

**Experts-comptables diplômés**  
**Commissaires aux comptes**

- PASCAL FERRON
- JEAN-CLAUDE FERRON
- CLAUDE BOREL
- CORINNE VALLETEAU
- JACQUES LARIVIERE
- JEAN-PIERRE MOREAU
- VALÉRIE DUGAST
- PATRICE BAUDRY
- JEAN-MICHEL LAIDIN
- JÉRÔME PERNOT
- RÉMI GOURRIN
- WILFRIED TERRIEN

## BILAN ET COMPTES ANNEXES

**Exercice du 01.01.2014 au 31.12.2014**

### OFFICE DE TOURISME

11, place de l'Abbaye

**17100 SAINTES**



ATTESTATION  
d'expert comptable



Cher Client,

Nous avons le plaisir de vous présenter les comptes de votre entreprise. Toujours soucieux de vous apporter le meilleur service, nous sommes également à votre disposition pour :

- la mise en place d'une **comptabilité analytique**
- la **situation comptable** de vos comptes entre 2 bilans
- le **budget prévisionnel** de votre activité
- un suivi **prévisionnel de trésorerie**
- un **tableau de bord** mensuel de gestion ou un **résultat flash**
- l'élaboration de méthode de détermination des **coûts de revient**
- l'étude de vos **projets d'investissements**
- l'établissement de **dossiers de crédit**, demande d'**aides financières** ou de **subventions**
- l'**évaluation** de votre entreprise
- l'accompagnement dans la **transmission** de votre entreprise
- l'**organisation** de votre fonction administrative (factures, classement, chèques, relevés, etc...)
- l'assistance dans la mise en place et le suivi de votre **système informatique**
- votre bilan **retraite** et l'optimisation de votre prévoyance
- le diagnostic de votre **situation patrimoniale**
- l'optimisation fiscale et sociale de votre **statut juridique** en qualité de dirigeant
- le **diagnostic fiscal** IS-IR de votre entreprise
- l'étude et le chiffrage des **indemnités de fin de carrières** de vos salariés
- **la formation** comptable, administrative ou de gestion financière des collaborateurs de votre entreprise\*
- **mission sociale** - paie - charges sociales - gestion du personnel – audit social

Restant à votre disposition,

Veuillez agréer, cher Client, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

Votre expert-comptable





## Attestation

■ D'EXPERT-COMPTABLE

*Conformément à nos accords, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association l'Office de Tourisme pour l'exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014, qui se caractérisent par les données suivantes :*

<i>- total du bilan</i>	<i>277 549.86 Euros</i>
<i>- chiffre d'affaires</i>	<i>161 426.92 Euros</i>
<i>- résultat net comptable</i>	<i>7 675.62 Euros</i>

*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.*

*Notre mission a été réalisée sur la base de pièces, documents et informations portés à notre connaissance par la direction de l'entreprise.*

*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 Saintes, le 27 Mars 2015*

*Corinne VALLETEAU  
Expert Comptable*

**BILAN ACTIF**

030 0115

ACTIF		01/01/2014 au 31/12/2014		Durée : 12 Mois	Ex.2013-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement				
	Autres (1)	24 873,12	24 873,12		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal. techniques, mat. et out. ind.				
	Autres	52 535,34	24 021,59	28 513,75	17 590,20
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations corporelles en cours	12 885,00		12 885,00	
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
	<b>TOTAL I</b>	<b>90 293,46</b>	<b>48 894,71</b>	<b>41 398,75</b>	<b>17 590,20</b>
	ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :			
Matières premières et autres approv.					
En-cours de production:biens et serv.					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		399,77		399,77	695,30
AVANCES & ACPTEES VERSES SUR COMMANDES					
CREANCES (3) :					
Créances usagers et cptes rattachés		2 544,34	2 501,28	43,06	
Autres		16 293,82		16 293,82	12 452,40
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
ACTIF CIRCULANT	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	207 198,38		207 198,38	228 374,68
COMPTE REGUL	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	12 216,08		12 216,08	10 345,29
	<b>TOTAL II</b>	<b>238 652,39</b>	<b>2 501,28</b>	<b>236 151,11</b>	<b>251 867,67</b>
COMPTE REGUL	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>328 945,85</b>	<b>51 395,99</b>	<b>277 549,86</b>	<b>269 457,87</b>
	(1) Dont droit au bail	.....			
	(2) Dont à moins d'un an	.....			
	(3) Dont à plus d'un an	.....			
	(4) Dont à plus d'un an	.....			

**BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

<b>PASSIF</b>		01/01/2014 au 31/12/2014	01/01/2013 au 31/12/2013
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES :		
	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RESERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées	6 762,18	6 762,18
	Autres	103 141,78	42 055,55
	REPORT A NOUVEAU		31 656,96
	RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 675,62	29 429,27
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS :		
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			
ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)			
DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
	<b>TOTAL I</b>	<b>117 579,58</b>	<b>109 903,96</b>
PROVISIONS	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
	<b>TOTAL II</b>		
FONDS DEDIES	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
	<b>TOTAL III</b>		
DETTES (1)	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	7 036,97	
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 840,86	31 825,51
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	83 685,05	77 719,12
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
REGUL	AUTRES DETTES	9 536,55	9 317,45
	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	35 870,85	40 691,83
	<b>TOTAL IV</b>	<b>159 970,28</b>	<b>159 553,91</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>277 549,86</b>	<b>269 457,87</b>
(1) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques .....		7 036,97	
(3) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014	01/01/2013 au 31/12/2013
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises	4 839,39	4 958,60
Production vendue (biens et services)	156 587,53	165 419,46
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>161 426,92</b>	<b>170 378,06</b>
Dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	452 470,00	405 500,00
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	20 766,80	22 091,18
Cotisations		
Autres produits	39 740,38	34 383,56
<b>TOTAL I</b>	<b>674 404,10</b>	<b>632 352,80</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achats de marchandises (a)	3 331,05	2 242,65
Variation de stock	295,53	-272,52
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	58 470,20	71 461,66
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	156 074,87	120 055,85
Impôts, taxes et versements assimilés	20 484,80	32 789,16
Salaires et traitements	291 523,22	262 566,08
Charges sociales	122 546,19	109 328,87
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	4 692,80	8 235,14
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 501,28	
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		525,00
<b>TOTAL II</b>	<b>659 919,94</b>	<b>606 931,89</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>14 484,16</b>	<b>25 420,91</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris - redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs .....	2 403,60	1 000,56
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs .....		525,00

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir



030 0115

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	01/01/2014 au 31/12/2014		Durée : 12 Mois	Ex.2013-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)				
208000 Autres immob incorporelle	24 873,12			24 873,12
280800 Aut immob incorporelles		24 873,12		-24 873,12
TOTAL	24 873,12	24 873,12		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
218100 Agencements installation	5 955,29			
218200 Vehicule	8 200,00			8 200,00
218300 Mat. bureau et informatiq	18 855,93			32 845,64
218400 Mobilier	12 761,94			29 187,28
218900 Immo. avec droit de repri	6 762,18			6 762,18
281810 Amortissement agenc. inst		332,29		
281820 Amort. materiel transport		8 200,00		-8 200,00
281830 Amortissement bureau		12 510,44		-30 015,40
281840 Amortissement mobilier		2 978,86		-21 189,50
TOTAL	52 535,34	24 021,59	28 513,75	17 590,20
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS				
231000 Immob.corporelles en crs	12 885,00			
TOTAL	12 885,00		12 885,00	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>90 293,46</b>	<b>48 894,71</b>	<b>41 398,75</b>	<b>17 590,20</b>
STOCKS ET EN-COURS :				
MARCHANDISES				
370000 Stock de marchandises	399,77			695,30
TOTAL	399,77		399,77	695,30
CREANCES :				
CREANCES USAGERS & COMPTES RATTACHES				
416000 Clts douteux ou litigieux	2 544,34			
491000 Provis° depreciat° client		2 501,28		
TOTAL	2 544,34	2 501,28	43,06	
AUTRES CREANCES				
444000 Etat - impots/les benefic	2 174,00			
445670 Credit de tva	4 356,00			1 600,00
445860 Tva sur fact. a recevoir	1 340,43			1 239,90
462030 Billetterie timbres poste	157,39			126,02
468700 Produits arecevoir	8 266,00			9 486,48
TOTAL	16 293,82		16 293,82	12 452,40



030 0115

**DETAIL BILAN ACTIF**

ACTIF	01/01/2014 au 31/12/2014		Durée : 12 Mois	Ex.2013-12 Mois
	BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
DISPONIBILITES				
512100 Credit agricole	6 080,50			33 891,44
512101 C.a. livret caution	31 340,30			31 001,89
512102 C.a. placement	3 712,01			137 489,34
512103 Credit mutuel				1 744,97
512104 Cm livret	47 407,32			2 553,73
512105 Compte dat depot	83 741,37			
531100 Caisse	561,10			496,47
532000 Caisse annexe	133,63			426,14
581000 Virt. cheques	33 570,05			19 287,70
581100 Virement chq annexe	422,10			1 283,00
582000 Virement especes	230,00			200,00
<b>TOTAL</b>	<b>207 198,38</b>		<b>207 198,38</b>	<b>228 374,68</b>
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000 Charges constatees d avan	12 216,08			10 345,29
<b>TOTAL</b>	<b>12 216,08</b>		<b>12 216,08</b>	<b>10 345,29</b>
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>238 652,39</b>	<b>2 501,28</b>	<b>236 151,11</b>	<b>251 867,67</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>328 945,85</b>	<b>51 395,99</b>	<b>277 549,86</b>	<b>269 457,87</b>

**DETAIL BILAN PASSIF**

AVANT REPARTITION

P A S S I F	01/01/2014 au 31/12/2014	01/01/2013 au 31/12/2013
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
RESERVES :		
RESERVES REGLEMENTEES		
106210 Réserves indisponibles	6 762,18	6 762,18
TOTAL	6 762,18	6 762,18
AUTRES RESERVES		
106820 Reserve d investissement	103 141,78	42 055,55
TOTAL	103 141,78	42 055,55
REPORT A NOUVEAU		
110000 Report a nouveau		31 656,96
TOTAL		31 656,96
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENT OU DEFICIT)	7 675,62	29 429,27
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS		
131000 Sub pour investissement		23 000,00
139100 Subv vire an cpte de rtat		-23 000,00
TOTAL		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>117 579,58</b>	<b>109 903,96</b>
EMPRUNTS DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (1)		
512103 Credit mutuel	7 036,97	
TOTAL	7 036,97	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		
401000 Fournisseurs	13 873,90	17 957,71
408100 Frs fact. non parvenues	9 966,96	13 867,80
TOTAL	23 840,86	31 825,51
DETTES FISCALES ET SOCIALES		
421000 Remunerations dues		33,77
428200 Provis° congés payés	23 638,54	22 548,06
428220 Provision rtt	1 368,40	2 975,31
431000 Urssaf	33 063,00	27 155,00
437300 Cirpec	5 717,00	5 007,00
437310 Circacic	1 349,00	1 625,00
437320 Prevoyance cadre gpa	682,13	757,25
437330 Prevoyance employés gpa	1 333,83	890,17
438200 Charges soc./congés payés	9 420,18	9 401,00
438620 Provision charges rtt	536,97	1 273,56
444000 Etat - impôts/les bénéficiaires		828,00
447100 Taxe sur salaires	1 345,00	528,00
447110 Format° prof. continue	4 031,00	3 497,00
448600 Charges à payer	1 200,00	1 200,00
TOTAL	83 685,05	77 719,12

**DETAIL BILAN PASSIF**

AVANT REPARTITION

<b>PASSIF</b>	01/01/2014 au 31/12/2014	01/01/2013 au 31/12/2013
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
AUTRES DETTES		
465090 Magdane		6 752,50
468600 Charges à payer	9 536,55	1 664,95
471000 Compte d'attente		900,00
<b>TOTAL</b>	<b>9 536,55</b>	<b>9 317,45</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
487100 Produits const d'avance		18 500,00
487200 Produits constates d'avan	35 870,85	22 191,83
<b>TOTAL</b>	<b>35 870,85</b>	<b>40 691,83</b>
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>159 970,28</b>	<b>159 553,91</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>277 549.86</b>	<b>269 457.87</b>
(1) DONT CONCOURS BANCAIRES ET SOLDES CREDITEURS DE BANQUES		
512103 Credit mutuel	7 036,97	
<b>TOTAL</b>	<b>7 036,97</b>	

030 0115

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :						
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>						
707230 Vente brochures	1 617,67	1,00	1 741,50	1,02	-123,83	-7,11
707400 Vente articles publicitai	3 221,72	2,00	3 070,70	1,80	151,02	4,92
707500 Ligne troubadour			146,40	0,09	-146,40	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>4 839,39</b>	<b>3,00</b>	<b>4 958,60</b>	<b>2,91</b>	<b>-119,21</b>	<b>-2,40</b>
<b>PRODUCTION VENDUE (BIENS &amp; SERV.)</b>						
700000 Vente prestation voyages	67 625,00	41,89	83 062,10	48,75	-15 437,10	-18,59
704110 Publicite plan saintes	7 940,00	4,92			7 940,00	
704200 Publicite hebergement			2 610,00	1,53	-2 610,00	-100,00
704210 Pub doc appel ste	3 450,00	2,14			3 450,00	
704300 Pub partenaire	4 680,00	2,90	3 710,00	2,18	970,00	26,15
704400 Pub internet			167,22	0,10	-167,22	-100,00
704500 Animation num territoire	1 689,21	1,05			1 689,21	
706130 Visites guidees groupes	12 336,00	7,64	14 088,00	8,27	-1 752,00	-12,44
706131 Visite guidee individuels	8 790,00	5,45	7 070,00	4,15	1 720,00	24,33
706132 Visite guidee / voyage	4 154,16	2,57	2 909,47	1,71	1 244,69	42,78
706133 Ca la gabare	37 085,44	22,97	41 798,58	24,53	-4 713,14	-11,28
708230 Commissions btx elect.	3 736,10	2,31	4 859,84	2,85	-1 123,74	-23,12
708231 Commissions palissy	3 968,00	2,46	4 187,95	2,46	-219,95	-5,25
708330 Commission spectacle	565,00	0,35	283,94	0,17	281,06	98,99
708530 Commission haras	568,62	0,35	672,36	0,39	-103,74	-15,43
<b>TOTAL</b>	<b>156 587,53</b>	<b>97,00</b>	<b>165 419,46</b>	<b>97,09</b>	<b>-8 831,93</b>	<b>-5,34</b>
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	161 426,92	100,00	170 378,06	100,00	-8 951,14	-5,25
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION						
744210 Subvention region	30 000,00	18,58	30 000,00	17,61		
744211 Cdc subv.st porchaire	5 000,00	3,10			5 000,00	
744212 Cdc subv. gemozac	3 000,00	1,86			3 000,00	
744230 Subvention cda	395 970,00	245,29	375 500,00	220,39	20 470,00	5,45
744231 Report.subv.commerciale	18 500,00	11,46			18 500,00	
<b>TOTAL</b>	<b>452 470,00</b>	<b>280,29</b>	<b>405 500,00</b>	<b>238,00</b>	<b>46 970,00</b>	<b>11,58</b>
REPRISES PROV/AMOR,TRANSF. CHARGES						
791100 Transfert/charges/exploit	4 325,00	2,68	665,17	0,39	3 659,83	550,21
791120 Transfert charges cpam			111,76	0,07	-111,76	-100,00
791600 Transfert mo btx electriq	16 441,80	10,19	15 360,05	9,02	1 081,75	7,04
791700 Transfert etude cdc			5 954,20	3,49	-5 954,20	-100,00
<b>TOTAL</b>	<b>20 766,80</b>	<b>12,86</b>	<b>22 091,18</b>	<b>12,97</b>	<b>-1 324,38</b>	<b>-6,00</b>
<b>AUTRES PRODUITS</b>						
758100 Adh ot	6 240,00	3,87	6 360,00	3,73	-120,00	-1,89
758200 Adh. meubles	3 480,00	2,16	3 680,00	2,16	-200,00	-5,43
758300 Parutions	3 639,17	2,25	2 729,00	1,60	910,17	33,35
758310 Parution autres héberg	360,00	0,22	510,00	0,30	-150,00	-29,41
758320 Parutions resto	6 685,32	4,14	5 700,00	3,35	985,32	17,29
758330 Parutions hôtel	4 116,71	2,55	2 628,00	1,54	1 488,71	56,65
758340 Parutions sites	2 590,91	1,61	2 516,00	1,48	74,91	2,98
<b>Totaux à reporter</b>	<b>27 112,11</b>	<b>16,80</b>	<b>24 123,00</b>	<b>14,16</b>	<b>2 989,11</b>	<b>73,54</b>

030 0115

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%
Report totaux	27 112,11	16,80	24 123,00	14,16	2 989,11	73,54
758350 Parutions camping	1 150,80	0,71	1 020,00	0,60	130,80	12,82
758400 Parutions meublés	5 914,03	3,66	5 280,00	3,10	634,03	12,01
758410 Parutions ch. hôtes	3 159,84	1,96	2 960,00	1,74	199,84	6,75
772000 Produit sur exercice ante	2 403,60	1,49	1 000,56	0,59	1 403,04	140,23
<b>TOTAL</b>	<b>39 740,38</b>	<b>24,62</b>	<b>34 383,56</b>	<b>20,18</b>	<b>5 356,82</b>	<b>15,58</b>
<b>TOTAL I</b>	<b>674 404,10</b>	<b>417,78</b>	<b>632 352,80</b>	<b>371,15</b>	<b>42 051,30</b>	<b>6,65</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :						
ACHATS DE MARCHANDISES						
607200 Achats brochures	1 282,45	0,79	884,55	0,52	397,90	44,98
607400 Achat articles publicitai	2 048,60	1,27	1 358,10	0,80	690,50	50,84
<b>TOTAL</b>	<b>3 331,05</b>	<b>2,06</b>	<b>2 242,65</b>	<b>1,32</b>	<b>1 088,40</b>	<b>48,53</b>
VARIATIONS DE STOCKS						
603700 Variation des stocks	295,53	0,18	-272,52	-0,16	568,05	-208,44
<b>TOTAL</b>	<b>295,53</b>	<b>0,18</b>	<b>-272,52</b>	<b>-0,16</b>	<b>568,05</b>	<b>-208,44</b>
ACHATS MAT. PREM. & AUTRES APPRO.						
600000 Achats voyages	58 470,20	36,22	71 461,66	41,94	-12 991,46	-18,18
<b>TOTAL</b>	<b>58 470,20</b>	<b>36,22</b>	<b>71 461,66</b>	<b>41,94</b>	<b>-12 991,46</b>	<b>-18,18</b>
<b>AUTRES ACHATS &amp; CHARGES EXT. (*)</b>						
604000 Ach.etudes&prest.de sces			4 000,00	2,35	-4 000,00	-100,00
604100 Frais edition plan	2 245,00	1,39			2 245,00	
604200 Frais edition loca.sainte			1 590,00	0,93	-1 590,00	-100,00
604210 Frais edition hebergement	7 588,00	4,70	2 670,00	1,57	4 918,00	184,19
604220 Frais edition dac	7 959,00	4,93	4 841,00	2,84	3 118,00	64,41
604230 Edition resto			1 421,00	0,83	-1 421,00	-100,00
604300 Frais edition divers	5 287,64	3,28	9 912,00	5,82	-4 624,36	-46,65
604400 Frais edition partenaire	19 384,00	12,01	8 445,00	4,96	10 939,00	129,53
604501 Frais visites guidees	3 275,02	2,03	262,61	0,15	3 012,41	1 147,10
604502 Frais visites guidees ete	4 688,19	2,90	560,93	0,33	4 127,26	735,79
604503 Frais gabare	9 214,11	5,71	4 496,14	2,64	4 717,97	104,93
604504 Frais site internet	3 540,00	2,19	3 015,00	1,77	525,00	17,41
606300 Petit equipement	5 618,54	3,48	7 818,84	4,59	-2 200,30	-28,14
606400 Fourniture bureau	2 296,91	1,42	1 334,99	0,78	961,92	72,05
613200 Loyers et charges locativ	9 403,92	5,83	9 384,80	5,51	19,12	0,20
613570 Location mat bureau	296,82	0,18	180,00	0,11	116,82	64,90
614000 Charges locat.de copropr	2 550,67	1,58	2 755,02	1,62	-204,35	-7,42
615202 Fourniture entretien	885,02	0,55	446,57	0,26	438,45	98,18
615504 Entretien general	93,00	0,06	93,00	0,05		
615505 Reprographie	932,12	0,58	1 459,04	0,86	-526,92	-36,11
615510 Entretien vehicule	1 280,38	0,79	72,68	0,04	1 207,70	1 661,67
615600 Maintenance	2 387,60	1,48	3 167,69	1,86	-780,09	-24,63
616000 Prime d'assurance	3 703,07	2,29	3 877,87	2,28	-174,80	-4,51
618100 Documentation	864,55	0,54	1 277,95	0,75	-413,40	-32,35
Totaux à reporter	93 493,56	57,92	73 082,13	42,90	20 411,43	3 800,55

030 0115

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%
Report totaux	93 493,56	57,92	73 082,13	42,90	20 411,43	3 800,55
621100 Personnel interimaire	3 790,39	2,35	3 288,92	1,93	501,47	15,25
622610 Honoraire comptable	9 456,00	5,86	9 967,00	5,85	-511,00	-5,13
622620 Honoraire commissaire com	2 580,00	1,60	2 534,00	1,49	46,00	1,82
623100 Publicite annonces	316,00	0,20	332,00	0,19	-16,00	-4,82
623200 Programme promotion	8 940,50	5,54	10 204,09	5,99	-1 263,59	-12,38
623210 Prospection mutualise	4 500,00	2,79			4 500,00	
623300 Salon touristique	2 423,90	1,50	1 240,00	0,73	1 183,90	95,48
624100 Ports divers	81,93	0,05	49,00	0,03	32,93	67,20
625100 Frais deplacement personn	3 035,04	1,88	2 534,72	1,49	500,32	19,74
625120 Frais deplacement ca	747,18	0,46	746,84	0,44	0,34	0,05
625130 Carburant/entretien	354,25	0,22	352,04	0,21	2,21	0,63
625140 Frais etude cdc	8 927,78	5,53	916,87	0,54	8 010,91	873,72
625700 Mission reception	789,38	0,49	1 478,62	0,87	-689,24	-46,61
626020 Frais telephone	4 920,01	3,05	4 138,73	2,43	781,28	18,88
626030 Frais telecopie	195,61	0,12	151,81	0,09	43,80	28,85
626040 Frais internet	873,03	0,54	925,51	0,54	-52,48	-5,67
626300 Affranchissement	8 199,75	5,08	5 761,92	3,38	2 437,83	42,31
627100 Frais bancaires camtel	612,08	0,38	565,39	0,33	46,69	8,26
627800 Frais gestion chq dej	123,80	0,08	131,44	0,08	-7,64	-5,81
628100 Cotisations diverses	1 714,68	1,06	1 654,82	0,97	59,86	3,62
<b>TOTAL</b>	<b>156 074,87</b>	<b>96,68</b>	<b>120 055,85</b>	<b>70,46</b>	<b>36 019,02</b>	<b>30,00</b>
IMPOTS, TAXES & VERSMTS ASSIMILES						
631100 Taxe sur les salaires	1 345,00	0,83	14 136,00	8,30	-12 791,00	-90,49
631800 Taxes sivo/autres	183,90	0,11			183,90	
633300 Formation continue	4 031,00	2,50	3 497,00	2,05	534,00	15,27
635110 Cet	400,00	0,25	400,00	0,23		
635400 Droits enregist.& timbre			150,00	0,09	-150,00	-100,00
637800 Tva non recuperable	14 524,90	9,00	14 606,16	8,57	-81,26	-0,56
<b>TOTAL</b>	<b>20 484,80</b>	<b>12,69</b>	<b>32 789,16</b>	<b>19,24</b>	<b>-12 304,36</b>	<b>-37,53</b>
SALAIRES ET TRAITEMENTS						
641100 Salaire permanent	229 603,06	142,23	212 527,46	124,74	17 075,60	8,03
641130 Salaires guides	12 927,56	8,01	19 195,79	11,27	-6 268,23	-32,65
641140 Salaire saisonnier	49 509,03	30,67	43 946,50	25,79	5 562,53	12,66
641200 Conges payes	1 090,48	0,68	-1 103,49	-0,65	2 193,97	-198,82
641300 Prime et gratification			-10 000,00	-5,87	10 000,00	-100,00
641400 Provision rtt	-1 606,91	-1,00	-2 000,18	-1,17	393,27	-19,66
<b>TOTAL</b>	<b>291 523,22</b>	<b>180,59</b>	<b>262 566,08</b>	<b>154,11</b>	<b>28 957,14</b>	<b>11,03</b>
CHARGES SOCIALES						
645100 Urssaf	98 028,53	60,73	88 567,25	51,98	9 461,28	10,68
645110 Urssaf rbs fillon	-14 839,53	-9,19	-10 062,35	-5,91	-4 777,18	47,48
645200 Cotisation mutuelle	3 486,29	2,16	3 319,75	1,95	166,54	5,02
645210 Prevoyance	7 768,25	4,81	7 339,39	4,31	428,86	5,84
645300 Cirpec	13 338,36	8,26	11 783,07	6,92	1 555,29	13,20
645301 Cotis retraite cadre ta	2 147,32	1,33	2 118,16	1,24	29,16	1,38
645305 Cotis ret cadre tb circac	3 469,20	2,15	3 720,81	2,18	-251,61	-6,76
645800 Charges sociales sur prim			-4 059,61	-2,38	4 059,61	-100,00
645810 Variation charges sur cp	19,18	0,01	-52,14	-0,03	71,32	-136,79
645820 Provision ch soc rtt	-736,59	-0,46	-764,68	-0,45	28,09	-3,67
Totaux à reporter	112 681,01	69,80	101 909,65	59,81	10 771,36	-163,62

030 0115

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%
Report totaux	112 681,01	69,80	101 909,65	59,81	10 771,36	-163,62
647500 Medecine du travail	738,58	0,46	685,22	0,40	53,36	7,79
648000 Stage formation	3 602,60	2,23	4 294,00	2,52	-691,40	-16,10
648100 Tickets restaurant	3 820,00	2,37	3 380,00	1,98	440,00	13,02
648200 Primes de stages			400,00	0,23	-400,00	-100,00
648300 Indemnité retraite	4 000,00	2,48			4 000,00	
649000 Cice	-2 296,00	-1,42	-1 340,00	-0,79	-956,00	71,34
<b>TOTAL</b>	<b>122 546,19</b>	<b>75,91</b>	<b>109 328,87</b>	<b>64,17</b>	<b>13 217,32</b>	<b>12,09</b>
SUR IMMO:DOTATIONS AUX AMORT.						
681110 Dap incorporelles			3 875,61	2,27	-3 875,61	-100,00
681120 Dap corporelles	4 692,80	2,91	4 359,53	2,56	333,27	7,64
<b>TOTAL</b>	<b>4 692,80</b>	<b>2,91</b>	<b>8 235,14</b>	<b>4,83</b>	<b>-3 542,34</b>	<b>-43,01</b>
SUR ACTIF CIRC.:DOTAT. AUX PROV.						
681740 Dap provision creances	2 501,28	1,55			2 501,28	
<b>TOTAL</b>	<b>2 501,28</b>	<b>1,55</b>			<b>2 501,28</b>	
AUTRES CHARGES						
672000 Perte sur exercice anteri			525,00	0,31	-525,00	-100,00
<b>TOTAL</b>			<b>525,00</b>	<b>0,31</b>	<b>-525,00</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL II</b>	<b>659 919,94</b>	<b>408,80</b>	<b>606 931,89</b>	<b>356,23</b>	<b>52 988,05</b>	<b>8,73</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>14 484,16</b>	<b>8,97</b>	<b>25 420,91</b>	<b>14,92</b>	<b>-10 936,75</b>	<b>-43,02</b>
PRODUITS FINANCIERS :						
D'AUTRES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES DE L'ACTIF IMMOBILISE (3)						
762710 Interets des comptes a te	1 311,32	0,81	1 601,48	0,94	-290,16	-18,12
<b>TOTAL</b>	<b>1 311,32</b>	<b>0,81</b>	<b>1 601,48</b>	<b>0,94</b>	<b>-290,16</b>	<b>-18,12</b>
<b>TOTAL V</b>	<b>1 311,32</b>	<b>0,81</b>	<b>1 601,48</b>	<b>0,94</b>	<b>-290,16</b>	<b>-18,12</b>
CHARGES FINANCIERES :						
<b>TOTAL VI</b>						
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>1 311,32</b>	<b>0,81</b>	<b>1 601,48</b>	<b>0,94</b>	<b>-290,16</b>	<b>-18,12</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>15 795,48</b>	<b>9,78</b>	<b>27 022,39</b>	<b>15,86</b>	<b>-11 226,91</b>	<b>-41,55</b>

030 0115

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%



030 0115

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
SUR OPERATIONS DE GESTION 771800 Produits exceptionnels	202,58	0,13	770,30	0,45	-567,72	-73,70
TOTAL	202,58	0,13	770,30	0,45	-567,72	-73,70
SUR OPERATIONS EN CAPITAL 775200 Produits cession d 'actif 777000 Quote-p.subv.inv.res.exer	1 350,00	0,84	3 833,33	2,25	1 350,00 -3 833,33	-100,00
TOTAL	1 350,00	0,84	3 833,33	2,25	-2 483,33	-64,78
<b>TOTAL VII</b>	<b>1 552,58</b>	<b>0,96</b>	<b>4 603,63</b>	<b>2,70</b>	<b>-3 051,05</b>	<b>-66,27</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
SUR OPERATIONS DE GESTION 671800 Charges exceptionnelles	360,51	0,22	28,75	0,02	331,76	1 153,95
TOTAL	360,51	0,22	28,75	0,02	331,76	1 153,95
SUR OPERATIONS EN CAPITAL 675200 Immobilisations corporell 678800 Perte sur vg	6 017,93 3 132,00	3,73 1,94			6 017,93 3 132,00	
TOTAL	9 149,93	5,67			9 149,93	
<b>TOTAL VIII</b>	<b>9 510,44</b>	<b>5,89</b>	<b>28,75</b>	<b>0,02</b>	<b>9 481,69</b>	<b>+++++</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>-7 957,86</b>	<b>-4,93</b>	<b>4 574,88</b>	<b>2,69</b>	<b>-12 532,74</b>	<b>-273,95</b>
IMPOTS SUR LES BENEFICES 695000 Impots sur les societes	162,00	0,10	2 168,00	1,27	-2 006,00	-92,53
TOTAL	162,00	0,10	2 168,00	1,27	-2 006,00	-92,53
<b>TOTAL IX</b>	<b>162,00</b>	<b>0,10</b>	<b>2 168,00</b>	<b>1,27</b>	<b>-2 006,00</b>	<b>-92,53</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>677 268,00</b>	<b>419,55</b>	<b>638 557,91</b>	<b>374,79</b>	<b>38 710,09</b>	<b>6,06</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>669 592,38</b>	<b>414,80</b>	<b>609 128,64</b>	<b>357,52</b>	<b>60 463,74</b>	<b>9,93</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>7 675,62</b>	<b>4,75</b>	<b>29 429,27</b>	<b>17,27</b>	<b>-21 753,65</b>	<b>-73,92</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE :						

030 0115

**DETAIL COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014		01/01/2013 au 31/12/2013		ECART	
		% CA		% CA		%
* Y COMPRIS :						
(1) DONT PRODUITS AFFERENTS A DES EXERCICES ANTERIEURS						
772000 Produit sur exercice ante	2 403,60	1,49	1 000,56	0,59	1 403,04	140,23
TOTAL	2 403,60	1,49	1 000,56	0,59	1 403,04	140,23
(2) DONT CHARGES AFFERENTES A DES EXERCICES ANTERIEURS						
672000 Perte sur exercice anteri			525,00	0,31	-525,00	-100,00
TOTAL			525,00	0,31	-525,00	-100,00

**DESIGNATION :** OFFICE DE TOURISME  
**ACTIVITE :** TOURISME  
**ADRESSE :** VILLA MUSSO 62 COURS NATIONAL 17100 SAINTES

## ANNEXE

*Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014  
 dont le total est de 277 549.86 Euros  
 et au compte de résultat de l'exercice,  
 et dégagant un bénéfice de 7 675.62 Euros.  
 L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014*

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

*Ces comptes annuels ont été établis le 02/03/2015.*

### PRINCIPES COMPTABLES

*Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2014-03, conformément aux principes comptables de base :*

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

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

*L'association a arrêté ses comptes en respectant non seulement le règlement 99-3 et ses règlements modificatifs, mais aussi en respectant ses adaptations aux associations et fondations conformément à l'article 99-01.*

### METHODES D'EVALUATION

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

*Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :*

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

*Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.*

*Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.*

*Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.*

*Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.*

*- logiciels*

*L 1, 2, 3 et 5 ans*

- installations diverses	L	10 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 et 5 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans

### **Stocks**

*Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.*

*Le coût d'acquisition des stocks est constitué :*

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

### **Provision pour dépréciation des stocks**

*Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est inférieure au cours du jour ou la valeur de réalisation.*

### **Créances**

*Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.*

### **Provision pour dépréciation des créances**

*Une dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.*

## **MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

*Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.*

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

*Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données. Les immobilisations et les amortissements ont été évalués et comptabilisés sans prise en compte du règlement CRC 2002 - 10 applicable à compter du 1er janvier 2005 et conformément à la tolérance fiscale introduite par le règlement CRC 05 - 09 du 3 novembre 2005. De plus l'application de ces nouvelles normes ne permet pas, dans ce cas présent, de traduire plus précisément la réalité économique et la valeur du patrimoine de l'Office. Pour ces raisons, les immobilisations n'ont été ni décomposées, ni dépréciées. Le plan d'amortissement n'a pas été modifié.*

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUROS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	24 873	
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre [ Dont Composants ]		
		Sur sol d'autrui [ Dont Composants ]		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions [ Dont Composants ]		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels [ Dont Composants ]		
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers		5 955
		Matériel de transport	8 200	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 033	15 679
		Emballages récupérables et divers	6 762	
	Immobilisations corporelles en cours			12 885
Avances et acomptes				
<b>TOTAL III</b>	76 995		34 519	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières			
	<b>TOTAL IV</b>			
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		101 868		34 519

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>		24 873	
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers			5 955
		Matériel de transport			8 200
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 094		31 618
		Emballages récupérables et divers			6 762
	Immobilisations corporelles en cours				12 885
Avances et acomptes					
<b>TOTAL III</b>	46 094		65 420		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		46 094		90 293	

## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUROS

<b>CADRE A</b>		<b>SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)</b>					
<b>IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES</b>		<i>Montant des amortissements au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations : dotations de l'exercice</i>	<i>Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises</i>	<i>Montant des amortissements à la fin de l'exercice</i>		
<i>Frais d'établissement et de développement</i> <b>TOTAL I</b>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i> <b>TOTAL II</b>		24 873			24 873		
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>	<i>Sur sol propre</i>						
	<i>Sur sol d'autrui</i>						
	<i>Installations générales, agencements et aménagements des constructions</i>						
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriels</i>							
<i>Autres immobilisa- tions corporelles</i>	<i>Instal. générales, agencements, aménagement divers</i>		332		332		
	<i>Matériel de transport</i>	8 200			8 200		
	<i>Matériel de bureau et informatique, mobilier</i>	51 205	4 361	40 074	15 489		
	<i>Emballages récupérables et divers</i>						
<b>TOTAL III</b>		59 405	4 693	40 074	24 021		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		84 278	4 693	40 074	48 894		
<b>CADRE B</b>		<b>VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES</b>					
<i>Immobilisations amortissables</i>	<i>DOTATIONS</i>			<i>REPRISES</i>			<i>Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice</i>
	<i>Colonne 1 Différentiel de durée et autres</i>	<i>Colonne 2 Mode dégressif</i>	<i>Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel</i>	<i>Colonne 4 Différentiel de durée et autres</i>	<i>Colonne 5 Mode dégressif</i>	<i>Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel</i>	
<i>Frais établissements</i> <b>TOTAL I</b>							
<i>Autres immob. incorporelles</i> <b>TOTAL II</b>							
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>	<i>Sur sol propre</i>						
	<i>Sur sol d'autrui</i>						
	<i>Inst.gales.agenc et am.des const.</i>						
<i>Inst. techniques mat. et outillage</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	<i>Inst.gales.agenc am. divers</i>						
	<i>Matériel de transport</i>						
	<i>Mat. bureau et inform. mobilier</i>						
	<i>Emballages récup. et divers</i>						
<b>TOTAL III</b>							
<i>Frais d'acquisition de titres de participation</i> <b>TOTAL IV</b>							
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							
<b>CADRE C</b>							
<b>MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES</b>		<i>Montant net au début de l'exercice</i>	<i>Augmentations</i>	<i>Dotations de l'exercice aux amortissements</i>	<i>Montant net à la fin de l'exercice</i>		
<i>Frais d'émission d'emprunt à étaler</i>							
<i>Primes de remboursement des obligations</i>							

## ETAT DES PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUROS

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers			
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)			
	Provisions pour hausse des prix			
	Amortissements dérogatoires			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992			
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992			
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)			
	Autres provisions réglementées			
	<b>TOTAL I</b>			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges			
	Provisions pour garanties données aux clients			
	Provisions pour pertes sur marchés à terme			
	Provisions pour amendes et pénalités			
	Provisions pour pertes de change			
	Provisions pour pensions et obligations similaires			
	Provisions pour impôts			
	Provisions pour renouvellement des immobilisations			
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions			
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer			
Autres provisions pour risques et charges				
<b>TOTAL II</b>				
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières			
	Sur stocks et en cours			
Sur comptes clients		2 501		2 501
Autres provisions pour dépréciation				
<b>TOTAL III</b>		2 501		2 501
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		2 501		2 501
Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	2 501		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EUROS

CADRE A		ETAT DES CREANCES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		2 544	2 544		
	Autres créances clients					
	Créance représentative de titres prêtés (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)					
	Personnel et comptes rattachés					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		2 174	2 174	
		Taxe sur la valeur ajoutée		5 696	5 696	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés				
		Divers				
	Groupe et associés					
Débiteurs divers		8 423	8 423			
Charges constatées d'avance		12 216	12 216			
<b>TOTAUX</b>			<b>31 053</b>	<b>31 053</b>		
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice				
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				
CADRE B		ETAT DES DETTES	Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
		Emprunts obligataires convertibles				
		Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	7 037	7 037		
		à plus d'1 an à l'origine				
		Emprunts et dettes financières divers				
		Fournisseurs et comptes rattachés	23 841	23 841		
		Personnel et comptes rattachés	25 007	25 007		
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 102	52 102		
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices					
	Taxe sur la valeur ajoutée					
	Obligations cautionnées					
	Autres impôts, taxes et assimilés		6 576	6 576		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
		Groupe et associés				
		Autres dettes	9 537	9 537		
		Dettes représentatives de titres empruntés				
		Produits constatés d'avance	35 871	35 871		
<b>TOTAUX</b>			<b>159 971</b>	<b>159 971</b>		
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice				



**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

<i>RUBRIQUES</i>	<i>CHARGES</i>	<i>PRODUITS</i>
<i>Charges / Produits d'exploitation</i>	12 216,08	
<i>Charges / Produits financiers</i>		
<i>Charges / Produits exceptionnels</i>		
<b><i>TOTAL</i></b>	<b>12 216,08</b>	

**CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

<i>RUBRIQUES</i>	<i>MONTANT</i>	<i>TAUX D'AMORTISSEMENT %</i>
<i>Charges différées</i>		
<i>Frais d'acquisition des immobilisations</i>		
<i>Frais d'émission des emprunts</i>		
<i>Charges à étaler</i>		
<b><i>TOTAL</i></b>		

**PRODUITS A RECEVOIR**

<i>RUBRIQUES</i>	<i>MONTANT</i>
<i>Créances rattachées à des participations</i>	
<i>Prêts</i>	
<i>Autres immobilisations financières</i>	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	
<i>Autres créances</i>	8 266,00
<i>Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>8 266,00</b>

**CHARGES A PAYER**

<i>RUBRIQUES</i>	<i>MONTANT</i>
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>	
<i>Autres emprunts obligataires</i>	
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	9 966,96
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	36 164,09
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	
<i>Autres dettes</i>	9 536,55
<b>TOTAL</b>	<b>55 667,60</b>

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

*Compte tenu du cumul des droits individuels constatés au 31/12/14, le passif social de l'entreprise est évalué à 103269 € en matière d'engagement retraite, selon les hypothèses suivantes :*

- paramètres économiques : Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle des salaires retenu est de 2 % inflation comprise.*
- paramètres sociaux : Le départ à la retraite est prévu à l'âge de 62 ans pour l'ensemble du personnel et à l'initiative du salarié. Le taux de rotation du personnel est de 0%.*
- paramètres techniques : La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH-TP 00-02. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.*

*En matière de DIF, pour les huit salariés permanents le compteur total de leurs droits arrêté à la date du 31/12/14 est de 622.50 heures.*

*Les autres engagements hors bilan :  
une caution a été accordée par le crédit agricole à hauteur de 30000 €.*

**DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES**

<i>LIBELLE</i>	<i>MONTANT</i>
671800 Charges exceptionnelles	360,51
675200 Immobilisations corporell	6 017,93
678800 Perte sur vg	3 132,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>9 510,44</b>

**DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS**

<i>LIBELLE</i>	<i>MONTANT</i>
771800 Produits exceptionnels	202,58
775200 Produits cession d'actif	1 350,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 552,58</b>



## JUSTIFICATION DES COMPTES

### CREDIT IMPOT POUR LA COMPETITIVITE DE L'EMPLOI

La loi de finances n°2012-1510 du 29 décembre 2012 a instauré un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi calculé sur les rémunérations brutes versées au titre de l'année civile 2014 n'exédant pas 2.50 fois le montant du SMIIC annuel. Le taux du crédit d'impôt s'élève à 6% au titre des rémunérations versées en 2014. Ce crédit d'impôt, calculé sur la partie fiscalisée de l'association, d'un montant de 2296 € à la date de clôture est comptabilisé en minoration des charges de personnel conformément à la note d'information de l'Autorité des Normes Comptables du 28 février 2013. Le crédit d'impôt de 2013 a servi au financement d'une partie des investissements réalisés dans l'exercice 2014.

### IMPOT SOCIETE

L'association étant fiscalisée, le montant de l'impôt société à la date de clôture est de 162 €, il est calculé sur le résultat bénéficiaire de la partie commerciale au taux de 15%.

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés pour l'exercice 2014 sont de 2580 € HT.

### TRANSFERT DE CHARGES

Le montant des transferts de charges à la date de clôture s'élève à 20766.80 € :

- Transfert concernant la main-d'oeuvre de la mission sur le schéma touristique pour 3000 €
- Transfert de charges concernant le salon de Bordeaux pour 1025 €
- Transfert de charges concernant un CD photos pour 300 €
- Transfert de charges concernant la main-d'oeuvre de l'activité des bateaux électriques pour 16441.80 €.

### FONDS ASSOCIATIFS

Le montant des fonds associatifs à la date de clôture s'élève à 117 579.58 € :

- Réserves indisponibles pour 6762.18 €
- Réserves d'investissements pour 103 147.78 €
- Résultat de l'exercice pour 7675.62 €.



**KPMG Entreprises**  
**Région Ouest**  
25, route de la Grue  
La Roche Plate  
16130 Gensac la Pallue  
France

Téléphone : +33 (0)545351301  
Télécopie : +33 (0)545354661  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

**Office de Tourisme de Saintes et de la  
Saintonge**

**Rapport du commissaire aux  
comptes sur les comptes  
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014  
Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge  
11, Place de l'Abbaye - 17100 Saintes  
*Ce rapport contient 18 pages*



**KPMG Entreprises**  
**Région Ouest**  
25, route de la Grue  
La Roche Plate  
16130 Gensac la Pallue  
France

Téléphone : +33 (0)545351301  
Télécopie : +33 (0)545354661  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge**

Siège social : 11, Place de l'Abbaye - 17100 Saintes

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, 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 décembre 2014 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge 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. 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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.



## **2 Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

## **3 Vérifications et informations spécifiques**

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

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

Gensac la Pallue, le 27 mars 2015

KPMG Entreprises  
*Département de KPMG S.A.*



Marc Maddedu  
*Associé*

**BILAN ACTIF**

030 0115

ACTIF		01/01/2014 au 31/12/2014		Durée : 12 Mois	Ex.2013-12 Mois
		BRUT	AMORT. PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				
	Frais d'établissement				
	Autres (1)	24 873,12	24 873,12		
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Instal. techniques, mat. et out. ind.				
	Autres	52 535,34	24 021,59	28 513,75	17 590,20
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations corporelles en cours	12 885,00		12 885,00	
	Avances et acomptes				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) :				
	Participations				
	Créances rattachées à des participat.				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres				
<b>TOTAL I</b>		<b>90 293,46</b>	<b>48 894,71</b>	<b>41 398,75</b>	<b>17 590,20</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS :				
	Matières premières et autres approv.				
	En-cours de production:biens et serv.				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	399,77		399,77	695,30
	AVANCES & ACPTEES VERSEES SUR COMMANDES				
	CREANCES (3) :				
Créances usagers et cptes rattachés	2 544,34	2 501,28	43,06		
ACTIF CIRCULANT	Autres	16 293,82		16 293,82	12 452,40
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
ACTIF CIRCULANT	INSTRUMENTS DE TRESORERIE				
	DISPONIBILITES	207 198,38		207 198,38	228 374,68
COMPTES REGUL	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE (4)	12 216,08		12 216,08	10 345,29
	<b>TOTAL II</b>	<b>238 652,39</b>	<b>2 501,28</b>	<b>236 151,11</b>	<b>251 867,67</b>
COMPTES REGUL	CHARGES A REPARTIR S/ PLUS.EXERC. (III)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>	<b>328 945,85</b>	<b>51 395,99</b>	<b>277 549,86</b>	<b>269 457,87</b>
(1) Dont droit au bail .....					
(2) Dont à moins d'un an .....					
(3) Dont à plus d'un an .....					
(4) Dont à plus d'un an .....					

**BILAN PASSIF** AVANT REPARTITION

<b>PASSIF</b>		01/01/2014 au 31/12/2014	01/01/2013 au 31/12/2013
		Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	FONDS PROPRES :		
	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE		
	ECART DE REEVALUATION (sur biens sans droit de reprise)		
	RESERVES :		
	Réserves statutaires ou contractuelles	6 762,18	6 762,18
Réserves réglementées			
Autres	103 141,78	42 055,55	
REPORT A NOUVEAU		31 656,96	
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	7 675,62	29 429,27	
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS :			
FONDS ASSOCIATIF AVEC DROIT DE REPRISE			
ECART DE REEVALUATION (sur biens avec droit de reprise)			
DROITS DES PROPRIETAIRES (Commodat)			
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS REGLEMENTEES			
<b>TOTAL I</b>	<b>117 579,58</b>	<b>109 903,96</b>	
<b>PROVISIONS</b>	PROVISIONS POUR RISQUES		
	PROVISIONS POUR CHARGES		
<b>TOTAL II</b>			
<b>FONDS DEDIES</b>	FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT		
	FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES		
<b>TOTAL III</b>			
<b>DETTES (1)</b>	EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT(2)	7 036,97	
	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS		
	AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
	DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	23 840,86	31 825,51
	DETTES FISCALES ET SOCIALES	83 685,05	77 719,12
	DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		
AUTRES DETTES	9 536,55	9 317,45	
<b>REGUL</b>	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE (3)	35 870,85	40 691,83
	<b>TOTAL IV</b>	<b>159 970,28</b>	<b>159 553,91</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		<b>277 549,86</b>	<b>269 457,87</b>
(1) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			
(2) Dont concours banc. courants & soldes créd. de banques .....		7 036,97	
(3) Dont à plus d'un an .....			
Dont à moins d'un an .....			

**COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE EN LISTE**

RUBRIQUES	01/01/2014 au 31/12/2014	01/01/2013 au 31/12/2013
	Durée : 12 Mois	Durée : 12 Mois
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
Ventes de marchandises	4 839,39	4 958,60
Production vendue (biens et services)	156 587,53	165 419,46
<b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>161 426,92</b>	<b>170 378,06</b>
Dont à l'exportation :		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	452 470,00	405 500,00
Reprises sur provisions (et amort.), transferts de charges	20 766,80	22 091,18
Cotisations		
Autres produits	39 740,38	34 383,56
<b>TOTAL I</b>	<b>674 404,10</b>	<b>632 352,80</b>
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
Achats de marchandises (a)	3 331,05	2 242,65
Variation de stock	295,53	-272,52
Achats de matières premières & autres approvisionnements (a)	58 470,20	71 461,66
Variation de stock		
Autres achats et charges externes (*)	156 074,87	120 055,85
Impôts, taxes et versements assimilés	20 484,80	32 789,16
Salaires et traitements	291 523,22	262 566,08
Charges sociales	122 546,19	109 328,87
Dotations aux amortissements et aux provisions :		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements (b)	4 692,80	8 235,14
Sur immobilisations : dotations aux provisions		
Sur actif circulant : dotations aux provisions	2 501,28	
Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges		525,00
<b>TOTAL II</b>	<b>659 919,94</b>	<b>606 931,89</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>14 484,16</b>	<b>25 420,91</b>
QUOTES-PARTS DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN :		
Bénéfice ou perte transférée III		
Perte ou bénéfice transféré IV		
* Y compris		
- redevances de crédit-bail mobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs .....	2 403,60	1 000,56
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs .....		525,00

(a) Y compris droits de douane

(b) Y compris dotations aux amortissements des charges à répartir



**DESIGNATION :** OFFICE DE TOURISME  
**ACTIVITE :** TOURISME  
**ADRESSE :** VILLA MUSSO 62 COURS NATIONAL 17100 SAINTES

## **ANNEXE**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2014  
dont le total est de 277 549,86 Euros  
et au compte de résultat de l'exercice,  
et dégageant un bénéfice de 7 675,62 Euros.  
L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2014 au 31/12/2014

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

Ces comptes annuels ont été établis le 02/03/2015.

### **PRINCIPES COMPTABLES**

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect des dispositions du Plan Comptable Général aménagées par le Règlement ANC 2014-03, conformément aux principes comptables de base :

- image fidèle
- comparabilité
- continuité de l'exploitation
- régularité
- sincérité
- importance relative
- prudence

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant non seulement le règlement 99-3 et ses règlements modificatifs, mais aussi en respectant ses adaptations aux associations et fondations conformément à l'article 99-01.

### **METHODES D'EVALUATION**

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, ainsi que les coûts directement attribuables) après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement.

Les immobilisations acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou d'apport en nature isolé, sont comptabilisées le cas échéant, à leur valeur vénale à la date de clôture de l'exercice.

Les amortissements sont calculés selon un plan d'amortissement spécifique, fonction de la durée d'utilisation prévue de l'immobilisation.

Cependant, par mesure de simplification, l'entreprise a opté pour l'amortissement des immobilisations non décomposables selon les durées d'usage habituellement pratiquées.

- logiciels

L 1, 2, 3 et 5 ans

- installations diverses	L	10 ans
- matériel de transport	L	3 ans
- matériel de bureau	L	3 et 5 ans
- mobilier de bureau	L	5 ans

### Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode 'premier entré / premier sorti'.

Le coût d'acquisition des stocks est constitué :

- du prix d'achat, y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables.

### Provision pour dépréciation des stocks

Une dépréciation des stocks est constituée lorsque la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus est inférieure au cours du jour ou la valeur de réalisation.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

### Provision pour dépréciation des créances

Une dépréciation est constatée, lorsque la valeur actuelle d'une créance est devenue inférieure à sa valeur nette comptable.

## **MODIFICATIONS AFFECTANT LES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Aucune modification n'est intervenue dans les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels.

## **INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES**

Afin que le lecteur puisse porter un jugement avisé, les informations complémentaires suivantes sont données.

Les immobilisations et les amortissements ont été évalués et comptabilisés sans prise en compte du règlement CRC 2002 - 10 applicable à compter du 1er janvier 2005 et conformément à la tolérance fiscale introduite par le règlement CRC 05 - 09 du 3 novembre 2005. De plus l'application de ces nouvelles normes ne permet pas, dans ce cas présent, de traduire plus précisément la réalité économique et la valeur du patrimoine de l'Office.

Pour ces raisons, les immobilisations n'ont été ni décomposées, ni dépréciées. Le plan d'amortissement n'a pas été modifié.

## ETAT DES IMMOBILISATIONS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUROS

CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations		
			Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice	Acquisitions, créations apports, et virements de poste à poste	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>	24 873		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	Instal.générales, agencements, aménagements divers			5 955
		Matériel de transport	8 200		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	62 033		15 679
Emballages récupérables et divers		6 762			
Immobilisations corporelles en cours				12 885	
Avances et acomptes					
	<b>TOTAL III</b>	76 995		34 519	
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
	<b>TOTAL IV</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>			101 868	34 519	

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence	
		Par virements de poste à poste	Par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin	
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL I</b>				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL II</b>		24 873		
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					
	Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagements divers			5 955	
		Matériel de transport			8 200	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	46 094		31 618	
Emballages récupérables et divers				6 762		
Immobilisations corporelles en cours				12 885		
Avances et acomptes						
	<b>TOTAL III</b>	46 094		65 420		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL IV</b>					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)</b>		46 094		90 293		



## ETAT DES AMORTISSEMENTS

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUROS

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>							
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		24 873			24 873		
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
Installations générales, agencements et aménagements des constructions							
Installations techniques, matériel et outillage industriels							
Autres immobilisations corporelles	Instal. générales, agencements, aménagement divers		332		332		
	Matériel de transport	8 200			8 200		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 205	4 361	40 074	15 489		
Emballages récupérables et divers							
<b>TOTAL III</b>		59 405	4 693	40 074	24 021		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		84 278	4 693	40 074	48 894		
CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements <b>TOTAL I</b>							
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Inst.gales, agenc et am. des const.						
Inst. techniques mat. et outillage							
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales, agenc am. divers						
	Matériel de transport						
	Mat. bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
<b>TOTAL III</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation <b>TOTAL IV</b>							
Total général (I + II + III + IV)							
Total général non ventilé							
CADRE C							
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunt à étaler							
Primes de remboursement des obligations							

**ETAT DES**  
**PROVISIONS INSCRITES AU BILAN**

Exercice du 01/01/2014 au 31/12/2014

EUROS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2	DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3	Montant à la fin de l'exercice 4
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées avant le 1.1.1992				
	Provisions fiscales pour implantations à l'étranger constituées après le 1.1.1992				
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies F du CGI)				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL I</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Provisions pour garanties données aux clients				
	Provisions pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Provisions pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL II</b>					
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations {	- incorporelles			
		- corporelles			
		- titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres immo. financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		2 501		2 501
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL III</b>		<b>2 501</b>		<b>2 501</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>		<b>2 501</b>		<b>2 501</b>	
Dont dotations et reprises {	- d'exploitation		2 501		
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'art. 39-1-5 du CGI

## ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

EUROS

CADRE A		ETAT DES CREANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3	
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			2 544	2 544		
	Autres créances clients						
	Créance représentative de titres prêtés (Provision pour dépréciation antérieurement constituée)						
	Personnel et comptes rattachés						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux						
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices			2 174	2 174	
		Taxe sur la valeur ajoutée			5 696	5 696	
		Autres impôts, taxes et versements assimilés					
		Divers					
	Groupe et associés						
Débiteurs divers			8 423	8 423			
Charges constatées d'avance			12 216	12 216			
<b>TOTAUX</b>				<b>31 053</b>	<b>31 053</b>		
REVENUS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice - Remboursements obtenus en cours d'exercice					
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4
Emprunts obligataires convertibles							
Autres emprunts obligataires							
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine		7 037	7 037			
	à plus d'1 an à l'origine						
Emprunts et dettes financières divers							
Fournisseurs et comptes rattachés			23 841	23 841			
Personnel et comptes rattachés			25 007	25 007			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			52 102	52 102			
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices						
	Taxe sur la valeur ajoutée						
	Obligations cautionnées						
	Autres impôts, taxes et assimilés		6 576	6 576			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Groupe et associés							
Autres dettes			9 537	9 537			
Dettes représentatives de titres empruntés							
Produits constatés d'avance			35 871	35 871			
<b>TOTAUX</b>			<b>159 971</b>	<b>159 971</b>			
REVENUS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice					

**CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE**

RUBRIQUES	CHARGES	PRODUITS
Charges / Produits d'exploitation	12 216,08	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>12 216,08</b>	

**CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES**

RUBRIQUES	MONTANT	TAUX D'AMORTISSEMENT %
Charges différées		
Frais d'acquisition des immobilisations		
Frais d'émission des emprunts		
Charges à étaler		
<b>TOTAL</b>		

**PRODUITS A RECEVOIR**

RUBRIQUES	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 266,00
Intérêts à recevoir s/VMP et établissements financiers	
<b>TOTAL</b>	<b>8 266,00</b>

**CHARGES A PAYER**

RUBRIQUES	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 966,96
Dettes fiscales et sociales	36 164,09
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	9 536,55
<b>TOTAL</b>	<b>55 667,60</b>

## ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Compte tenu du cumul des droits individuels constatées au 31/12/14, le passif social de l'entreprise est évalué à 103269 € en matière d'engagement retraite, selon les hypothèses suivantes :

- paramètres économiques : Le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle des salaires retenu est de 2 % inflation comprise.
- paramètres sociaux : Le départ à la retraite est prévu à l'âge de 62 ans pour l'ensemble du personnel et à l'initiative du salarié. Le taux de rotation du personnel est de 0%.
- paramètres techniques : La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TH-TP 00-02. La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

En matière de DIF, pour les huit salariés permanents le compteur total de leurs droits arrêté à la date du 31/12/14 est de 622.50 heures.

Les autres engagements hors bilan :  
une caution a été accordée par le crédit agricole à hauteur de 30000 €.

**REMUNERATION DES DIRIGEANTS**

RUBRIQUES	EXERCICE N	EXERCICE N-1
<b>REMUNERATIONS ALLOUEES AUX MEMBRES :</b> Des organes d'administration Des organes de direction Des organes de surveillance	61 084,26	62 672,62
<b>ENGAGEMENTS DE RETRAITE AU PROFIT :</b> Des organes d'administration Des organes de direction Des organes de surveillance		
<b>AVANCES ET CREDITS ALLOUES AUX MEMBRES</b> Des organes d'administration Des organes de direction Des organes de surveillance		
Conditions des prêts consentis au cours de l'exercice :		
Remboursements opérés pendant l'exercice :		

**DETAIL CHARGES EXCEPTIONNELLES**

LIBELLE	MONTANT
671800 Charges exceptionnelles	360,51
675200 Immobilisations corporell	6 017,93
678800 Perte sur vg	3 132,00
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>9 510,44</b>

**DETAIL PRODUITS EXCEPTIONNELS**

LIBELLE	MONTANT
771800 Produits exceptionnels	202,58
775200 Produits cession d 'actif	1 350,00
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 552,58</b>



## JUSTIFICATION DES COMPTES

### CREDIT IMPOT POUR LA COMPETITVITE DE L'EMPLOI

La loi de finances n°2012-1510 du 29 décembre 2012 a instauré un crédit d'impôt pour la compétitivité et l'emploi calculé sur les rémunérations brutes versées au titre de l'année civile 2014 n'exédant pas 2.50 fois le montant du SMIC annuel. Le taux du crédit d'impôt s'élève à 6% au titre des rémunérations versées en 2014. Ce crédit d'impôt, calculé sur la partie fiscalisée de l'association, d'un montant de 2296 € à la date de clôture est comptabilisé en minoration des charges de personnel conformément à la note d'information de l'Autorité des Normes Comptables du 28 février 2013. Le crédit d'impôt de 2013 a servi au financement d'une partie des investissements réalisés dans l'exercice 2014.

### IMPOT SOCIETE

L'association étant fiscalisée, le montant de l'impôt société à la date de clôture est de 162 €, il est calculé sur le résultat bénéficiaire de la partie commerciale au taux de 15%.

### HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Les honoraires comptabilisés pour l'exercice 2014 sont de 2580 € HT.

### TRANSFERT DE CHARGES

Le montant des transferts de charges à la date de clôture s'élève à 20766.80 € :

- Transfert concernant la main-d'oeuvre de la mission sur le schéma touristique pour 3000 €
- Transfert de charges concernant le salon de Bordeaux pour 1025 €
- Transfert de charges concernant un CD photos pour 300 €
- Transfert de charges concernant la main-d'oeuvre de l'activité des bateaux électriques pour 16441.80 €.

### FONDS ASSOCIATIFS

Le montant des fonds associatifs à la date de clôture s'élève à 117 579.58 € :

- Réserves indisponibles pour 6762.18 €
- Réserves d'investissements pour 103 147.78 €
- Résultat de l'exercice pour 7675.62 €.



**KPMG Entreprises**  
**Région Ouest**  
La Roche Plate  
16130 Gensac-La-Pallue  
France

Téléphone : +33 (0)5.45.35.13.01  
Télécopie : +33 (0)5.45.35.46.61  
Site internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

## **Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge**

# Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des  
comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014  
Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge  
11, Place de l'Abbaye - 17100 SAINTES  
*Ce rapport contient 3 pages*



KPMG Entreprises  
Région Ouest  
25, route de la Grue  
La Roche Plate  
16130 Gensac la Pallue  
France

Téléphone : +33 (0)545351301  
Télécopie : +33 (0)545354661  
Site internet : www.kpmg.fr

## **Office de Tourisme de Saintes et de la Saintonge**

Siège social : 11, Place de l'Abbaye - 17100 SAINTES

### **Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2014

Mesdames, Messieurs,

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

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

Par ailleurs, il nous appartient de vous communiquer, le cas échéant, certaines informations relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'organe délibérant.

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

#### **CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

---

- **Conventions passées au cours de l'exercice écoulé**

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

- **Subvention octroyée par la Communauté d'Agglomération de Saintes**

*Administrateurs intéressés :*

Elus de la Communauté d'Agglomération de Saintes

*Nature, objet et modalités :*

La Communauté d'Agglomération de Saintes et votre association ont conclu le 14 février 2014 une convention de partenariat d'une durée d'un an à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2014. Au titre de cette convention, votre association a perçu une subvention de fonctionnement d'un montant de 395 970 euros pour l'année 2014.

- **Subvention octroyée par la Communauté de Communes de Gémozac**

*Administrateurs intéressés :*

Elus de la Communauté de Communes de Gémozac

*Nature, objet et modalités :*

La Communauté d'Agglomération de Gémozac et votre association ont conclu le 31 juillet 2014 une convention de partenariat d'une durée d'un an à compter du 18 janvier 2014. Au titre de cette convention, votre association a perçu une subvention de fonctionnement d'un montant de 3 000 euros pour l'année 2014.

- **Subvention octroyée par la Communauté de Communes Charente-Arnoult Cœur de Saintonge**

*Administrateurs intéressés :*

Elus de la Communauté de Communes de Charente-Arnoult Cœur de Saintonge

*Nature, objet et modalités :*

La Communauté d'Agglomération de Gémozac et votre association ont conclu le 19 juin 2014 une convention de partenariat d'une durée d'un an à compter du 19 juin 2014. Au titre de cette convention, votre association a perçu une subvention de fonctionnement d'un montant de 5 000 euros pour l'année 2014.

Gensac-La-Pallue, le 27 mars 2015

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.



Marc Maddedu  
Associé