sociales	277 506	272 704	4 802	1.76
6451000 COTISATIONS URSSAF	205 960	204 879		
6453000 NOVALIS TAITBOUT ARRCO	44 119	43 912		
6453400 MUTUELLE-MUTEX	14 127	14 044		
6455000 REUNICA AGIRC	11 357	10 664		
6457000 CH. SOC. / CONGES A PAYER	733	-2 114		
6475000 SERVICE MEDICO-SOCIAL	1 209	1 319		
Dotations aux amortissements	31 618	29 332	2 286	7.79
6811200 DOT@ AMORT. IMMOB. FONCTIONNEMENT	14 643	14 660		
6811300 DOT AMORT OUTILS PROMO	16 975	14 672		
Dotations aux provisions	9 467		9 467	N/S
6815000 DOT PROV INDEMNITE FIN CARRIERE	9 467		9 467	N/S
Autres charges		2 774	- 2 774	-100
6580000 CH. DIV. GEST@ COURANTE		2 774	- 2 774	-100
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 865 959</b>	<b>1 794 318</b>	<b>71 641</b>	<b>3.99</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-111 621</b>	<b>-48 305</b>	<b>- 63 316</b>	<b>131.08</b>
Produits financiers		60	- 60	-100
7650000 ESCOMPTES OBTENUS		60	- 60	-100
Produits exceptionnels	34	36 023	- 35 989	-99.91
7752000 CESSION IMMO CORPORELLES ADT		36 000	34	N/S
7788000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	34	23		
Charges financières				
Charges exceptionnelles	585	3 782	- 3 197	-84.53
6718000 AUTRES CH. EXCEPTIONN.	585	1 259		
6718030 CHARGES EXCEPTIONNELLES RESA	0	251		
6752000 VCEAC IMMOB. CORPORELLES		2 272		
<b>Résultat avant participation et IS</b>	<b>-112 172</b>	<b>-16 004</b>	<b>- 96 168</b>	<b>600.90</b>
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
<b>Total des Produits</b>	<b>1 754 371</b>	<b>1 782 096</b>	<b>- 27 725</b>	<b>-1.56</b>
<b>Total des charges</b>	<b>1 866 544</b>	<b>1 798 100</b>	<b>68 444</b>	<b>3.81</b>
<b>RESULTAT NET</b>	<b>-112 172</b>	<b>-16 004</b>	<b>- 96 168</b>	<b>600.90</b>
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 31/12/2013**

**S.E. STRZELECKI**  
**Membre de la Compagnie**  
**Régionale des Commissaires**  
**aux comptes de Bordeaux**  
**71 Impasse Joseph Niepce**  
**Boulevard 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 2013 au 31 Décembre 2013**

**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 31/12/2013, 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 16 Juin 2014. 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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

### **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 18 Juin 2014

Le Commissaire aux Comptes

S.E. STRZELECKI



  
**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 31/12/2013**

**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 2013**

**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.

En application de l'article R.612-7 du code de commerce nous avons été avisés de la convention suivante, mentionnée à l'article L.612-5 du code de commerce qui a été passée au cours de l'exercice écoulé.

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.

**CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DES MEMBRES DE  
L'ASSEMBLEE GENERALE**

**① Arbre de Noël du département**

- Convention du 13/11/2013.
- Enfants des Agents de Charente Tourisme.
- Coût : 600 €.

**CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS  
DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE**

**1/ Avec le Conseil Général de la Charente**

- Administrateurs concernés :**
- |                    |                            |
|--------------------|----------------------------|
| <b>Madame :</b>    | <b>FILLOUX Jeanne</b>      |
| <b>Messieurs :</b> | <b>BOUTY Philippe</b>      |
|                    | <b>CHARBONNEAU Bernard</b> |
|                    | <b>COURJAUD Marc</b>       |
|                    | <b>DENIEUL Jean-Pierre</b> |

Il s'agit du soutien financier apporté par le Conseil Général de la Charente à Charente Tourisme pour la poursuite de sa mission et de la mise à disposition de moyens matériels.

**① Fonctionnement association**

- Montant alloué : 1 400 000 €. Convention du 28/02/2013.
- Mise à disposition de bureaux rue d'Iéna : montant alloué : 60 502,40 €.  
Par décision du 22/12/2011 pour une période de 3 ans : du 01/01/2012 au 31/12/2014.
- Avenant du 28/02/2013 réduisant la superficie allouée.

**② Fournitures de prestations**

- Travaux d'impression et de reprographie.
- Modalités : Conditions courantes : 2 001,10 €.

## 2/ Avec les organismes publics ou parapublics et organismes professionnels

### - Administrateurs concernés :

#### Avec l'Association Comité Départemental de la randonnée pédestre

Représentée par Monsieur C. DUCHARLET.

- 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 : 1 122 €.

## 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, 2 173.85 € 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 18 Juin 2014

Le Commissaire aux Comptes  
S.E. STRZELECKI

