



Lempereur & Associés

ASS COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME

25 RUE DU PRESIDENT WILSON
24000 PERIGUEUX

--

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



Sommaire

1. COMPTES ANNUELS	1
Rapport de présentation des comptes annuels	2
1.1. ÉTATS DE SYNTHÈSE	3
<i>Bilan</i>	4
<i>Compte de résultat</i>	6
1.2. ÉTATS DETAILLÉS	8
<i>Bilan détaillé</i>	9
<i>Compte de résultat détaillé</i>	13
1.3. ANNEXE	18
<i>Règles et méthodes comptables</i>	19
<i>Faits caractéristiques</i>	22
<i>Notes sur le bilan</i>	23
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	29
<i>Autres informations</i>	30





COMPTES ANNUELS



Rapport de présentation des comptes annuels

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée par et qui a fait l'objet de notre lettre, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	1 360 218
Total des ressources	248 314
Résultat net comptable (Excédent)	11 355

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à PERIGUEUX
Le 12/04/2024

Cécile BOBIS-COUDERC
Expert-Comptable D.P.L.E.





ÉTATS DE SYNTHÈSE



Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés	151 880	100 435	51 444	61 246
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	3 440	2 085	1 355	1 947
Autres immobilisations corporelles	81 508	74 475	7 033	3 004
Immob. en cours / Avances et acomptes				11 384
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	100		100	
Total I	236 927	176 995	59 932	77 582
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	64 289	4 153	60 136	63 894
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	17 456	5 563	11 893	21 025
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	45 292		45 292	21 052
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 151 565		1 151 565	657 452
Charges constatées d'avance	31 400		31 400	18 982
Total II	1 310 002	9 716	1 300 286	782 405
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 546 929	186 711	1 360 218	859 987





Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	876 772	876 772
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise	876 772	876 772
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-501 624	-522 262
Excédent ou déficit de l'exercice	11 355	20 638
Situation nette (sous-total)	386 503	375 148
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	8 333	18 333
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	394 836	393 481
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	114 100	
Total II	114 100	
PROVISIONS		
Provisions pour risques	85 018	87 505
Provisions pour charges		
Total III	85 018	87 505
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	35 894	29 291
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	479 603	110 267
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	239 665	211 413
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 931	28 029
Produits constatés d'avance	9 170	
Total IV	766 263	379 000
Ecarts de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 360 218	859 987



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations	29 420	1,58	23 720	1,26	5 700
Ventes de biens et de services	218 894		216 828		2 066
Ventes de biens	24 270	1,30	29 477	1,56	-5 207
Ventes de prestations services	194 624	10,43	187 352	9,94	7 272
Produits de tiers financeurs	3 867 045		3 508 470		358 576
Concours publics et subventions d'exploitation	1 617 828	86,69	1 643 970	87,24	-26 142
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom					
Ressources liées à la générosité du public					
Contributions financières	2 249 217	120,53	1 864 500	98,94	384 717
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	15 113	0,81	87 911	4,66	-72 799
Utilisation des fonds dédiés					
Autres produits	9		18		-9
Total I	4 130 482	221,34	3 836 947	203,60	293 534
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises	5 594	0,30	7 086	0,38	-1 492
Variations de stock	3 385	0,18	-1 843	-0,10	5 227
Autres achats et charges externes	2 965 571	158,91	2 736 732	145,22	228 839
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés	58 202	3,12	55 632	2,95	2 569
Salaires et traitements	673 728	36,10	706 939	37,51	-33 211
Charges sociales	271 081	14,53	281 309	14,93	-10 228
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	38 085	2,04	34 369	1,82	3 715
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés	114 100	6,11			114 100
Autres charges	17		6 171	0,33	-6 155
Total II	4 129 762	221,30	3 826 397	203,04	303 366
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	719	0,04	10 551	0,56	-9 831
PRODUITS FINANCIERS					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti					
Autres intérêts et produits assimilées	42		14		28
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de					
Différences positives de change					
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla					
Total III	42		14		28
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi					
Intérêts et charges assililées					
Différences négatives de change					
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla					
Total IV					
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	42		14		28
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	762	0,04	10 564	0,56	-9 803
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion	543	0,03	73		470
Sur opérations en capital	50				50
Reprises provisions, dép., et transferts de charg	10 000	0,54	10 000	0,53	
Total V	10 593	0,57	10 073	0,53	520



Compte de résultat

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 593	0,57	10 073	0,53	520
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	4 141 117	221,91	3 847 035	204,14	294 083
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	4 129 762	221,30	3 826 397	203,04	303 366
EXCEDENT OU DEFICIT	11 355	0,61	20 638	1,10	-9 283
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					





ÉTATS DETAILLÉS



Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - CONCESS BREVETS LICENCE	151 879,59		151 879,59	127 111,59
280500 - AMORT.CONCESSION & DROI		100 435,46	-100 435,46	-65 865,16
	151 879,59	100 435,46	51 444,13	61 246,43
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
215400 - MATERIEL ET OUTILLAGE TE	3 439,73		3 439,73	3 439,73
281540 - AMORTISSEMENT INST TECH		2 084,86	-2 084,86	-1 492,71
	3 439,73	2 084,86	1 354,87	1 947,02
Autres immobilisations corporelles				
218100 - INSTAL GALES AGENCEM AM	23 524,49		23 524,49	23 524,49
218300 - MATERIEL BUREAU ET INFOR	18 275,70		18 275,70	18 275,70
218400 - MOBILIER	39 707,32		39 707,32	35 243,10
281810 - AMORT INSTAL GALES AGEN		22 528,88	-22 528,88	-22 047,12
281830 - AMORTIS MATERI BUREAU E		18 275,70	-18 275,70	-18 275,70
281840 - AMORTIS MOBILIER		33 670,29	-33 670,29	-33 716,15
	81 507,51	74 474,87	7 032,64	3 004,32
Immob. en cours / Avances et acomptes				
231000 - IMMOBILISATIONS EN COURS				11 384,00
				11 384,00
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMEN	100,00		100,00	
	100,00		100,00	
Total I	236 926,83	176 995,19	59 931,64	77 581,77
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
370000 - STOCK DE MARCHANDISES	64 288,83		64 288,83	67 673,44
397000 - PROV DEPREC STOCKS DE M		4 152,90	-4 152,90	-3 779,76
	64 288,83	4 152,90	60 135,93	63 893,68
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	7 209,50		7 209,50	14 046,50
416000 - CLIENTS LITIGIEUX/DOUTEUX	5 620,00		5 620,00	4 460,00





Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
418100 - CLIENTS FACT. A ETABLIR	4 626,84		4 626,84	6 921,73
491000 - PROVISIONS PR DEPREC CP		5 563,34	-5 563,34	-4 403,34
	17 456,34	5 563,34	11 893,00	21 024,89
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances				
409800 - RRR A OBTENIR ET AVOIRS	420,37		420,37	128,65
441700 - SUBV.EXPLOIT.A RECEVOIR	31 005,00		31 005,00	20 500,00
445641 - TVA/ATS 20%	128,36		128,36	
445860 - TVA SUR FACTS NON PARVE	1 539,45		1 539,45	423,44
467116 - ATTENTE SERVICE GROUPE	12 157,68		12 157,68	
468700 - PRODUITS A RECEVOIR	41,26		41,26	
	45 292,12		45 292,12	21 052,09
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
512000 - BANQUE TARNEAUD	449 534,81		449 534,81	468 102,09
512002 - TARNEAUD LIBRAIRIE	10 366,56		10 366,56	12 732,94
512003 - BANQUE TARNEAUD CB	7 442,21		7 442,21	3 543,46
512009 - LIVRET ASSO TARNEAUD LIB	1 343,95		1 343,95	1 342,86
512011 - CREDIT AGRICOLE	104 721,41		104 721,41	71 240,43
512013 - CREDIT AGRICOLE	449 005,41		449 005,41	
512014 - CRCA PROMO MARK	94 633,68		94 633,68	
512100 - BANQUE PROMOTION AEROP	34 317,17		34 317,17	100 490,70
512320 - CREDIT AGRICOLE	200,00		200,00	
	1 151 565,20		1 151 565,20	657 452,48
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATEES D'A	31 399,66		31 399,66	18 981,81
	31 399,66		31 399,66	18 981,81
Total II	1 310 002,15	9 716,24	1 300 285,91	782 404,95
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 546 928,98	186 711,43	1 360 217,55	859 986,72





Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	876 772,30	876 772,30
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF (SDR)	876 772,30	876 772,30
	876 772,30	876 772,30
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau		
119000 - REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-501 624,35	-522 262,12
	-501 624,35	-522 262,12
Excédent ou déficit de l'exercice	11 354,76	20 637,77
Situation nette (sous-total)	386 502,71	375 147,95
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
131000 - SUBV INVEST. RENOUVELABLE	30 000,00	30 000,00
139100 - SUBVENT.INSCRIT AU C/R	-21 666,67	-11 666,67
	8 333,33	18 333,33
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
Total I	394 836,04	393 481,28
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
195000 - FD DEDIES S/ CONTRIB FIN AUTRES ORG	114 100,00	
	114 100,00	
Total II	114 100,00	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
151530 - PROV/ ENGAGEMENT RETRAITE	85 018,28	87 505,15
	85 018,28	87 505,15
Provisions pour charges		
Total III	85 018,28	87 505,15
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
419100 - CLIENTS AVANCES ACOMPTES	35 894,00	29 291,00
	35 894,00	29 291,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	82 942,63	78 260,87



Bilan détaillé

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
408100 - FOURNISSEURS FACT NON PAR	396 660,34	32 006,37
	479 602,97	110 267,24
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales		
428200 - DETTES PROVIS PR CONGES P	59 703,92	50 591,32
428600 - PERSONNEL/AUT.CHARG.A PAY	1 956,39	1 808,36
431000 - SECURITE SOCIALE	28 192,00	23 894,00
437200 - KLESIA PREVOYANCE	6 146,57	5 325,44
437210 - MUTUELLE GENERALI	6 384,42	5 571,83
437300 - KLESIA RETRAITE	7 419,28	6 694,27
437311 - AVIVA ARTICLE 83	3 863,51	8 324,47
438200 - CHARG.SOC.S/CONG.A PAYER	24 047,52	21 483,87
442100 - PRELEVEMENT A LA SOURCE	2 008,00	1 935,00
445510 - TVA A PAYER	28 119,00	78 667,00
445663 - TVA EXTRACOMMUNAUTAIRE	49 931,42	
445667 - TVA / ACQUIS INRACOMM	12 290,78	
445712 - TVA COLLECTEE 20%	833,34	627,33
445850 - TVA A REGULARISER		201,00
445870 - TVA SUR FACTURES A ETABLIR	441,84	988,29
448600 - ETAT CHARGES A PAYER	8 326,55	5 300,47
	239 664,54	211 412,65
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
467000 - DEBITEURS CREDIT.DIVERS	1 475,00	26 819,00
467113 - ATTENTE PAYPAL		7,19
467116 - ATTENTE SERVICE GROUPE		750,00
468600 - CHARGES A PAYER	456,39	453,21
	1 931,39	28 029,40
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVAN	9 170,33	
	9 170,33	
Total IV	766 263,23	379 000,29
Ecart de conversion - Passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 360 217,55	859 986,72





Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Cotisations					
756110 - COT.PARTENAIRES MEMBRE	29 420,00	1,58	23 720,00	1,26	5 700,00
	29 420,00	1,58	23 720,00	1,26	5 700,00
Ventes de biens et de services	218 894,13		216 828,37		2 065,76
Ventes de biens					
707130 - VENTES LIB 5.5%	24 132,09	1,29	29 309,63	1,56	-5 177,54
707160 - VENTES LIBRAIRIE 20%	138,11	0,01	167,13	0,01	-29,02
	24 270,20	1,30	29 476,76	1,56	-5 206,56
Ventes de prestations services					
706000 - PRESTATIONS DE SERVICES	45,11		22,81		22,30
706025 - COM SERV COMMERCIAL	66 185,98	3,55	29 413,94	1,56	36 772,04
706110 - REMBOURSEMENT MISSION	4 534,60	0,24	3 886,64	0,21	647,96
706111 - DROIT DE VISITE REFERENTI	1 625,00	0,09	658,33	0,03	966,67
706115 - DROIT VISITE CLEVACANCES			2 345,00	0,12	-2 345,00
706122 - DROIT DE VISITE CDT	48 149,30	2,58	57 150,52	3,03	-9 001,22
706128 - PARTICIPATIONS SEMINAIRE			4 400,00	0,23	-4 400,00
706130 - PART PROF SALONS FOIRES	13 408,32	0,72	31 475,01	1,67	-18 066,69
706136 - PROMOTION PUBLICITE E MA	10 000,00	0,54	7 966,67	0,42	2 033,33
706139 - ACCUEIL VELOS	916,68	0,05	1 166,69	0,06	-250,01
706142 - PREST SERV OBSERVATOIRE	7 571,44	0,41			7 571,44
706147 - DROIT VISITE CLEV			2 040,83	0,11	-2 040,83
706149 - DROIT DE VISITE TOURISME	1 375,00	0,07	241,67	0,01	1 133,33
706154 - COTIS CLEV 24			7 171,67	0,38	-7 171,67
706155 - COTISATION CLEVACANCES			4 715,84	0,25	-4 715,84
706157 - QUALITE TOURISME	458,34	0,02	458,33	0,02	0,01
706210 - ANNONCEURS	4 000,00	0,21			4 000,00
706211 - ANNONCEURS SITES WEB	8 891,66	0,48	9 616,67	0,51	-725,01
706212 - ANNONCEURS SERV.COMME			5 875,00	0,31	-5 875,00
706226 - PARTENARIATS PROMO CAN	1 400,00	0,08	1 150,00	0,06	250,00
706229 - PARTENARIATS SDHPA	12 229,17	0,66	7 500,00	0,40	4 729,17
706230 - PARTENARIAT CRCA ROUTE	8 333,33	0,45	7 250,01	0,38	1 083,32
706231 - PARTENARIAT SEMITOUR LA	5 500,00	0,29			5 500,00
706235 - PARTENARIAT FEDE CLEVAC			2 845,98	0,15	-2 845,98
	194 623,93	10,43	187 351,61	9,94	7 272,32
Produits de tiers financeurs	3 867 045,40		3 508 469,65		358 575,75
Concours publics et subventions d'exploitation					
742000 - SUBVENT. REGIONALES			2 014,00	0,11	-2 014,00
742100 - SUB ETAT FONDS TOURISME	48 585,00	2,60	30 609,65	1,62	17 975,35
743000 - SUBV FONCT°CONSEIL GEN	1 483 000,00	79,47	1 533 000,00	81,35	-50 000,00
743102 - SUBVENT COMPL C.G PERSO	86 243,00	4,62	78 346,00	4,16	7 897,00
	1 617 828,00	86,69	1 643 969,65	87,24	-26 141,65
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom					
Ressources liées à la générosité du public					
Contributions financières					
755100 - CONTRIBUT° FIN. D'AUTRES	2 099 957,50	112,53	1 864 500,00	98,94	235 457,50
755101 - CHEMIN AMADOUR	14 259,90	0,76			14 259,90
755102 - AVBB	135 000,00	7,23			135 000,00
	2 249 217,40	120,53	1 864 500,00	98,94	384 717,40
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch					
781530 - REPRISE PROV. ENGAGEMENTE	2 486,87	0,13	60 356,78	3,20	-57 869,91



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
781740 - REP.PROV.DEPREC.CREANC			6 063,37	0,32	-6 063,37
791000 - TRANSFERT CHARGES EXPL	3 112,01	0,17	3 359,31	0,18	-247,30
791001 - AVANTAGES EN NATURE	4 180,50	0,22	2 412,00	0,13	1 768,50
791101 - INDEM JOURN PREVOY			7 719,95	0,41	-7 719,95
791200 - AIDE A L'EMPLOI	5 333,36	0,29	8 000,00	0,42	-2 666,64
	15 112,74	0,81	87 911,41	4,66	-72 798,67
Utilisation des fonds dédiés					
Autres produits					
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTI	9,40		17,92		-8,52
	9,40		17,92		-8,52
Total I	4 130 481,67	221,34	3 836 947,35	203,60	293 534,32
CHARGES D'EXPLOITATION					
Achats de marchandises					
607130 - ACHATS LIBRAIRIE	5 593,80	0,30	7 086,00	0,38	-1 492,20
	5 593,80	0,30	7 086,00	0,38	-1 492,20
Variations de stock					
603700 - VARIAT.STOCK MARCHANDIS	3 384,61	0,18	-1 842,55	-0,10	5 227,16
	3 384,61	0,18	-1 842,55	-0,10	5 227,16
Autres achats et charges externes					
606110 - EAU	356,01	0,02	441,95	0,02	-85,94
606120 - EDF	3 417,93	0,18	2 221,73	0,12	1 196,20
606140 - CHAUFFAGE	1 983,39	0,11	8 702,94	0,46	-6 719,55
606300 - PET FOURN ENT PT EQUIP	1 605,47	0,09	2 051,61	0,11	-446,14
606400 - PETITES FOURNITURES ADMI	1 791,36	0,10	6 776,65	0,36	-4 985,29
606501 - CONCES.BREVETS LICENCES	11 338,10	0,61	12 349,14	0,66	-1 011,04
606502 - MATERIEL INF OUT TECHNIQ			1 299,49	0,07	-1 299,49
606504 - MOBILIER DE BUREAU	313,95	0,02	1 692,24	0,09	-1 378,29
606505 - SIT REGIONAL ET SITE WEB	11 891,29	0,64	11 889,64	0,63	1,65
606507 - INTERNET TELEPHONIE	3 439,26	0,18			3 439,26
606509 - WEB HEBERGEMENT ET MAI	18 996,02	1,02	15 111,66	0,80	3 884,36
613500 - LOCATION MOBILIERE	2 896,56	0,16	14 202,00	0,75	-11 305,44
613510 - LOCATION VEHICULES	28 630,22	1,53	22 992,32	1,22	5 637,90
613520 - LOCATION IMPRIMANTES	3 182,22	0,17	4 249,41	0,23	-1 067,19
613521 - LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 594,32	0,35	5 562,66	0,30	1 031,66
613522 - LOCATION INFORMATIQUE	9 383,04	0,50	9 185,66	0,49	197,38
615200 - ENTRET.BATIMENTS	10 317,92	0,55	9 753,51	0,52	564,41
615560 - MAINTENANCE	25 511,47	1,37	28 214,65	1,50	-2 703,18
615561 - MAINTENANCE BATIMENT	3 243,20	0,17	1 500,00	0,08	1 743,20
615580 - ENTRETIEN MAT TRANSPOR	902,99	0,05			902,99
616100 - ASSURANCES DIVERSES	2 982,46	0,16	2 709,75	0,14	272,71
616101 - ASSURANCE SERV COM	1 146,38	0,06	1 049,41	0,06	96,97
616900 - INDEMNITES FIN DE CARRIER	20 000,00	1,07			20 000,00
618100 - ABONNEMENT DOC GALE	10 682,95	0,57	10 252,31	0,54	430,64
621100 - PERSONNEL INTERIMAIRE	1 454,21	0,08			1 454,21
621101 - GRATIFICATION STAGIAIRE	2 069,55	0,11	3 717,10	0,20	-1 647,55
621102 - PERSONNEL MIS DISPOSITIO	86 243,37	4,62	78 346,37	4,16	7 897,00
622600 - HONORAIRES	41 727,00	2,24	42 788,06	2,27	-1 061,06
623100 - PROMOTION PUBLICITE E.M	40 221,11	2,16	54 244,34	2,88	-14 023,23
623102 - ACTIONS DE PROMO CLEVAC			5 105,39	0,27	-5 105,39
623107 - PROMO VALLEE DORDOGNE	10 000,00	0,54			10 000,00
623110 - ESPACE PUBLICITAIRES LOU	67 180,00	3,60	66 079,99	3,51	1 100,01



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
623111 - SEMINAIRES ACCOMPAGNEM	2 400,00	0,13	11 189,50	0,59	-8 789,50
623114 - FETES DES CHATEAUX	80 678,52	4,32	76 611,32	4,07	4 067,20
623120 - ETUDES CREA LIEES A PRO	21 638,56	1,16	20 441,54	1,08	1 197,02
623122 - ETUDES OBSERV ECO TOURI	37 683,60	2,02	29 129,13	1,55	8 554,47
623125 - OP PROMO TRANS AF	58 414,66	3,13	87 939,80	4,67	-29 525,14
623126 - ETUDES ET CREA LIBRAIRIE	7 600,00	0,41	11 050,00	0,59	-3 450,00
623130 - SALONS ET FOIRES			11 349,10	0,60	-11 349,10
623132 - EVENEMENTS PROFESSIONN	17 427,42	0,93	26 619,85	1,41	-9 192,43
623134 - PROMO SERV. COMMERCIAL	14 893,55	0,80	14 717,86	0,78	175,69
623135 - CHEMIN AMADOUR	14 259,90	0,76			14 259,90
623151 - PROMO MARKETING BERGER	18 914,20	1,01			18 914,20
623699 - PROMOTION AEROPORT BER	2 098 681,34	112,46	1 864 503,96	98,94	234 177,38
623710 - EDITIONS PUBLICATIONS	39 954,54	2,14			39 954,54
623720 - EDITIONS DEPLIANTS	2 820,00	0,15	22 603,29	1,20	-19 783,29
623760 - BROCHURES GROUPES SER			6 918,00	0,37	-6 918,00
625100 - VOY ET DEPLACEMENTS DU	9 033,21	0,48	9 646,19	0,51	-612,98
625600 - FRAIS DE MISSIONS	14 057,64	0,75	14 867,70	0,79	-810,06
625601 - MISSIONS TOURISME HANDI	665,05	0,04	424,54	0,02	240,51
625602 - FRAIS DE MISSION SIRTACUI	320,40	0,02	387,60	0,02	-67,20
625710 - PARTENARIAT PROMOTIONN	1 063,80	0,06	1 065,60	0,06	-1,80
625712 - PARTENARIAT TERRA AVEN	8 400,00	0,45	8 400,00	0,45	
625720 - ACCUEIL RELAT. PUBLIQUES	27 458,11	1,47	17 927,73	0,95	9 530,38
625723 - ACCUEIL RELAT. PUBLIQUES	4 276,52	0,23	3 076,05	0,16	1 200,47
626100 - AFFRANCHISSEMENT	7 627,69	0,41	10 550,82	0,56	-2 923,13
626200 - TELEPHONE	16 177,70	0,87	20 071,36	1,07	-3 893,66
627800 - AUTRES SERVICES BANQUE	869,95	0,05	1 044,23	0,06	-174,28
627810 - FRAIS BANCAIRES PAYPAL	52,52		58,55		-6,03
627811 - FRAIS BANCAIRES SERV.GR	104,15	0,01	103,05	0,01	1,10
627899 - FRAIS BANCAIRES PROMO A			9,89		-9,89
628100 - COT. NATIONALES C.D.T 24	13 640,00	0,73	13 311,00	0,71	329,00
628120 - COT.CLEVACANCES			6 200,00	0,33	-6 200,00
628121 - COTIS CLEVACANCES CORR			1 564,00	0,08	-1 564,00
628122 - COTIS CLEVACANCES LOT			4 144,00	0,22	-4 144,00
628130 - COTIS SERV COM	1 027,00	0,06	859,00	0,05	168,00
628200 - PART.DIV TICK.RESTAURANT	14 579,31	0,78	13 864,79	0,74	714,52
628202 - FORMAT PERSONNEL CHGE	1 350,33	0,07	3 592,88	0,19	-2 242,55
	2 965 571,42	158,91	2 736 732,31	145,22	228 839,11
Aides financières					
Impôts, taxes et versements assimilés					
631100 - TAXE SUR LES SALAIRES	45 926,00	2,46	43 644,00	2,32	2 282,00
633300 - FORMATION PROFESSIONNE	10 189,93	0,55	10 513,47	0,56	-323,54
635200 - TVA BILAN	645,00	0,03	-155,00	-0,01	800,00
635400 - IMPOTS ET TAXES ET DROIT	396,00	0,02	626,00	0,03	-230,00
635402 - COTISATION FONCIERE DES	1 045,00	0,06	1 004,00	0,05	41,00
	58 201,93	3,12	55 632,47	2,95	2 569,46
Salaires et traitements					
641110 - TRAITEMENT PERSONNEL PE	660 286,84	35,38	659 354,55	34,99	932,29
641130 - TRAITEMENT H.SUPP ET RTT	148,03	0,01	78,39		69,64
641200 - CONGES PAYES	9 112,60	0,49	446,72	0,02	8 665,88
641430 - INDEMNITES DE RUPTURE			44 647,00	2,37	-44 647,00
641700 - AVANTAGES EN NATURE	4 180,50	0,22	2 412,00	0,13	1 768,50
	673 727,97	36,10	706 938,66	37,51	-33 210,69



Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Charges sociales					
645100 - COTISATIONS URSSAF	176 803,00	9,47	187 152,69	9,93	-10 349,69
645200 - COT PREV MUTUELLE CGIS/C	12 077,01	0,65	11 466,69	0,61	610,32
645201 - GENERALI MUTUELLE SANTE	15 363,54	0,82	14 959,34	0,79	404,20
645300 - COTISATIONS RETRAITES	43 654,75	2,34	45 604,65	2,42	-1 949,90
645310 - RETRAITE ARTICLE 83	12 149,99	0,65	12 345,64	0,66	-195,65
645500 - MEDECINE DU TRAVAIL	1 851,37	0,10	2 448,51	0,13	-597,14
645600 - CH.SOC.SUR CONGES PAYES	2 563,65	0,14	1 086,79	0,06	1 476,86
647200 - AS.OEUVRES SOC DU PERSO	6 618,00	0,35	6 245,00	0,33	373,00
	271 081,31	14,53	281 309,31	14,93	-10 228,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciati					
681110 - DOT.AMT IMMO INCORPOREL	34 570,30	1,85	28 915,51	1,53	5 654,79
681120 - DOT.AMT.IMMO CORPORELL	1 981,33	0,11	1 158,39	0,06	822,94
681730 - DOT.AUX PROV/STOCK	373,14	0,02	852,06	0,05	-478,92
681740 - DOT.PROV.DEPREC.CREANC	1 160,00	0,06	3 443,33	0,18	-2 283,33
	38 084,77	2,04	34 369,29	1,82	3 715,48
Dotations aux provisions					
Reports en fonds dédiés					
689500 - REPORTS EN FD DEDIES S/ C	114 100,00	6,11			114 100,00
	114 100,00	6,11			114 100,00
Autres charges					
654000 - PERTES S/CREANCES IRREC			6 112,50	0,32	-6 112,50
658000 - CHARGES DIVERSES GESTIO	16,58		58,86		-42,28
	16,58		6 171,36	0,33	-6 154,78
Total II	4 129 762,39	221,30	3 826 396,85	203,04	303 365,54
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	719,28	0,04	10 550,50	0,56	-9 831,22
PRODUITS FINANCIERS					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti					
Autres intérêts et produits assimilées					
768000 - PRODUITS FINANCIERS	42,35		13,87		28,48
	42,35		13,87		28,48
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de					
Différences positives de change					
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla					
Total III	42,35		13,87		28,48
CHARGES FINANCIERES					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi					
Intérêts et charges assililées					
Différences négatives de change					
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla					
Total IV					
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	42,35		13,87		28,48
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II	761,63	0,04	10 564,37	0,56	-9 802,74
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion					
771000 - PROD.EXCEPT.OP.GESTION	543,13	0,03	73,40		469,73
	543,13	0,03	73,40		469,73





Compte de résultat détaillé

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	Variation absolue (montant)
Sur opérations en capital					
775000 - CESSION D'ELTS D'ACTIF	50,00				50,00
	50,00				50,00
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
777100 - QP SUBV. VIREE AU RESULT	10 000,00	0,54	10 000,00	0,53	
	10 000,00	0,54	10 000,00	0,53	
Total V	10 593,13	0,57	10 073,40	0,53	519,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
Total VI					
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	10 593,13	0,57	10 073,40	0,53	519,73
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)					
Total des produits (I + III + V)	4 141 117,15	221,91	3 847 034,62	204,14	294 082,53
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI	4 129 762,39	221,30	3 826 396,85	203,04	303 365,54
EXCEDENT OU DEFICIT	11 354,76	0,61	20 637,77	1,10	-9 283,01
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
TOTAL					





ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 360 218 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 11 355 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 02/04/2024 par les dirigeants de l'association.

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Le Comité Départemental du Tourisme, « crée à l'initiative du conseil départemental, prépare et met en œuvre la politique touristique du département ».

Le CDT « contribue notamment à assurer l'élaboration, la promotion et la commercialisation de produits touristiques en collaboration avec les professionnels, les organismes et toute structure locale intéressés à l'échelon départemental et intercommunal. »

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Stocks :

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.



Règles et méthodes comptables

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au



Règles et méthodes comptables

titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

En 2023, la Région Nouvelle Aquitaine, le Conseil Départemental de la Dordogne, la Communauté d'Agglomération Bergeracoise et la Communauté d'Agglomération du Grand Périgueux ont passé des conventions avec le CDT/24 pour développer les actions de marketing touristique en faveur du territoire de la Dordogne. Le montant alloué est de 2 099 957,50 € TTC (Fonds marketing territorial).

Postes du compte de résultat :

- | | |
|---|--------------------|
| - Contributions financières : | 2 099 957,50 euros |
| - Autres achats nos stockés et charges externes : | 2 098 681,34 euros |

Postes du bilan :

- | | |
|-------------------------|------------------|
| - Disponibilités : | 128 950,85 euros |
| - Dettes fournisseurs : | 351 311.08 euros |
| - Dettes fiscales : | 85 222,20 euros |



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations				
	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	127 112	24 768		151 880
Immobilisations incorporelles	127 112	24 768		151 880
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 440			3 440
- Installations générales, agencements aménagements divers	23 524			23 524
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	53 519	5 418	953	57 983
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	11 384		11 384	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	91 867	5 418	12 337	84 947
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		100		100
Immobilisations financières		100		100
ACTIF IMMOBILISE	218 979	30 286	12 337	236 927





Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	24 768	5 418	100	30 286
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	24 768	5 418	100	30 286
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		11 384		11 384
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		318		318
Scissions				
Mises hors service		635		635
Diminutions de l'exercice		12 337		12 337

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	65 865	34 570		100 435
Immobilisations incorporelles	65 865	34 570		100 435
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 493	592		2 085
- Installations générales, agencements aménagements divers	22 047	482		22 529
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 992	907	953	51 946
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	75 532	1 981	953	76 560
ACTIF IMMOBILISE	141 397	36 552	953	176 995





Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 94 248 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	100		100
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 456	17 456	
Autres	45 292	45 292	
Charges constatées d'avance	31 400	31 400	
Total	94 248	94 148	100
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	4 627
RRR A OBTENIR ET AVOIRS	420
PRODUITS A RECEVOIR	41
Total	5 088





Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions					
	Provisions au début de l'exercic	Dotations de l'exercic	Reprises utilisées de l'exercic	Reprises non utilisée de l'exercic	Provisions à la fin de l'exercic
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	87 505		2 486		85 018
Total	87 505		2 486		85 018
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice : Exploitation Financières Exceptionnelles			2 487		

Engagement de pensions

L'association comptabilise ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges. Depuis 2016, le C.D.T. externalise une partie de ses engagements; il a souscrit un contrat "Extension Fin de Carrière" auprès de la compagnie d'assurance PREDICA.

Il y a eu un versement complémentaire de 20 000€ effectué en 2023 , le contrat est évalué à 95 285.72 € au 31 décembre 2023.

L'association a donc constaté le différentiel entre ses engagements et ceux pris en charge par la compagnie d'assurance PREDICA sous forme de provision.

Sur cet exercice, figure pour un montant de 2 486,87 euros une reprise de provision pour engagement de retraite.

Méthode de calcul retenue :

Depuis la clôture des comptes 2019, l'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypthèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses acturielles retenues pour l'arrêté des comptes 2023 sont les suivantes :

- taux de croissance des salaires : 2%
- taux d'actualisation : 3,20%
- âge de départ à la retraite : 64 ans





Notes sur le bilan

- taux de rotation du personnel : 2%
- table de mortalité : INSEE 2012-2014
- méthode : ANC 2021

Le calcul est effectué sur la base de l'effectif présent au C.D.T. au 31/12/2023, dans le respect de bonne application de la convention collective du C.D.T. à savoir Tourisme (organismes) avec avenant N°25 du 17 juillet 2018 (étendu en décembre 2019).

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 730 369 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	479 603	479 603		
Dettes fiscales et sociales	239 665	239 665		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 931	1 931		
Produits constatés d'avance	9 170	9 170		
Total	730 369	730 369		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				





Notes sur le bilan

Charges à payer	
	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PAR	396 660
DETTES PROVIS PR CONGES P	59 704
PERSONNEL/AUT.CHARG.A PAY	1 956
CHARG.SOC.S/CONG.A PAYER	24 048
ETAT CHARGES A PAYER	8 327
CHARGES A PAYER	456
Total	491 151

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance			
	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVAN	31 400		
Total	31 400		

Produits constatés d'avance	
	Montant
Produits d'exploitation	123 270
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	9 170





Notes sur le compte de resultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 415 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		48 585	1 569 243			1 617 828
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			10 000			10 000
						1 627 828

Le Conseil Départemental a attribué une subvention générale de fonctionnement à hauteur de 1 483 000 € (+ 86 243 € pour les 2 agents mis à disposition).





Autres informations

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

L'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006 sur le volontariat associatif oblige les associations à communiquer la rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature. Les dirigeants, au sens juridique du terme, c'est-à-dire les administrateurs, sont bénévoles et ne perçoivent que des remboursements de frais justifiés.

La divulgation de la rémunération des plus hauts cadres "dirigeants" salariés, reviendrait à donner une rémunération individuelle et, à ce titre, cette information ne sera pas présente en annexe.

Contributions volontaires

	N	N-1
Ressources Bénévolat Prestations en nature Dons en nature		
Total		
Emplois Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Prestations Personnel bénévole		
Total		

Valorisation de la mise à disposition de locaux par le Conseil Départemental (le Comité Départemental du Tourisme étant occupant à titre gratuit des locaux dont il a l'usage) : la valeur locative attestée par le Conseil Départemental est de 10 €/m2 pour 300 m2 soit 3 000 € / mois et 36 000 € / an.





Autres informations

Fonds dédiés

Contributions financières d'autres organismes

	A l'ouvertur de l' exercice	Reports A	Utilisations Montant global B	Utilisations Dont rembours.	Transferts C	A la clôture de l'exerci Montant global A - B + C	A la clôture de l'exerci Dont fonds dédiés
AVBB		114 100				114 100	
Total		114 100				114 100	

