

**COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT-
BARTHELEMY**

Office du Tourisme Gustavia

97133 SAINT-BARTHELEMY

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
ET RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES
EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT-BARTHELEMY

SOMMAIRE

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

- | | |
|---|------------------------|
| ❖ RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS | Pages 3 à 9 |
| ❖ RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES | Pages 10 à 11 |
| ❖ ANNEXES | Pages suivantes |

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

A l'Assemblée Générale de l'association

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Comité Territorial du Tourisme de Saint-Barthélemy relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des articles L. 821-53 et R.821-180 du code commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice. Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant.

Nous n'exprimons pas d'opinion sur les éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'association comptabilise des fonds dédiés correspondant à des ressources dédiées par les tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'ont pu être utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard de ces derniers.

La variation des fonds dédiés relatifs à l'exercice 2023 a été comptabilisée dans les comptes de charges et produits exceptionnels « Engagements à réaliser sur ressources affectées ».

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation de ces provisions s'est fondée sur :

- Une évaluation de la méthode pour procéder à cette estimation,
- Une estimation indépendante des hypothèses sous-tendant,
- La justification de l'évaluation des dépenses restant à réaliser sur les ressources obtenues,
- Une vérification de la réalité des fonds dédiés non mouvementés depuis plusieurs exercices,
- Une vérification que l'association dispose de la trésorerie correspondante aux fonds dédiés non utilisés à la clôture
- Une recherche à travers les informations communiquées par les financeurs des fonds reçus non recensés en fonds dédiés.

Nous avons également effectué les diligences nécessaires afin de s'assurer que les sommes inscrites

en produits en subventions d'exploitation sur la période étaient correctement appréhendées selon nos normes d'exercice professionnel.

Notre appréciation de ces subventions s'est fondée sur plusieurs vérifications notamment que les subventions reçues ont fait l'objet d'une notification ou d'une convention et s'il existait des subventions à recevoir conformément aux conventions ou notifications.

Nous avons également effectué les diligences nécessaires afin de s'assurer que les sommes inscrites en charges dans la catégorie « des salaires et traitements et en charges sociales » sur la période ont été correctement appréhendées selon nos normes d'exercice professionnel.

Nous avons expliqué les variations significatives des comptes de bilan et de résultat (évolution des effectifs et des rémunérations, variation du taux de charges sociales moyen, taux horaire, taux de rotation, rémunération...) par rapport à l'exercice précédent et par rapport au budget prévisionnel.

Nous avons également effectué les diligences nécessaires afin de s'assurer que les sommes inscrites en autres achats et charges externes sur la période étaient correctement appréhendées.

Nous avons contrôlé par sondage les justificatifs des soldes des comptes de charges en examinant les pièces justificatives et en effectuant les rapprochements aux contrats si applicables et également par rapport au budget prévisionnel détaillé par événements.

VERIFICATION 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 financier et dans le rapport de gestion sur la situation financière et les comptes annuels.

INFORMATIONS RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET
REGLEMENTAIRES

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels.

Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.

S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si

ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pointe-à-Pitre,

le 05 avril 2024

Cabinet SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES

SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Centre d'Affaires de Bergevin
POINTE-A-PITRE

Emelyne ADEMAR

Tel : 0590 917 841 - 0698 30 65 70
Siret : 821 221 777 00013 - APE : 6920Z

Mme Emelyne ADEMAR

Commissaire aux Comptes inscrit
près la cour d'Appel de BASSE-TERRE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Aux membres de l'association Comité Territoriale du Tourisme de Saint-Barthélemy

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 avisées 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.

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'ASSEMBLEE

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Pointe-à-Pitre,

le 05 avril 2024

SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
Cabinet SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
Mme Emelyne ADEMAR

Centre d'Affaires de Bergevin
97110 POINTE-A-PITRE
Tél. : 0590 917 841 - 0590 30 69 70
Siret : 821 221 777 00013 - APE : 6920Z

Centre d'Affaires de Bergevin- 97110 Pointe-à-Pitre
Tél. : 0590 91 78 41 – E-mail : e.ademar@cabinets2a.fr
Siret : 821 221 777 000 21

Emelyne ADEMAR
Commissaire aux Comptes inscrit
près la cour d'Appel de BASSE-TERRE

ANNEXES DES RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

GROUPE AACE FIDEM

*Cabinet d'Expertise Comptable
inscrit à l'Ordre de la Guadeloupe*

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

EURL FID SAINT BARTH

Immeuble plein Ouest - 65 Rue de la Paix - Gustavia - 97133 Saint Barthélemy

Tel : 05 90 27 91 00 Email : secretariat@fidemsbh.fr

RCS BASSE TERRE : 394 467 765 - Code APE 741C

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Détail des comptes bilan actif passif</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia
Immeuble Plein Ouest
97133 SAINT BARTHELEMY
05 90 27 91 00

GROUPE AACE FIDEM

*Cabinet d'Expertise Comptable
inscrit à l'Ordre de la Guadeloupe*

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY
OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des 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.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	540 239 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	278 915 Euros
- Résultat net comptable,	(10 624) Euros

Fait à SAINT BARTHELEMY
Le 14/03/2024

EURL FID SAINT BARTH
Société d'Expertise Comptable
Inscrite à l'ordre de la guadeloupe

B.P. 587 - 65 rue de la Paix
Immeuble Plein Ouest - Gustavia
97098 SAINT BARTHELEMY Cedex
Tél: 05 90 27 91 00
Fax: 05 90 27 89 76
RCS Basse Terre 394 467 765

EURL FID SAINT BARTH

Siège social : Immeuble Plein Ouest, 65 rue de la Paix-Gustavia 97133 Saint Barthélemy

Tel : 05 90 27 91 00 - Email : secretariat@fidemsbh.fr

EURL au capital de 7 622,45 Euros

RCS BASSE TERRE : 394 467 765 - Code APE : 741C

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

COMPTES ANNUELS

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia

Immeuble Plein Ouest

97133 SAINT BARTHELEMY

05 90 27 91 00

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	88 603	88 603		441	441	100.00
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	43 047	30 541	12 506	6 923	5 583	80.65
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
Comptes de Régularisation	Autres immobilisations financières						
	Total II	131 650	119 144	12 506	7 364	5 142	69.83
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	32 045		32 045	34 988	2 943	8.41
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	16 513		16 513	12 848	3 665	28.53
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Clients et comptes rattachés	9 869		9 869	10 889	1 020	9.37
	Autres créances				30 125	30 125	100.00
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	419 227		419 227	405 103	14 124	3.49
	Charges constatées d'avance (3)	50 078		50 078	2 813	47 265	NS
	Total III	527 733		527 733	496 766	30 966	6.23
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
Comptes de Régularisation	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	659 383	119 144	540 239	504 130	36 109	7.16

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation						
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	123 449		135 957		12 508	9.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	10 624		12 508		1 884	15.06
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	Total I	112 825		123 449		10 624	8.61
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	216				216	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours						
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	61 668 42 560		85 666 43 569		23 998 1 009	28.01 2.32
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	300 970		251 446		49 524	19.70
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	22 000				22 000	
	Total IV	427 414		380 681		46 733	12.28
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	540 239		504 130		36 109	7.16

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

130 603

129 235

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	278 915		278 915	176 349		102 567	58.16
Chiffre d'affaires NET	278 915		278 915	176 349		102 567	58.16
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			894 420	824 125		70 295	8.53
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			251 451	164 300		87 151	53.04
Autres produits							
Total des Produits d'exploitation (I)			1 424 787	1 164 774		260 013	22.32
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			2 943	583		2 360	404.80
Autres achats et charges externes *			868 038	703 205		164 833	23.44
Impôts, taxes et versements assimilés				44		44	100.00
Salaires et traitements			199 027	161 173		37 854	23.49
Charges sociales			64 575	52 450		12 124	23.12
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			4 683	5 095		412	8.09
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			300 971	251 447		49 524	19.70
Total des Charges d'exploitation (II)			1 440 236	1 173 997		266 238	22.68
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			15 449	9 223		6 225	67.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)		43		22	21	97.15
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change		1 167		349	819	234.86
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		1 210		370	840	226.76
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change		3 631		3 650	20	0.54
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 631		3 650	20	0.54
2. Résultat financier (V-VI)		2 420		3 280	860	26.21
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		17 869		12 503	5 366	42.91
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		9 275		4	9 280	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII		9 275		4	9 280	NS
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 030			2 030	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII		2 030			2 030	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		7 245		4	7 250	NS
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des produits (I+III+V+VII)		1 435 272		1 165 140	270 132	23.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		1 445 896		1 177 648	268 249	22.78
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		10 624		12 508	1 884	15.06

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

FID SAINT BARTH

COM. TER. DU TOURISME DE ST BARTHELEMY

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

DOSSIER DE GESTION

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia

Immeuble Plein Ouest

97133 SAINT BARTHELEMY

05 90 27 91 00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES				441	441	100.00
20510000 Dépôt de marques	20	000	20	000		
20520000 Site internet	16	832	16	832		
20540000 Borne interactive	51	771	51	771		
28051000 Amort.Dépôt de marques	20	000	20	000		
28052000 Amort.Site internet	16	832	16	391	441	2.69
28054000 Amort. Borne Interactive	51	771	51	771		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	12	506	6	923	5 583	80.65
21810000 Installations générales	6	230			6 230	
21830000 Matériel de bureau et inform	15	235	11	640	3 595	30.88
21840000 Mobilier	21	582	21	582		
28181000 Amort.Installations générales		701			701	
28183000 Amort.Matériel de bureau	9	171	5	975	3 196	53.49
28184000 Amort.Mobilier	20	669	20	324	345	1.70
Total II	12	506	7	364	5 142	69.83
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS	32	045	34	988	2 943	8.41
32210000 Fournitures consommables	32	045	34	988	2 943	8.41
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	16	513	12	848	3 665	28.53
40910000 Fournisseurs-acpte et avance	16	513	12	848	3 665	28.53
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	9	869	10	889	1 020	9.37
41100000 Clients	9	869	10	889	1 020	9.37
AUTRES CREANCES			30	125	30 125	100.00
46870000 Produits à recevoir			30	125	30 125	100.00
DISPONIBILITES	419	227	405	103	14 124	3.49
51211000 Banque Bred Euro	413	557	393	901	19 656	4.99
51212000 Banque Bred Usd			5	894	5 894	100.00
51213000 Banque Dépot	3	397	3	394	3	0.10
51214000 Banque Bred Livret A	1	396	1	357	40	2.92
53110000 Caisse en Monnaie locale		876		558	318	57.04
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	50	078	2	813	47 265	NS
48600000 Charges constatées d'avance	50	078	2	813	47 265	NS
Total III	527	733	496	766	30 966	6.23
TOTAL GENERAL	540	239	504	130	36 109	7.16

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
REPORT A NOUVEAU		123 449		135 957		12 508	9.20
11000000 Report à nouveau		123 449		135 957		12 508	9.20
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		10 624		12 508		1 884	15.06
Total I		112 825		123 449		10 624	8.61
CONCOURS BANCAIRES COURANTS		216				216	
51212000 Banque Bred Usd		216				216	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		61 668		85 666		23 998	28.01
40100000 Fournisseurs		48 181		78 836		30 655	38.88
40810000 Fournisseurs fact.non parvenu		13 487		6 830		6 657	97.47
DETTES FISCALES ET SOCIALES		42 560		43 569		1 009	2.32
42100000 Personnel-Rémunération due				14 377		14 377	100.00
42820000 Dettes prov. congés payés		13 579		14 416		837	5.80
43110000 MSA		18 503		7 222		11 281	156.20
43730000 Caisse de retraite		4 488		2 419		2 069	85.56
43733000 Caisse de retraite cadre		191				191	
43780000 Autres organismes sociaux		1 434		1 233		201	16.32
43820000 Charges sur congés à payer		4 365		3 903		462	11.84
AUTRES DETTES		300 970		251 446		49 524	19.70
19400000 FONDS DEDIES		300 970		251 446		49 524	19.70
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		22 000				22 000	
48700000 Produits à Constatés d'Avance		22 000				22 000	
Total IV		427 414		380 681		46 733	12.28
TOTAL GENERAL		540 239		504 130		36 109	7.16

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	278	915	176	349	102 567	58.16
70800000 Prod.activités annexes/NOEL	5	085	3	733	1 353	36.24
70810000 Prod.activités annexes/SGBF	61	734	58	761	2 974	5.06
70820000 Prod.activités annexes/ILTM	35	230	42	870	7 640	17.82
70830000 Prod.activités annexes/NY EVEN			21	000	21 000	100.00
70840000 Prod.activités annexes/SAO PAU	31	600	49	985	18 385	36.78
70850000 Produits Divers	5	730			5 730	
70860000 Produits Transat PAPREC	117	962			117 962	
70870000 Produits Festival de Musique	1	574			1 574	
70880000 Produits/ BOCA RATON ATLANTA	20	000			20 000	
Chiffre d'affaires NET	278	915	176	349	102 567	58.16
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	894	420	824	125	70 295	8.53
74000000 Subvention d'exploitation	894	420	824	125	70 295	8.53
AUTRES PRODUITS	251	451	164	300	87 151	53.04
75800000 Produits divers gestion couran	5		0		5	NS
78940000 Re.subv.non utilisées exer.ant	251	446	164	300	87 146	53.04
Total des Produits d'exploitation	1 424	787	1 164	774	260 013	22.32
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	2	943		583	2 360	404.80
60320000 Variation Stocks autres appro	2	943		583	2 360	404.80
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	868	038	703	205	164 833	23.44
60630000 Fournitures Entretien	917		727		190	26.12
60640000 Fournitures administratives	2	644	592		2 052	346.69
61500000 Entretien et réparations			525		525	100.00
61520000 Maintenance Informatique	1	018	3	478	2 460	70.72
61600000 Prime d'assurance	747		712		35	4.96
62200000 Rémunérations d'intermédiaires	12	880	7	940	4 940	62.22
62261000 Honoraires Avocats	4	700			4 700	
62262000 Honoraires Expert Comptable	6	781	5	669	1 112	19.62
62263000 Honoraires CAC	7	571	7	459	112	1.50
62264000 Dépôts de marques	660				660	
62321000 Autres promotions	87	445	79	477	7 968	10.03
62324000 Promotion Fête de fin d'année	64	892	44	903	19 989	44.52
62328000 Outil Multimédia	23	412	29	558	6 146	20.79
62328100 Outil Communication	10	694	9	524	1 170	12.28
62329100 Site internet	11	327	11	806	479	4.06
62334000 Promotion Catacup	5	000	5	000		
62335000 Promotion Festival de Music	1	666			1 666	
62337000 Transat Paprec Concarneau-SBH	133	854			133 854	
62339000 Promotion Taste of St Barth	146	910	124	232	22 678	18.25
62340000 Promotion Roadshow			21	534	21 534	100.00
62341000 Promotion Art Week			20	100	20 100	100.00
62400000 Transport biens et personnel	126				126	
62510000 Réceptions Diverses	5	341	9	384	4 043	43.08
62510010 Frais de journaliste	13	868	4	205	9 663	229.83
62511100 Frais de billets d'avion	788				788	
62513000 Voyage Amérique du Sud	91	212	79	028	12 184	15.42
62514000 Voyage Salon ILTM	93	486	97	014	3 528	3.64
62516000 Voyage Europe	31	703	30	500	1 204	3.95
62517000 Voyage Amérique du Nord	102	601	104	058	1 458	1.40

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62600000 Frais postaux et télécom	781		864		84	9.66
62620000 Téléphone et Internet	2 414		2 708		293	10.84
62700000 Services bancaires et assimilé	2 598		2 209		389	17.63
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			44		44	100.00
63700000 Autres organ. (autres impôts .			44		44	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	199 027		161 173		37 854	23.49
64110000 Salaires appointements	199 864		155 884		43 979	28.21
64120000 Congés Payés	837		5 289		6 126	115.82
CHARGES SOCIALES	64 575		52 450		12 124	23.12
64510000 Cotisations URSSAF	44 208		33 698		10 510	31.19
64530000 Cot.Caisse retraite employés	16 401		13 591		2 810	20.67
64580000 Cotisations autres organismes	3 004		2 501		502	20.09
64582000 Charges sociales sur CP	462		984		522	53.04
64750000 Medecine du Travail, Pharmacie	500		360		140	38.89
64800000 Autres Charges à payer			1 316		1 316	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 683		5 095		412	8.09
68112000 Dot/amort.immob.coporelles	4 683		5 095		412	8.09
AUTRES CHARGES	300 971		251 447		49 524	19.70
65800000 Charges de gestion courante	1		0		1	152.50
68940000 Engagts à réaliser/sub.attribu	300 970		251 446		49 524	19.70
Total des Charges d'exploitation	1 440 236		1 173 997		266 238	22.68
Résultat d'exploitation	15 449		9 223		6 225	67.49
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	43		22		21	97.15
76100000 Produits de participation	43		22		21	97.15
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1 167		349		819	234.86
76600000 Gains de change	1 167		349		819	234.86
Total des Produits financiers	1 210		370		840	226.76
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	3 631		3 650		20	0.54
66600000 Perte de change	3 631		3 650		20	0.54
Total des Charges financières	3 631		3 650		20	0.54
Résultat financier	2 420		3 280		860	26.21
Résultat courant avant impôts	17 869		12 503		5 366	42.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	9 275		4		9 280	NS
77200000 Produits excep./exercice antér	9 275		4		9 280	NS
Total des Produits exceptionnels	9 275		4		9 280	NS

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
	Euros		Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	2 030		2 030	
67200000 Charges/exercices antérieurs	2 030		2 030	
Total des Charges exceptionnelles	2 030		2 030	
Résultat exceptionnel	7 245	4	7 250	NS
Total des produits	1 435 272	1 165 140	270 132	23.18
Total des charges	1 445 896	1 177 648	268 249	22.78
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	10 624	12 508	1 884	15.06

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	% CA		% CA		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	278 915	100.00	176 349	100.00	102 567	58.16
PRODUCTION VENDUE	278 915	100.00	176 349	100.00	102 567	58.16
70800000 Prod.activités annexes/NOEL	5 085	1.82	3 733	2.12	1 353	36.24
70810000 Prod.activités annexes/SGBF	61 734	22.13	58 761	33.32	2 974	5.06
70820000 Prod.activités annexes/ILTM	35 230	12.63	42 870	24.31	7 640	17.82
70830000 Prod.activités annexes/NY EVEN			21 000	11.91	21 000	100.00
70840000 Prod.activités annexes/SAO PAU	31 600	11.33	49 985	28.34	18 385	36.78
70850000 Produits Divers	5 730	2.05			5 730	
70860000 Produits Transat PAPREC	117 962	42.29			117 962	
70870000 Produits Festival de Musique	1 574	0.56			1 574	
70880000 Produits/ BOCA RATON ATLANTA	20 000	7.17			20 000	
PRODUCTION DE L'EXERCICE	278 915	100.00	176 349	100.00	102 567	58.16
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	2 943	1.06	583	0.33	2 360	404.80
60320000 Variation Stocks autres appro	2 943	1.06	583	0.33	2 360	404.80
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	275 973	98.94	175 766	99.67	100 207	57.01
MARGE BRUTE GLOBALE	275 973	98.94	175 766	99.67	100 207	57.01
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	868 038	311.22	703 205	398.76	164 833	23.44
60630000 Fournitures Entretien	917	0.33	727	0.41	190	26.12
60640000 Fournitures administratives	2 644	0.95	592	0.34	2 052	346.69
61500000 Entretien et réparations			525	0.30	525	100.00
61520000 Maintenance Informatique	1 018	0.37	3 478	1.97	2 460	70.72
61600000 Prime d'assurance	747	0.27	712	0.40	35	4.96
62200000 Rémunérations d'intermédiaires	12 880	4.62	7 940	4.50	4 940	62.22
62261000 Honoraires Avocats	4 700	1.69			4 700	
62262000 Honoraires Expert Comptable	6 781	2.43	5 669	3.21	1 112	19.62
62263000 Honoraires CAC	7 571	2.71	7 459	4.23	112	1.50
62264000 Dépôts de marques	660	0.24			660	
62321000 Autres promotions	87 445	31.35	79 477	45.07	7 968	10.03
62324000 Promotion Fête de fin d'année	64 892	23.27	44 903	25.46	19 989	44.52
62328000 Outil Multimédia	23 412	8.39	29 558	16.76	6 146	20.79
62328100 Outil Communication	10 694	3.83	9 524	5.40	1 170	12.28
62329100 Site internet	11 327	4.06	11 806	6.69	479	4.06
62334000 Promotion Catacup	5 000	1.79	5 000	2.84		
62335000 Promotion Festival de Music	1 666	0.60			1 666	
62337000 Transat Paprec Concarneau-SBH	133 854	47.99			133 854	
62339000 Promotion Taste of St Barth	146 910	52.67	124 232	70.45	22 678	18.25
62340000 Promotion Roadshow			21 534	12.21	21 534	100.00
62341000 Promotion Art Week			20 100	11.40	20 100	100.00
62400000 Transport biens et personnel	126	0.05			126	
62510000 Réceptions Diverses	5 341	1.91	9 384	5.32	4 043	43.08
62510010 Frais de journaliste	13 868	4.97	4 205	2.38	9 663	229.83
62511100 Frais de billets d'avion	788	0.28			788	
62513000 Voyage Amérique du Sud	91 212	32.70	79 028	44.81	12 184	15.42
62514000 Voyage Salon ILTM	93 486	33.52	97 014	55.01	3 528	3.64
62516000 Voyage Europe	31 703	11.37	30 500	17.30	1 204	3.95
62517000 Voyage Amérique du Nord	102 601	36.79	104 058	59.01	1 458	1.40
62600000 Frais postaux et télécom	781	0.28	864	0.49	84	9.66
62620000 Téléphone et Internet	2 414	0.87	2 708	1.54	293	10.84
62700000 Services bancaires et assimilé	2 598	0.93	2 209	1.25	389	17.63

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2023 12		% CA	Exercice N-1 31/12/2022 12		% CA	Ecart N / N-1	
							Euros	%
VALEUR AJOUTEE	592 065	212.27		527 439	299.09		64 626	12.25
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	894 420	320.68		824 125	467.33		70 295	8.53
74000000 Subvention d'exploitation	894 420	320.68		824 125	467.33		70 295	8.53
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES				44	0.02		44	100.00
63700000 Autres organ. (autres impôts .				44	0.02		44	100.00
SALAIRES DU PERSONNEL	199 027	71.36		161 173	91.39		37 854	23.49
64110000 Salaires appointements	199 864	71.66		155 884	88.40		43 979	28.21
64120000 Congés Payés	837	0.30		5 289	3.00		6 126	115.82
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	64 575	23.15		52 450	29.74		12 124	23.12
64510000 Cotisations URSSAF	44 208	15.85		33 698	19.11		10 510	31.19
64530000 Cot.Caisse retraite employés	16 401	5.88		13 591	7.71		2 810	20.67
64580000 Cotisations autres organismes	3 004	1.08		2 501	1.42		502	20.09
64582000 Charges sociales sur CP	462	0.17		984	0.56		522	53.04
64750000 Medecine du Travail, Pharmacie	500	0.18		360	0.20		140	38.89
64800000 Autres Charges à payer				1 316	0.75		1 316	100.00
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	38 753	13.89		83 018	47.08		44 265	53.32
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	251 451	90.15		164 300	93.17		87 151	53.04
75800000 Produits divers gestion couran	5	0.00		0			5	NS
78940000 Re.subv.non utilisées exer.ant	251 446	90.15		164 300	93.17		87 146	53.04
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	300 971	107.91		251 447	142.59		49 524	19.70
65800000 Charges de gestion courante	1	0.00		0	0.00		1	152.50
68940000 Engagts à réaliser/sub.attribu	300 970	107.91		251 446	142.58		49 524	19.70
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	4 683	1.68		5 095	2.89		412	8.09
68112000 Dot/amort.immob.coprolelles	4 683	1.68		5 095	2.89		412	8.09
RESULTAT D'EXPLOITATION	15 449	5.54		9 223	5.23		6 225	67.49
PRODUITS FINANCIERS	1 210	0.43		370	0.21		840	226.76
76100000 Produits de participation	43	0.02		22	0.01		21	97.15
76600000 Gains de change	1 167	0.42		349	0.20		819	234.86
CHARGES FINANCIERES	3 631	1.30		3 650	2.07		20	0.54
66600000 Perte de change	3 631	1.30		3 650	2.07		20	0.54
RESULTAT COURANT	17 869	6.41		12 503	7.09		5 366	42.91
PRODUITS EXCEPTIONNELS	9 275	3.33		4			9 280	NS
77200000 Produits excep./exercice antér	9 275	3.33		4	0.00		9 280	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 030	0.73					2 030	
67200000 Charges/exercices antérieurs	2 030	0.73					2 030	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	7 245	2.60		4			7 250	NS

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	CA	31/12/2022 12	CA	Euros	%
RESULTAT NET	10 624	3.81	12 508	7.09	1 884	15.06

OFFICE DU TOURISME
GUSTAVIA
97133 ST BARTHELEMY

ANNEXE DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

FID SAINT BARTH

65 Rue De La Paix Gustavia

Immeuble Plein Ouest

97133 SAINT BARTHELEMY

05 90 27 91 00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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 à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Changement de méthode

Informations générales complémentaires

L'Association a pour objet :

- L'accueil et l'information du public, ainsi que la promotion touristique de l'île de St Barthélemy sur le plan local, régional et à l'étranger;
- L'étude et la réalisation de mesures tendant à accroître l'activité touristique.
- L'élaboration et la mise en œuvre du schéma global et de développement du tourisme de Saint-Barthélemy
- La production de statistiques et d'outils statistiques,
- L'association contribue à coordonner les interventions des divers partenaires du développement touristique local.
- L'association peut être chargée de tout ou partie de l'élaboration et de la mise en œuvre de la politique du tourisme local et des programmes locaux de développement touristique, notamment dans les domaines de l'élaboration des services touristiques, de l'exploitation d'installations touristiques et de loisirs, des études, de l'animation des loisirs, de l'organisation de fêtes et de manifestations culturelles ayant une vocation touristique
- Dans le cadre de son objet social, le Comité Territorial du Tourisme de Saint-Barthélemy peut s'associer à un ou plusieurs organismes ayant une vocation touristique pour entreprendre des actions d'intérêts interrégional, national ou international.
- Il peut participer à tout organisme ayant une personnalité morale (GIE CEM Association) et un objet semblable pour une durée limitée ou une durée illimitée.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	88 603		
Installations générales agencements aménagements divers			6 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	33 222		3 595
TOTAL	33 222		9 825
TOTAL GENERAL	121 825		9 825

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			88 603	88 603
Installations générales agencements aménagements divers			6 230	6 230
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			36 817	36 817
TOTAL			43 047	43 047
TOTAL GENERAL			131 650	131 650

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	88 162	441		88 603
Installations générales agencements aménagements divers		701		701
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	26 299	3 541		29 840
TOTAL	26 299	4 242		30 541
TOTAL GENERAL	114 461	4 683		119 144

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	441				
Instal.générales agenc.aménag.divers	701				
Matériel de bureau informatique mobilier	3 541				
TOTAL	4 242				
TOTAL GENERAL	4 683				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	135 957		12 508	25 016	123 449
Excédent ou déficit de l'exercice	12 508-		1 884		10 624-
Situation nette	123 449		14 392	25 016	112 825
TOTAL I	123 449		14 392	25 016	112 825

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	251 446	683 196	700 728			300 970	300 970
FILM PROMOTION	10 000	10 000				10 000	10 000
INTERNET	4 349	22 349	11 327			11 022	11 022
PROMOTION EUROPE	89 959	223 689	158 689			65 000	65 000
PROMOTION AMERIQUE SUD	86 972	184 972	141 307			43 665	43 665
PROMOTION USA / CANADA	50 166	217 186	123 547			93 639	93 639
OBSERVATOIRE DU TOURISME	10 000	25 000	12 880			12 120	12 120
PROMOTION LOCALE			252 978			65 524	65 524
TOTAL	251 446	683 196	700 728			300 970	300 970

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	9 869	9 869	
Charges constatées d'avance	50 078	50 078	
TOTAL	59 947	59 947	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	216	216		
Fournisseurs et comptes rattachés	61 668	61 668		
Personnel et comptes rattachés	13 579	13 579		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 981	28 981		
Produits constatés d'avance	22 000	22 000		
TOTAL	126 444	126 444		

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Dépôt de marque	Linéaire	1 an
Site internet	Linéaire	3 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 487
Dettes fiscales et sociales	17 944
Total	31 431

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	50 078
Total	50 078
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	22 000
Total	22 000

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

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	4
Total	5

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 571 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 571 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

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