
COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT-BARTHELEMY

**Office du Tourisme Gustavia
97133 SAINT-BARTHELEMY**

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

EXERCICE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT-BARTHELEMY

SOMMAIRE

EXERCICE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

- | | |
|---|------------------------|
| ❖ RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS | Pages 3 à 11 |
| ❖ RAPPORT SUR LES CONVENTIONS
REGLEMENTEES | Pages 12 à 14 |
| ❖ ANNEXES | Pages suivantes |

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

A l'Assemblée Générale de l'association

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association COMITE TERRITORIAL DU TOURISME DE SAINT BARTHELEMY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Comité Directeur sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de 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 des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

L'association comptabilise des fonds dédiés correspondant à des ressources dédiées dans le compte 19400000 au bilan, et correspond au compte 68940000 et 78940000 du compte de résultat.

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

- une évaluation de la méthode pour procéder à cette estimation,
- une estimation indépendante des hypothèses sous-tendant,

- la vérification la justification de l'évaluation des dépenses restant à réaliser sur les ressources obtenues,
- le contrôle de la réalité des fonds dédiés non mouvementés depuis plusieurs années,
- la vérification que l'entité dispose de la trésorerie correspondante aux fonds dédiés non utilisés à la clôture
- la recherche à travers les informations communiquées par le donateur, le financeur et le légataire les fonds reçus non recensés en fonds dédiés

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable des 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. Nous avons également vérifié s'il existe 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 en salaires et traitements et en charges sociales sur la période étaient 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, rémunérations...) 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 charges en autres achats et charges externes sur la période étaient correctement appréhendées selon nos normes d'exercice professionnel. Nous avons contrôlé par sondage les justificatifs de soldes des charges en examinant les pièces justificatives, en effectuant les rapprochements aux contrats si applicable et par rapport au budget prévisionnel détaillé par évènements.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE 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 l'association 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 comité directeur du Comité Territorial de Tourisme de Saint-Barthélemy.

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LA GOUVERNANCE ASSOCIATIVE RELATIVES AUX 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 de 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 l'association 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 24 mars 2023

Cabinet SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES

Société de Commissariat aux Comptes

Centre d'Affaires de Bergevin

97110 POINTE-A-PITRE

Tél. : 0690 917841 - 0690 30 65 70

Siret : 821 221 777 00013 - APE : 6920Z

Emelyne ADEMAR

Gérante

Emelyne ADEMAR

Commissaire aux Comptes inscrit

près la cour d'Appel de BASSE-TERRE

RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

Aux membres de l'association,

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 avisé 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. 223-17 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, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 223-17 du code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée.

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 relatifs à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

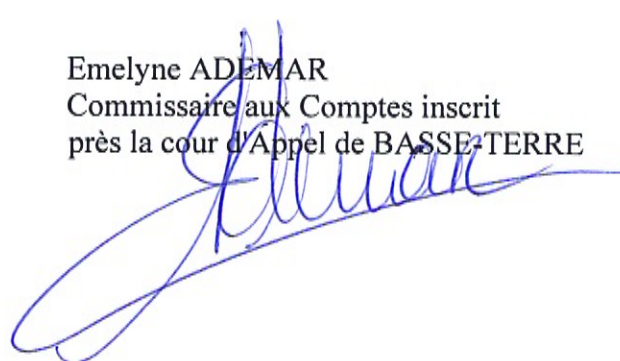
Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée en application des dispositions de l'article L. 223-19 du code de commerce.

Fait à Pointe-à-Pitre,
le 24 mars 2022

Cabinet SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES


SEGRETIER AUDIT & ASSOCIES
Société de Commissariat aux Comptes
Centre d'Affaires de Bergevin
97110 POINTE-A-PITRE
Tel. : 0590 917841 - 0690 30 65 70
Siret : 021 221 741 00013 - APE : 6920Z
Emelyne ADEMAR
Gérante

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



ANNEXES DES RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros %
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)					
	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	88 603	88 162	441	2 692	2 251 83.62
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
ACTIF CIRCULANT	Constructions					
	Installations techniques, matériel et outillage					
	Autres immobilisations corporelles	33 222	26 299	6 923	6 930	7 0.10
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
Comptes de Régularisation	Prêts					
	Autres immobilisations financières					
	Total II	121 825	114 461	7 364	9 622	2 258 23.47
	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	34 988		34 988	35 571	583 1.64
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
	Avances et acomptes versés sur commandes	12 848		12 848	17 098	4 250 24.86
Comptes de Régularisation	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	10 889		10 889	5 000	5 889 117.79
	Autres créances	30 125		30 125		30 125
	Capital souscrit - appelé, non versé					
	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	405 103		405 103	277 202	127 902 46.14
	Charges constatées d'avance (3)	2 813		2 813		2 813
	Total III	496 766		496 766	334 870	161 896 48.35
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	618 591	114 461	504 130	344 492	159 638 46.34

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
		12	12	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	135 957	45 469	90 488	199.01
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	36 508	90 488	126 996	140.35
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	99 449	135 957	36 508	26.85
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	85 666 43 569	17 574 26 661	68 092 16 908	387.46 63.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	275 446	164 300	111 146	67.65
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	404 681	208 536	196 146	94.06
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	504 130	344 492	159 638	46.34

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

129 235 44 235

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	176 349		176 349	73 494		102 855	139.95
Chiffre d'affaires NET	176 349		176 349	73 494		102 855	139.95
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			824 125	855 000		30 875	3.61
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				6 488		6 488	100.00
Autres produits			183 300	85 986		97 315	113.18
Total des Produits d'exploitation (I)			1 183 774	1 020 967		162 807	15.95
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)			583	10 819		11 402	105.39
Autres achats et charges externes *			703 205	609 425		93 780	15.39
Impôts, taxes et versements assimilés			44	36		8	22.22
Salaires et traitements			161 173	114 712		46 462	40.50
Charges sociales			52 450	36 410		16 040	44.05
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			5 095	8 542		3 447	40.36
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			294 447	168 465		125 982	74.78
Total des Charges d'exploitation (II)			1 216 997	926 771		290 226	31.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			33 223	94 196		127 419	135.27
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 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	22	10	12	116.82
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	349	903	555	61.41
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	370	913	543	59.44
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change	3 650	2 251	1 400	62.19
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 650	2 251	1 400	62.19
2. Résultat financier (V-VI)	3 280	1 337	1 943	145.27
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	36 503	92 858	129 362	139.31
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4	7 084	7 088	100.06
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	4	7 084	7 088	100.06
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 000	3 000	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		6 454	6 454	100.00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII		9 454	9 454	100.00
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	4	2 370	2 366	99.81
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 184 140	1 028 964	155 176	15.08
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 220 648	938 476	282 172	30.07
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	36 508	90 488	126 996	140.35

* 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

DOCUMENT DE TRAVAIL

FID SAINT BARTH

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES		441	2 692	2 251	83.62
20510000	Dépôt de marques	20 000	29 075	9 075	31.21
20520000	Site internet	16 832	16 832		
20540000	Borne interactive	51 771	51 771		
28051000	Amort.Dépôt de marques	20 000	29 075	9 075	31.21
28052000	Amort.Site internet	16 391	14 140	2 251	15.92
28054000	Amort. Borne Interactive	51 771	51 771		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		6 923	6 930	7	0.10
21830000	Matériel de bureau et inform	11 640	11 104	537	4.83
21840000	Mobilier	21 582	20 402	1 180	5.78
28183000	Amort.Matériel de bureau	5 975	4 824	1 152	23.87
28184000	Amort.Mobilier	20 324	19 752	572	2.90
Total II		7 364	9 622	2 258	23.47
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS		34 988	35 571	583	1.64
32210000	Fournitures consommables	34 988	35 571	583	1.64
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES		12 848	17 098	4 250	24.86
40910000	Fournisseurs-acpte et avance	12 848	17 098	4 250	24.86
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		10 889	5 000	5 889	117.79
41100000	Clients	10 889	5 000	5 889	117.79
AUTRES CREANCES		30 125		30 125	
46870000	Produits à recevoir	30 125		30 125	
DISPONIBILITES		405 103	277 202	127 902	46.14
51211000	Banque Bred Euro	393 901	268 388	125 513	46.77
51212000	Banque Bred Usd	5 894	3 538	2 356	66.60
51213000	Banque Dépot	3 394	3 391	3	0.10
51214000	Banque Bred Livret A	1 357	1 338	18	1.37
53110000	Caisse en Monnaie locale	558	547	10	1.91
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 813		2 813	
48600000	Charges constatées d'avance	2 813		2 813	
Total III		496 766	334 870	161 896	48.35
TOTAL GENERAL		504 130	344 492	159 638	46.34

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
REPORT A NOUVEAU		135 957		45 469		90 488	199.01
11000000 Report à nouveau		135 957		45 469		90 488	199.01
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)		36 508		90 488		126 996	140.35
Total I		99 449		135 957		36 508	26.85
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		85 666		17 574		68 092	387.46
40100000 Fournisseurs		78 836		10 079		68 757	682.19
40810000 Fournisseurs fact.non parvenu		6 830		7 495		665	8.87
DETTES FISCALES ET SOCIALES		43 569		26 661		16 908	63.42
42100000 Personnel-Rémunération due		14 377		1 385		12 993	938.26
42820000 Dettes prov. congés payés		14 416		9 127		5 289	57.95
43110000 MSA		7 222		9 213		1 991	21.61
43730000 Caisse de retraite		2 419		3 652		1 233	33.77
43780000 Autres organismes sociaux		1 233		366		866	236.66
43820000 Charges sur congés à payer		3 903		2 919		984	33.72
AUTRES DETTES		275 446		164 300		111 146	67.65
19400000 FONDS DEDIES		275 446		164 300		111 146	67.65
Total IV		404 681		208 536		196 146	94.06
TOTAL GENERAL		504 130		344 492		159 638	46.34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	176 349	73 494	102 855	139.95
70800000 Prod.activités annexes/NOEL	3 733	2 600	1 133	43.56
70810000 Prod.activités annexes/SGBF	58 761	52 000	6 761	13.00
70820000 Prod.activités annexes/ILTM	42 870	18 894	23 976	126.90
70830000 Prod.activités annexes/NY EVEN	21 000		21 000	
70840000 Prod.activités annexes/SAO PAU	49 985		49 985	
Chiffre d'affaires NET	176 349	73 494	102 855	139.95
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	824 125	855 000	30 875	3.61
74000000 Subvention d'exploitation	824 125	855 000	30 875	3.61
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES		6 488	6 488	100.00
78170000 Rep/Prov.déprec.actif circulan		4 150	4 150	100.00
79100000 Transfert de Charges		2 338	2 338	100.00
AUTRES PRODUITS	183 300	85 986	97 315	113.18
75800000 Produits divers gestion couran	0	11	11	99.91
78940000 Re.subv.non utilisées exer.ant	183 300	85 975	97 325	113.20
Total des Produits d'exploitation	1 183 774	1 020 967	162 807	15.95
VARIATION DE STOCK (MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEM.)	583	10 819	11 402	105.39
60320000 Variation Stocks autres appro	583	10 819	11 402	105.39
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	703 205	609 425	93 780	15.39
60630000 Fournitures Entretien	727	1 227	499	40.71
60640000 Fournitures administratives	592	3 234	2 642	81.69
61300000 Locations		88	88	100.00
61500000 Entretien et réparations	525		525	
61520000 Maintenance Informatique	3 478	2 927	551	18.81
61600000 Prime d'assurance	712	1 375	663	48.20
62200000 Rémunérations d'intermédiaires	7 940	36 417	28 477	78.20
62261000 Honoraires Avocats		1 975	1 975	100.00
62262000 Honoraires Expert Comptable	5 669	6 216	547	8.80
62263000 Honoraires CAC	7 459	6 990	469	6.71
62321000 Autres promotions	79 477	30 475	49 002	160.80
62324000 Promotion Fête de fin d'année	44 903	40 118	4 785	11.93
62328000 Outil Multimédia	29 558	39 775	10 217	25.69
62328100 Outil Communication	9 524	30 681	21 157	68.96
62329100 Site internet	11 806	16 303	4 497	27.58
62334000 Promotion Catacup	5 000	4 998	2	0.04
62337000 Transat Ag2r		71 137	71 137	100.00
62339000 Promotion Taste of St Barth	124 232	84 239	39 992	47.47
62340000 Promotion Roadshow	21 534		21 534	
62341000 Promotion Art Week	20 100	21 737	1 637	7.53
62510000 Réceptions Diverses	9 384	8 893	491	5.52
62510010 Frais de journaliste	4 205	3 201	1 004	31.37
62513000 Voyage Amérique du Sud	79 028	9 600	69 428	723.21
62514000 Voyage Salon ILTM	97 014	49 398	47 617	96.39
62516000 Voyage Europe	30 500	31 633	1 133	3.58
62517000 Voyage Amérique du Nord	104 058	101 467	2 592	2.55
62600000 Frais postaux et télécom	864	618	246	39.88
62620000 Téléphone et Internet	2 708	2 787	80	2.86
62700000 Services bancaires et assimilé	2 209	1 918	290	15.13

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12
			Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44	36	8	22.22
63700000 Autres organ. (autres impôts .	44	36	8	22.22
SALAIRES ET TRAITEMENTS	161 173	114 712	46 462	40.50
64110000 Salaires appointements	155 884	116 060	39 824	34.31
64120000 Congés Payés	5 289	1 349	6 638	492.15
CHARGES SOCIALES	52 450	36 410	16 040	44.05
64510000 Cotisations URSSAF	33 698	24 560	9 137	37.20
64530000 Cot.Caisse retraite employés	13 591	9 240	4 352	47.10
64580000 Cotisations autres organismes	2 501	741	1 760	237.43
64582000 Charges sociales sur CP	984	949	35	3.73
64750000 Medecine du Travail, Pharmacie	360	480	120	25.00
64800000 Autres Charges à payer	1 316	441	876	198.77
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	5 095	8 542	3 447	40.36
68112000 Dot/amort.immob.coprorelles	5 095	8 542	3 447	40.36
AUTRES CHARGES	294 447	168 465	125 982	74.78
65400000 Pertes/créances irrécouvrables		4 150	4 150	100.00
65800000 Charges de gestion courante	0	15	14	97.26
68940000 Engagts à réaliser/sub.attribu	294 446	164 300	130 146	79.21
Total des Charges d'exploitation	1 216 997	926 771	290 226	31.32
Résultat d'exploitation	33 223	94 196	127 419	135.27
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	22	10	12	116.82
76100000 Produits de participation	22	10	12	116.82
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	349	903	555	61.41
76600000 Gains de change	349	903	555	61.41
Total des Produits financiers	370	913	543	59.44
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	3 650	2 251	1 400	62.19
66600000 Perte de change	3 650	2 251	1 400	62.19
Total des Charges financières	3 650	2 251	1 400	62.19
Résultat financier	3 280	1 337	1 943	145.27
Résultat courant avant impôts	36 503	92 858	129 362	139.31
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	4	7 084	7 088	100.06
77200000 Produits excep./exercice antér	4	7 084	7 088	100.06
Total des Produits exceptionnels	4	7 084	7 088	100.06
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION		3 000	3 000	100.00
67200000 Charges/exercices antérieurs		3 000	3 000	100.00

[illegible]

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2020 12	% CA
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	176 349	100.00	73 494	100.00	2 848	100.00
PRODUCTION VENDUE	176 349	100.00	73 494	100.00	2 848	100.00
70800000 Prod.activités annexes/NOEL	3 733	2.12	2 600	3.54	2 848	100.00
70810000 Prod.activités annexes/SGBF	58 761	33.32	52 000	70.75		
70820000 Prod.activités annexes/ILTM	42 870	24.31	18 894	25.71		
70830000 Prod.activités annexes/NY EVEN	21 000	11.91				
70840000 Prod.activités annexes/SAO PAU	49 985	28.34				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	176 349	100.00	73 494	100.00	2 848	100.00
MATIERES PREMIERES, APPROVISIONNEMENTS CONSOMMES	583	0.33	10 819	14.72	5 733	201.31
60320000 Variation Stocks autres appro	583	0.33	10 819	14.72	5 733	201.31
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	175 766	99.67	84 312	114.72	2 885	101.31
MARGE BRUTE GLOBALE	175 766	99.67	84 312	114.72	2 885	101.31
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	703 205	398.76	609 425	829.22	352 713	NS
60630000 Fournitures Entretien	727	0.41	1 227	1.67	3 920	137.66
60640000 Fournitures administratives	592	0.34	3 234	4.40	2 420	84.98
61300000 Locations			88	0.12	5 696	200.01
61500000 Entretien et réparations	525	0.30				
61520000 Maintenance Informatique	3 478	1.97	2 927	3.98	628	22.03
61600000 Prime d'assurance	712	0.40	1 375	1.87	666	23.40
62200000 Rémunérations d'intermédiaires	7 940	4.50	36 417	49.55	49 345	NS
62261000 Honoraires Avocats			1 975	2.69	1 900	66.72
62262000 Honoraires Expert Comptable	5 669	3.21	6 216	8.46	5 443	191.13
62263000 Honoraires CAC	7 459	4.23	6 990	9.51	9 480	332.89
62321000 Autres promotions	79 477	45.07	30 475	41.47	10 894	382.54
62324000 Promotion Fête de fin d'année	44 903	25.46	40 118	54.59	40 615	NS
62328000 Outil Multimédia	29 558	16.76	39 775	54.12	18 300	642.60
62328100 Outil Communication	9 524	5.40	30 681	41.75	5 427	190.57
62329100 Site internet	11 806	6.69	16 303	22.18	6 400	224.74
62329110 Observatoire du tourisme					8 000	280.92
62334000 Promotion Catacup	5 000	2.84	4 998	6.80		
62337000 Transat Ag2r			71 137	96.79		
62339000 Promotion Taste of St Barth	124 232	70.45	84 239	114.62	32 804	NS
62340000 Promotion Roadshow	21 534	12.21			3 213	112.81
62341000 Promotion Art Week	20 100	11.40	21 737	29.58	20 064	704.53
62400000 Transport biens et personnel					1 853	65.06
62510000 Réceptions Diverses	9 384	5.32	8 893	12.10	5 614	197.13
62510010 Frais de journaliste	4 205	2.38	3 201	4.35	1 115	39.15
62513000 Voyage Amérique du Sud	79 028	44.81	9 600	13.06	6 400	224.74
62514000 Voyage Salon ILTM	97 014	55.01	49 398	67.21	15 933	559.47
62516000 Voyage Europe	30 500	17.30	31 633	43.04	41 621	NS
62517000 Voyage Amérique du Nord	104 058	59.01	101 467	138.06	44 893	NS
62518000 Diner de Gala Paris					5 000	175.57
62600000 Frais postaux et télécom	864	0.49	618	0.84	977	34.29
62620000 Téléphone et Internet	2 708	1.54	2 787	3.79	2 057	72.24
62700000 Services bancaires et assimilé	2 209	1.25	1 918	2.61	2 037	71.54

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022	% CA	Exercice N-1 31/12/2021	% CA	Exercice N-2 31/12/2020	% CA
VALEUR AJOUTEE	527 439	299.09	525 112	714.50	355 598	NS
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	824 125	467.33	855 000	NS	557 625	NS
74000000 Subvention d'exploitation	824 125	467.33	855 000	NS	557 625	NS
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	44	0.02	36	0.05	841	29.54
63700000 Autres organ. (autres impôts .	44	0.02	36	0.05	841	29.54
SALAIRES DU PERSONNEL	161 173	91.39	114 712	156.08	76 571	NS
64110000 Salaires appointements	155 884	88.40	116 060	157.92	71 751	NS
64120000 Congés Payés	5 289	3.00	1 349	1.84	1 201	42.19
64140000 Indemnités et avantages divers					3 619	127.09
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	52 450	29.74	36 410	49.54	13 575	476.69
64510000 Cotisations URSSAF	33 698	19.11	24 560	33.42	7 919	278.06
64530000 Cot.Caisse retraite employés	13 591	7.71	9 240	12.57	4 289	150.60
64580000 Cotisations autres organismes	2 501	1.42	741	1.01	483	16.95
64582000 Charges sociales sur CP	984	0.56	949	1.29	405	14.22
64750000 Medecine du Travail, Phamarcie	360	0.20	480	0.65	480	16.86
64800000 Autres Charges à payer	1 316	0.75	441	0.60		
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	83 018	47.08	178 730	243.19	111 039	NS
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	183 300	103.94	85 986	117.00	2	0.08
75800000 Produits divers gestion couran	0		11	0.01	2	0.08
78940000 Re.subv.non utilisées exer.ant	183 300	103.94	85 975	116.98		
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	294 447	166.97	168 465	229.22	87 956	NS
65400000 Pertes/créances irrécouvrables			4 150	5.65	1 923	67.54
65800000 Charges de gestion courante	0	0.00	15	0.02	58	2.03
68940000 Engagts à réaliser/sub.attribu	294 446	166.97	164 300	223.56	85 975	NS
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			6 488	8.83	2 629	92.32
78170000 Rep/Prov.déprec.actif circulan			4 150	5.65		
79100000 Transfert de Charges			2 338	3.18	2 629	92.32
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	5 095	2.89	8 542	11.62	24 602	863.89
68112000 Dot/amort.immob.coprolles	5 095	2.89	8 542	11.62	24 602	863.89
RESULTAT D'EXPLOITATION	33 223	18.84	94 196	128.17	1 113	39.07
PRODUITS FINANCIERS	370	0.21	913	1.24	595	20.88
76100000 Produits de participation	22	0.01	10	0.01	10	0.36
76600000 Gains de change	349	0.20	903	1.23	584	20.52
CHARGES FINANCIERES	3 650	2.07	2 251	3.06	303	10.65
66600000 Perte de change	3 650	2.07	2 251	3.06	303	10.65
RESULTAT COURANT	36 503	20.70	92 858	126.35	1 404	49.30

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

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 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	97 678		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	31 506		2 837
TOTAL	31 506		2 837
TOTAL GENERAL	129 183		2 837

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		9 075	88 603	88 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		1 121	33 222	33 222
TOTAL		1 121	33 222	33 222
TOTAL GENERAL		10 196	121 825	121 825

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	94 986	2 251	9 075	88 162
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	24 576	2 844	1 121	26 299
TOTAL	24 576	2 844	1 121	26 299
TOTAL GENERAL	119 561	5 095	10 196	114 461

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 251				
Matériel de bureau informatique mobilier	2 844				
TOTAL	2 844				
TOTAL GENERAL	5 095				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	45 469		180 976	90 488	135 957
Excédent ou déficit de l'exercice	90 488		126 996-		36 508-
Situation nette	135 957		53 980	90 488	99 449
TOTAL I	135 957		53 980	90 488	99 449

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 LOUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	164 300	333 300	129 854			275 446	275 446
OBSERVATOIRE DU TOURISME		10 000				10 000	10 000
PROMOTION EUROPE	64 000	65 000	39 041			89 959	89 959
TAXE AEROPORT		10 000				10 000	10 000
APPLICATION TOURISME	8 000	8 000				8 000	8 000
SITE INTERNET	4 349	4 349				4 349	4 349
PROMOTION USA/CANADA	24 951	90 951	40 785			50 166	50 166
PROMOTION AMERIQUE SUD	53 000	129 000	50 028			86 972	86 972
GAULT ET MILAU		6 000				6 000	6 000
FILM	10 000	10 000				10 000	10 000
TOTAL	164 300	333 300	129 854			275 446	275 446

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	10 889	10 889	
Débiteurs divers	30 125	30 125	
Charges constatées d'avance	2 813	2 813	
TOTAL	43 827	43 827	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	85 666	85 666		
Personnel et comptes rattachés	28 793	28 793		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 776	14 776		
TOTAL	129 235	129 235		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 830
Dettes fiscales et sociales	18 319
Total	25 149

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 813
Total	2 813

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	3
Total	4

Honoraires des commissaires aux comptes

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

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 459 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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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.