

COMITE DEPARTEMENTAL
DU TOURISME DE L' AISNE

26 Avenue Charles de Gaulle
02000 LAON

- :- :-

BILAN AU 31 DECEMBRE 2006

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

- :- :-

SOMMAIRE

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

DOCUMENTS DE GESTION	Page 2 à 4
Situation financière comparée	3
Tableau de financement	4
DOCUMENTS DE SYNTHESE	Page 5 à 9
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
DETAIL DES COMPTES	Page 10 à 22
Détail de l'actif	11
Détail du passif	14
Détail du compte de résultat	17

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

DOCUMENTS DE GESTION

Situation financière comparée

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

RUBRIQUES	Début exercice	Fin exercice	Var. Biens	Var. Financet
FINANCEMENTS ET BIENS STABLES				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs	569 472	579 680		
Résultat de l'exercice	10 208	50 285		
TOTAL FONDS PROPRES	579 680	629 965		50 285
FINANCEMENTS EXTERNES				
Provisions pour risques et charges	28 013	19 861		
Emprunts				
TOTAL FINANCEMENTS EXTERNES	28 013	19 861		-8 153
TOTAL FINANCEMENTS STABLES	607 693	649 825		42 132
BIENS STABLES				
Immobilisations incorporelles	38 903	25 239		
Immobilisations corporelles	17 916	75 625		
Immobilisations financières	8 217	10 363		
TOTAL BIENS STABLES	65 036	111 227	46 191	
VAR. DU FONDS DE ROULEMENT			-4 059	
FONDS DE ROULEMENT	542 658	538 599		

Tableau de financement

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

RUBRIQUES	EMPLOIS	RESSOURCES
I) RESSOURCES		
RESULTAT DE L'EXERCICE		50 285
Dotation aux amortissements		61 653
Reprise provisions pour risques		-8 153
Plus value de cession d'éléments d'actif		-3 906
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT		99 879
<u>Subventions reçues</u>		
Produits de cession d'éléments d'actif		4 144
TOTAL DES RESSOURCES		104 023
II) EMPLOIS		
<u>Acquisitions immobilisations incorporelles</u>	24 008	
<u>Acquisitions immobilisations corporelles</u>	81 928	
<u>Acquisitions immobilisations financières</u>	2 146	
Remboursement emprunt en capital		
TOTAL DES EMPLOIS	108 082	
DEGRADATION DU FONDS DE ROULEMENT	4 059	

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

DOCUMENTS DE SYNTHESE

Bilan actif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	174 233	148 995	25 238	38 903
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 032		2 032	2 032
Constructions	88 133	88 133		
Instal. techn., matériel & outil. indust.	18 367	15 690	2 676	3 643
Autres	284 850	213 934	70 915	12 238
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	557		557	541
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 805		9 805	7 675
Autres				
TOTAL I	577 980	466 754	111 226	65 035
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	23 992		23 992	14 439
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	39 605		39 605	21 788
Autres	599 590		599 590	467 827
Valeurs mobilières de placement	338 542		338 542	422 133
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 507		58 507	52 889
Charges constatées d'avance (3)	20 370		20 370	41 019
TOTAL II	1 080 609		1 080 609	1 020 098
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 658 590	466 754	1 191 836	1 085 134
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.

Bilan passif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecart de réévaluation		
Réserves	62 384	54 531
Report à nouveau (a)	326 710	324 355
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	50 284	10 207
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	629 964	579 680
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	19 860	28 013
Provisions pour charges		
TOTAL II	19 860	28 013
FONDS DEBIES		
Sur subventions fonctionnement	44 020	95 680
Sur autres ressources		
TOTAL III	44 020	95 680
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 067	4 452
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	54 813	43 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	205 558	137 599
Dettes fiscales et sociales	159 506	149 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 744	
Autres dettes	716	8 804
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	36 582	37 875
TOTAL IV	497 990	381 760
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 191 836	1 085 134
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	27 067	4 452
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.

Compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	121 272	112 340
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	121 272	112 340
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	1 468 371 112 395 27	1 469 509 103 996 219
TOTAL I	1 702 066	1 686 064
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	311	
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	766 819 55 905 548 851 262 238 61 653 13 539	662 020 63 132 543 045 254 758 54 505 1 237 20 075
TOTAL II	1 709 319	1 598 774
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 7 253	87 290
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	9 774 5 794	9 802 707
TOTAL V	15 569	10 509

Compte de résultat suite

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change	13	14
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	13	14
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	15 555	10 495
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 302	97 786
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 322	3 357
Sur opérations en capital	4 144	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	5 466	3 357
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	228	
Sur opérations en capital	238	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	467	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 999	3 357
Impôts sur les bénéfices (IX)	14 677	6 698
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	95 680	11 442
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	44 020	95 680
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 818 782	1 711 374
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 768 497	1 701 166
EXCEDENT OU DEFICIT	50 284	10 207
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

ACTIF IMMOBILISE		31/12/06	31/12/05
20500010	BREVETS LOGICIELS CDTA	143 960,15	126 076,24
20502000	BREVETS LOG.LOISIRS ACCUEIL	30 273,41	29 805,41
28050010	AMORT.LOGICIELS CDTA	(119 276,47)	(88 621,08)
28050020	AMORT.LOGICIELS LOISIRS ACCUEIL	(29 718,54)	(28 357,43)
Concessions, brevets, licences, ...		25 238	38 903
21100000	TERRAINS	2 032,96	2 032,96
Terrains		2 032	2 032
21351000	CONSTRUCTIONS CDTA	88 133,85	88 133,85
28135100	AMORT.CONSTRUCTIONS CDTA	(88 133,85)	(88 133,85)
21511000	MATERIEL EXPOSITION	7 208,84	7 208,84
21512000	MATERIEL VAUCLAIR	7 577,22	7 577,22
21514000	MATERIEL CESSIERES	3 221,02	3 221,02
21517000	MATERIEL CDTA	359,99	359,99
28151100	AMORT.MATERIEL EXPOSITION	(5 137,28)	(4 445,69)
28151200	AMORT.MATERIEL VAUCLAIR	(7 577,22)	(7 535,61)
28151400	AMORT.MATERIEL CESSIERES	(2 739,30)	(2 577,10)
28151700	AMORTISSEMENT MAT CDTA	(236,80)	(164,80)
Instal.techn., matériel & outil. industriel		2 676	3 643
21811000	INST.GLES.AGENC.CDTA	14 314,76	10 955,08
21812000	INST.GLES.AGENC.VAUCLAIR	9 156,08	9 156,08
21814000	INST.GLES.AGENC.CESSIERES	13 507,61	13 507,61
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	69 311,63	74 235,05
21830010	MAT.BUREAU INFO.CDTA	64 929,00	66 955,90
21830200	MAT.BUREAU LOISIRS ACCUEIL	54 448,66	20 551,33
21840010	MOBILIER CDTA	58 382,45	58 382,45
21840200	MOBILIER LOISIRS ACCUEIL	800,11	800,11
28181100	AMORT.INST.GLES.AGENC.CDTA	(11 582,22)	(10 441,49)
28181200	AMORT.INST.GLES.AGENC.VAUCLAIR	(9 156,08)	(9 121,00)
28181400	AMORT.INST.GLES.AGENC.CESSIERES	(13 507,61)	(13 507,61)
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPO	(48 470,07)	(74 235,05)
28183010	AMORT.MAT.BUREAU CDTA	(45 815,56)	(56 308,12)
28183020	AMORT.MAT.BUREAU LOISIRS ACCUEIL	(26 220,61)	(19 508,96)
28184010	AMORT.MOBILIER CDTA	(58 382,45)	(58 382,45)
28184020	AMORT.MOBILIER LOISIRS ACCUEIL	(800,11)	(800,11)
Autres immobilisations corporelles		70 915	12 238
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	557,93	541,93
Participations		557	541
27480000	PRET CONSTRUCTION	9 805,08	7 675,08
Prêts		9 805	7 675
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		111 226	65 035

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

ACTIF CIRCULANT		31/12/06	31/12/05
40910000	AVANCES ACOMPTES S/COMMAN	912,00	216,36
40910001	FOURN.ACPTES S/COMM.LOISIRS ACCUEIL	23 080,16	14 223,57
Avances et acomptes sur commandes		23 992	14 439
41100000	CLIENTS	5 517,14	10 215,08
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLI	34 088,25	11 547,87
41600000	CLIENTS DOUTEUX		1 262,51
49100000	PROVISION DEPREC.CPTES CL		(1 237,08)
Usagers et comptes rattachés		39 605	21 788
40980000	FOURNISSEURS AVOIRS NON R	6 428,50	
40985000	FOURNISSEURS DEBITEURS	247,38	186,10
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOM		200,00
42510000	REGIE D'AVANCE	1 859,24	2 087,92
43700000	CHEQUE DEJEUNERS	1 729,00	
44566000	TVA SUR BIENS ET SERVICES	1 729,78	199,92
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	8 769,00	
44586000	TVA SUR FACT.N.PARVENUES	10,04	1,34
44101000	SUBV.A RECEVOIR DEPARTEMENT	374 423,36	322 747,06
44103000	SUBV.A RECEVOIR EUROPE	92 585,33	41 050,05
46700000	DEBITEURS CREDITEURS DIVE	129,00	200,36
46710000	DEB.ET CRED.DIVERS RELAIS GITES	96 175,42	85 057,37
46720000	DEB.ET CRED.DIVERS LOISIRS ACCEUIL	1 504,00	1 504,00
46730000	DEB.ET CRED.DIVERS LOGIS	13 097,20	14 593,57
46740000	IMPAYE	58,00	
46761000	ASSURANCE RESERVATION	346,91	
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOI	498,80	
Autres créances		599 590	467 827
50811000	SICAV	1 441,68	
50811010	SICAV LAA	74 967,36	
50813000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	2 133,45	2 133,45
50814000	COMPTE DEPOT A TERME		120 000,00
50814100	COMPTE DEPOT A TERME L.A.A	260 000,00	300 000,00
Valeurs mobilières de placement		338 542	422 133
51110000	REMISE ANCV	400,00	
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	1 137,00	
51212000	C.R.C.A.M	650,52	650,52
51241000	BANQUE SERVICE RESERVATION	55 457,29	51 339,38
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOI	117,40	355,71
53000000	CAISSE	411,79	457,02
53100000	CAISSE DEVICES	333,83	86,96
Disponibilités		58 507	52 889
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	20 370,93	41 019,44

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Charges constatées d'avance	20 370	41 019
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 080 609	1 020 098
TOTAL ACTIF	1 191 836	1 085 134

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/06	31/12/05
10260000	SUBV.INV.BIENS RENOUV.SANS DR	190 585,02	190 585,02
Fonds associatifs sans droit de reprise		190 585	190 585
10680000	AUTRES RESERVES	51 712,88	43 860,54
10683000	RESERVE DE TRESORERIE	10 671,43	10 671,43
Réserves		62 384	54 531
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEU	354 069,02	314 734,02
11010000	REPORT A NOUVEAU SECT.FISCALISE	39 233,19	17 318,45
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	(39 335,00)	
11920000	REPORT A NOUVEAU DEB.SECT.NON FISCA	(27 256,51)	(7 697,03)
Report à nouveau		326 710	324 355
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		50 284	10 207
TOTAL I		629 964	579 680
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/06	31/12/05
15110000	PROVISION TOPOGUIDES	19 860,78	28 013,28
Provisions pour risques		19 860	28 013
TOTAL II		19 860	28 013
FONDS DEDIES		31/12/06	31/12/05
19450000	FONDS DEDIES OP.FAMILLE	44 020,21	95 680,24
Sur subventions de fonctionnement		44 020	95 680
TOTAL III		44 020	95 680
DETTES		31/12/06	31/12/05
51213000	BANQUE POPULAIRE NORD	27 067,95	4 452,98
Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit		27 067	4 452

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

41910001	AVANCES,ACPTES RECUS LOISIRS ACCUEI	54 813,43	43 407,70
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		54 813	43 407
40100000	FOURNISSEURS	170 569,50	112 233,41
40810000	FOURNIS.BS FA NON PARVENU	34 989,46	25 365,69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		205 558	137 599
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOM	150,92	
42820000	PERSONNEL CONGES A PAYER	51 058,88	48 948,15
43100000	U.R.S.S.A.F.	24 522,00	25 324,00
43710000	CAISSE DE MUTUELLE	6 193,00	5 294,00
43720000	CAISSE DES CADRES	3 878,00	3 789,00
43722000	CAISSE PREVOYANCE	3 286,00	3 066,00
43730000	CAISSE RETRAITE COMPLEMEN	15 711,00	14 832,00
43740000	A.S.S.E.D.I.C.	4 009,00	3 908,00
43760000	INDEMNITES FIN CARRIERE	1 161,12	1 022,85
43800000	IJ A REGULARISER	102,20	78,24
43820000	CHARGES SOC./CP	28 123,23	26 784,43
43860000	ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	6 085,00	6 012,97
44400000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFI	9 409,00	2 543,00
44551000	TVA A DECAISSER		1 472,00
44562000	TVA SUR IMMOBILISATIONS		231,99
44571100	TVA COLLECTEE A 19.6%	239,39	
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR CLI	845,77	277,21
44711000	TAXE SUR SALAIRES	4 732,00	6 037,00
Dettes fiscales et sociales		159 506	149 620
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISA	13 744,43	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 744	
41985000	CLIENTS CREDITEURS		6,00
46700009	DEB.CRED.DIVERS CHQS DEJEUNERS	134,67	83,12
46761000	ASSURANCE RESERVATION		1 557,72
46780000	LIAISONS LOGICIEL RESERVATION		1 539,60
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	582,05	5 618,00
Autres dettes		716	8 804
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	1 187,12	2 480,07
48780000	SUBVENTIONS RECUES A AFFECTER	35 395,60	35 395,60
Produits constatés d'avance		36 582	37 875
TOTAL IV		497 990	381 760

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

TOTAL PASSIF	1 191 836	1 085 134
---------------------	------------------	------------------

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Produits d'exploitation	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05	
70110001	RECETTES BROCH.RANDO.CHAMP	161,50	257,45
70110002	RECETTES BROCH.RANDO.LAON	690,56	1 306,42
70110003	RECETTES BROCH.RANDO.SERRE	96,90	173,85
70110004	RECETTES BROCH.RANDO.THIERACHE	162,68	1 014,26
70110005	RECETTES BROCH.RANDO.AISNE ET VESLE	250,80	315,40
70110006	TOPO GUIDE SAINT-QUENTIN	439,90	898,06
70110007	RECETTES TOPO SOISSONS	650,72	1 112,20
70110008	RECETTES TOPO FORET DE RETZ	627,64	860,52
70110011	RECETTES TOPO VTT N°2	21,33	35,55
70110012	RECETTES TOPO LA FONTAINE	489,70	664,00
70110013	RECETTES TOPO VTT N°1	7,11	59,40
70110014	RECETTES GUIDE VAUCLAIR		260,75
70110017	RECETTES TOPO DEPARTEMENT	151,67	95,38
70110018	RECETTES CARTES GUIDES PLANTES VAUC	128,12	
70110021	RECETTES TOPO CHEMIN DAMES	3 676,07	5 101,40
70110022	RECETTES WEEK-END DANS L'AISNE	99,00	117,00
70110023	RECETTES BALADES ET NATURE AISNE	35,65	279,01
70110024	RECETTES TILOU	156,77	106,23
70110025	RECETTES PETIT FUTE	113,80	816,56
70820004	FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2004		16,72
70820005	FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2005	8,36	10 349,68
70820006	FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2006	11 294,36	
70820100	PARTICIPATIONS SALONS		130,00
70821000	COMMISSIONS RESERVATION	69 067,72	61 109,06
70821001	COMMISSIONS GROUPES	22 985,97	18 546,42
70821002	COMMISSIONS INDIVIDUELS	1 984,28	4 758,08
70821003	COMMISSIONS GESTHEB	76,07	
70821004	COMMISSIONS GPE A ETABLIR	3 517,17	
70821005	COMMISSIONS INDIVIDUELS A ETABLIR	689,23	
70821100	PARTICIPATIONS GITES ITEA	250,83	1 254,15
70821200	COMMISSIONS CLEVAC	962,50	
70822001	FRAIS DOSSIERS GROUPES	1 450,36	1 178,76
70822002	FRAIS DOSSIERS INDIVIDUELS	376,13	794,20
70822016	FRAIS DOSSIERS GESTHEB 2006	41,80	
70822020	FRAIS DOSSIERS GPE A ETABLIR	37,62	
70892000	COMMISSIONS EXO CEE	570,00	729,86
Production vendue (biens et services)		121 272	112 340
Montant net du chiffre d'affaires		121 272	112 340
74110000	SUBVENTIONS CNASEA	4 229,97	16 919,88
74300000	SUBVENTIONS DIVERSES	51 535,28	83 302,16
74310000	SUBV.DEPART.DIVERSES	1 412 585,86	1 369 287,20
74312000	SUBVENTIONS COMMUNES	20,00	
Subventions d'exploitation		1 468 371	1 469 509
78150000	REP.PROV.RISQUE CHARG.EXP	8 152,50	20 274,10
78174000	REP.PROV.DEPREC.CREANCES	1 237,08	

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

79111000	TRANSFERT CHARGES MEDERIC	4 183,73	
79121430	TRANSFERT CHARGES RBT SALON	1 165,60	
79121450	TRANSFERT CHARGES CATALOGUES ET IMP	3 152,06	
79142000	TRANSF.CHAR. I.C DE PREVO		432,29
79144000	TRANSFERT CHARGES SALAIRES GITES	81 012,67	68 192,93
79144010	TRANSFERT CHARGES PERSO LOGIS	10 741,14	12 018,21
79180000	TRANSF.CHARGES AMORTS	2 750,41	3 078,70

Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges	112 395	103 996
--	----------------	----------------

75800000	PRODTS DIVERS GESTION COU	27,83	219,07
----------	---------------------------	-------	--------

Autres produits (hors cotisations)	27	219
---	-----------	------------

TOTAL I	1 702 066	1 686 064
----------------	------------------	------------------

Charges d'exploitation	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
------------------------	----------------------------	----------------------------

60111000	ALIMENTS ANIMAUX	144,33	
60223000	VETEMENTS DE TRAVAIL	167,57	

Achats de matières premières et autres approvisionnements	311	
--	------------	--

60400000	SOUS-TRAITANCE PREST.SERV	2 305,13	280,09
60611000	CARBURANT	3 203,92	3 441,67
60611001	CARBURANT VAUCLAIR	418,20	520,10
60612000	ELECTRICITE	1 514,35	1 944,97
60612001	ELECTRICITE VAUCLAIR	1 409,20	1 365,42
60613000	EAU	269,59	294,18
60613001	EAU VAUCLAIR	132,73	225,71
60614000	COMBUSTIBLE	2 150,74	1 410,91
60630000	FOURNITURES ENTRETIEN	569,81	1 063,10
60631000	PETIT OUTILLAGE	1 225,44	952,77
60631001	MATERIEL VAUCLAIR	2 043,67	2 071,75
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIV	4 631,67	9 558,51
60641001	FOURN.BUREAU SPECIFIQUES		111,80
60641020	ENVELOPPES	1 961,75	1 798,38
60641030	RAMETTES	1 230,53	519,22
60641040	CARTOUCHES OKI	3 639,08	4 742,22
60642000	FOURNITURES INFORMATIQUES	259,70	1 594,14
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	104 906,47	129 454,14
61100010	TRADUCTIONS	1 722,64	
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	40 233,26	38 587,97
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	406,64	25,18
61351000	LOCATION VEHICULES	626,00	529,19
61352000	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	1 310,03	1 428,74
61353000	LOCATION STANDARD	1 421,70	1 807,84
61354000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 322,64	3 359,56
61360000	MISE A DISPOSITION DE MATERIEL	1 459,86	2 012,03
61520000	TRAV.ENT.REPAR.CONSTRUCTI	1 334,15	3 333,47

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

61521000	RENOVATION ABBAYE DE VAUCLAIR	68 966,60	
61551000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.OUTILL	164,51	440,78
61552000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.BUREAU	842,55	742,80
61553000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.ROULAN	1 853,95	2 153,66
61562000	MAINTENANCE MATERIEL BURE	1 414,33	1 332,12
61562200	MAINTENANCE COPIEURS	1 394,99	1 234,20
61562300	MAINTENANCE ITEA	2 870,41	2 847,48
61562310	HOTLINE ITEA	1 544,75	1 624,72
61562400	MAINTENANCE HACTIS		374,95
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	7 671,70	7 100,15
61630000	ASSURANCES TRANSPORTS	2 270,22	2 220,05
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	3 675,31	3 637,47
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	1 299,35	2 938,03
62220000	CIONS CHEQUES VACANCES	136,60	129,10
62220010	COMM.CHQS VACANCES CDTA	144,60	
62221000	COMMISSIONS CARTOTHEQUE	171,03	442,72
62240000	COMMISSIONS CHQS DEJEUNERS	1 369,52	1 143,75
62250000	COMMISSIONS FNCS	234,71	
62261000	HONORAIRES ASS.TECHNIQUE	64 445,27	3 058,26
62261100	ITEA CONTRAT DE SERVICE	1 990,22	2 101,74
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 819,16	5 533,69
62262001	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 329,22	3 944,42
62263000	HONORAIRES PAIES	3 651,30	3 588,69
62265000	HONORAIRES AVOCATS	1 712,62	1 494,20
62300000	PUBLICITE RELATIONS PUBLI	3 324,88	
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	56 178,37	37 405,46
62310100	HERBERGEMENT SITE SERVICE COMM	5 174,64	5 113,44
62310200	HERBERGEMENT MODULE ACCUEIL	2 152,80	
62311000	HEBERGEMENT SITE WEB	3 300,96	4 147,13
62330000	SALONS	29 037,53	40 703,98
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	888,25	513,40
62341000	REMISE DE PRIX	7 370,00	8 335,00
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	184 417,85	197 880,66
62380000	POURB.DONS A CARACTERE CO	156,00	190,00
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	2 277,27	3 052,12
62513000	VOYAGES ET DEP.PERSONNEL	5 932,32	7 942,70
62514000	VOYAGES ET DEP.JURY VVF	1 147,90	1 379,16
62560000	ACCUEIL PRESSE	11 703,90	6 622,23
62570000	RECEPTIONS	9 899,70	7 697,69
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	49 843,62	51 105,75
62650000	TELEPHONE	10 296,55	9 268,74
62651010	TELEPHONE SERVICE COMM	976,33	1 083,53
62653000	INTERNET	2 419,90	3 684,21
62653010	ABONNEMENT GESTLOC	2 760,00	3 381,70
62653020	ABONNEMENT FRANCE GUIDE	610,00	
62653200	ABONNEMENT ESTATE ANALYSE AUDIENCE	2 793,86	
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 393,37	1 264,92
62810000	COTISATIONS PROFESSIONNEL	11 081,94	10 732,45

Autres achats et charges externes**766 819****662 020**

63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	41 576,66	39 037,00
63330000	FORMATION PROF.CONT. (ORG	7 856,91	17 072,02
63340000	PART.EMPL.EFFORT CONST. (265,00
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	1 523,00	1 633,00
63512000	TAXES FONCIERES	3 898,30	3 626,40

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

63540000	DROITS ENREGISTREMENT TIM		325,00
63780000	TAXES DIVERSES	1 051,00	1 173,60

Impôts, taxes et versements assimilés	55 905	63 132
--	---------------	---------------

64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	546 042,18	531 952,44
64120000	CONGES PAYES PROVISIONNES	2 110,73	98,97
64146000	INDEMNITE TRANSACTIONNELLE		10 800,00
64147000	INDEMNITE FORMATION	698,35	194,53

Salaires et traitements	548 851	543 045
--------------------------------	----------------	----------------

64510000	COTISATIONS SECURITE SOCI	150 075,29	144 415,06
64522000	COTISATIONS MUTUELLE	14 459,44	13 515,16
64531000	COTISATIONS RETRAITE CADR	7 807,26	7 384,34
64532000	COTISATIONS RETRAITE COMP	35 706,31	34 742,72
64533000	COT.PREVOYANCE NC	3 277,93	3 210,74
64534000	COT.PREVOYANCE CADRES	4 219,28	4 088,84
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	23 153,59	23 285,51
64581000	INDEMNITES FIN CARRIERE	4 263,93	3 736,41
64585000	CHARGES SUR CONGES A PAYE	1 338,80	4 939,08
64750000	MEDECINE TRAVAIL - PHARMA	1 598,46	1 583,50
64761000	CHEQUES VACANCES	3 807,57	
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	12 530,70	13 856,70

Charges sociales	262 238	254 758
-------------------------	----------------	----------------

68110000	DOTATION AUX AMORTISSEMENT	61 653,00	54 505,63
----------	----------------------------	-----------	-----------

Dotations aux amort sur immobilisations	61 653	54 505
--	---------------	---------------

68174000	DOT.PROV.DEPRECIATION CRE		1 237,08
----------	---------------------------	--	----------

Dotations aux provisions sur immobilisations		1 237
---	--	--------------

65110000	REDEV.BREVETS LICENCES MA	11 620,98	20 060,34
65111000	REDEVANCE DEHO	672,75	
65400000	PERTES/CREANCES IRRECOURV	1 237,08	
65810000	CHARGES DIVERSES GEST.COUC	8,81	14,67

Autres charges	13 539	20 075
-----------------------	---------------	---------------

TOTAL II	1 709 319	1 598 774
-----------------	------------------	------------------

TOTAL II	- 7 253	87 290
-----------------	----------------	---------------

Produits financiers	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
----------------------------	------------------------------------	------------------------------------

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

76200000	REVENUS AUTRES IMMOB.FINA	19,02	18,50
76220000	REVENUS COMPTE A TERME	1 337,83	5 639,06
76221000	REVENUS COMPTE A TERME SERV.COMM	8 417,99	4 144,87

Produits financiers d'autres VM et créances de l'actif imm.	9 774	9 802
--	--------------	--------------

76700000	PRODTS CESS.VALEUR MOB.PL	5 794,20	707,19
----------	---------------------------	----------	--------

Produits nets sur cessions de VMP	5 794	707
--	--------------	------------

TOTAL V	15 569	10 509
----------------	---------------	---------------

Charges financières	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
---------------------	----------------------------	----------------------------

66600000	PERTES DE CHANGE	13,21	14,13
----------	------------------	-------	-------

Différences négatives de change	13	14
--	-----------	-----------

TOTAL V	13	14
----------------	-----------	-----------

RESULTAT FINANCIER (V-VI)	15 555	10 495
----------------------------------	---------------	---------------

RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 302	97 786
---	--------------	---------------

Produits exceptionnels	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
------------------------	----------------------------	----------------------------

77110000	DEDITS ET PENALITES PERCUS	1 322,13	1 211,07
77180000	AUTRES PRODTS EXCEPTIONNE		111,16
77270000	PRODTS EXCEPT/EXERCICE AN		1 219,59
77271000	COMM.S/CONTRATS EX.ANTERIEURS		815,34

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 322	3 357
---	--------------	--------------

77500000	PRODTS CESSION ELEMENTS A	4 144,16	
----------	---------------------------	----------	--

Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 144	
---	--------------	--

TOTAL VII	5 466	3 357
------------------	--------------	--------------

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

Charges exceptionnelles	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
67180000 AUT.CHARGES EXERC/OPER.GE	228,68	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	228	
67500000 VALEUR COMPTABLE IMMOB.CE	238,35	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	238	
TOTAL VIII	467	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 999	3 357
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	14 356,00	5 266,00
69510000 IS à 24 %	321,00	1 353,00
69600000 CONTRIB.SUPP.IS		79,00
Impôts sur les bénéfices	14 677	6 698
78900000 REP.FONDS DEDIES S/ENGAGEMENTS	95 680,24	11 442,33
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	95 680	11 442
68900000 ENGAG. A REALISER S/RESSOURCES AFF.	44 020,21	95 680,24
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	44 020	95 680
TOTAL DES PRODUITS	1 818 782	1 711 374
TOTAL DES CHARGES	1 768 497	1 701 166
EXCEDENT OU DEFICIT	50 284	10 207

C.D.T.A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2006

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

1°) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes:

- logiciels: 1 an
- agencements: 5 à 10 ans
- matériel roulant: 5 ans
- matériel de bureau et informatique: 3 à 4 ans
- mobilier de bureau: 5 à 10 ans

Les subventions d'investissements ne sont plus amorties depuis le 1er janvier 1996. Le renouvellement des biens subventionnés incombe à l'association.

Changements de méthode :

Néant

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

Engagements reçus

Caution reçue de la B.P.N en garantie du compte carburant ouvert chez Esso : 1 524 €

Caution reçue de la B.P.N en garantie de l'activité voyages et circuits à forfait (loi de 1992) : 30 489 €

Autres informations

Le versement des indemnités de départ en retraite est couvert par un contrat souscrit auprès du GAN

Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 627,20 heures

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

2°) Mouvements des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	155 882	24 008	5 656		174 234
Total II	155 882	24 008	5 656		174 234
Terrains	2 033				2 033
Constructions sur sol propre	88 134				88 134
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	18 367				18 367
Inst. générales, aménag. div.	33 619	3 360			36 978
Matériel de transport	74 235	22 380	27 304		69 312
Mat. bureau, informat., mob.	146 690	56 188	24 318		178 561
Immob. corpor. en cours					
Total III	363 078	81 928	51 621		393 385
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	542	16			558
Prêts et autres immob. fin.	7 675	2 130			9 805
Total IV	8 217	2 146			10 363
Total général (I+II+III+IV)	527 177	108 082	57 278		577 981

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	116 979	37 673	5 656		148 996
Total II	116 979	37 673	5 656		148 996
Terrains					
Constructions sur sol propre	88 134				88 134
sur sol autrui					
agencé instal.					
Inst. tech. matériel outillage	14 723	967			15 690
Inst. générales, aménag. div.	33 070	1 176			34 246
Matériel de transport	74 235	1 539	27 304		48 470
Mat. bureau, informat., mob.	135 000	20 298	24 079		131 219
Immob. corpor. en cours					
Total III	345 162	23 980	51 383		317 759
Total général (I+II+III)	462 141	61 653	57 039		466 755

C.D.T.A*Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006*

Exercice clos le 31/12/2006

4°) Fonds associatifs et subventions d'investissements

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	<u>FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE</u>				
1021	Fonds Associatif				
1022	Fonds de dotation				
1023	Fonds de solidarité				
1026	Subvention invest. Immobilisat. renouvelable par l'association	190 585			190 585
		190 585			190 585
	<u>FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE</u>				
1037	Subv. d'invest. avec droit reprise				

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

5°) Nature des réserves, du report à nouveau et des subventions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	<u>RESERVES</u>				
1068	Réserves autres	43 861	7 852		51 713
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		54 532	7 852		62 384
	<u>REPORT A NOUVEAU</u>				
1100	Report à nouveau ant. 1/01/2006	314 734			314 734
1101	Report à nouveau sect.fiscalisé	17 318	21 915		39 233
1192	Report à nouveau sect. Non fisc.	-7 697	-19 559		-27 256
		324 355	2 356		326 711
	<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>				

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

6°) Mouvements des provisions

Nature des provisions	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Provision topoguides	28 013		8 153	19 861
Total	28 013		8 153	19 861
Provisions dépréciation immobilisat. - incorporelles - corporelles - financières				
Provisions dépréciation stocks				
Provisions dépréciation créances	1 237		1 237	
Autres provisions pour dépréciation				
Total	1 237		1 237	
Dont dotations et reprises: - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 153	

C.D.T.A*Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2005*

Exercice clos le 31/12/2006

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Opération famille	95 680	44 020	95 680	44 020
Total sur subventions de fonct.	95 680	44 020	95 680	44 020
Total sur autres ressources				

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

8°) Projet d'affectation du résultat

Le bénéfice de l'exercice clos au 31/12/2006 d'un montant de 50 584,60 €

pourrait être affecté de la façon suivante :

Réserve pour topoguides (activité fiscalisée)	2 461,88
Report à nouveau sur activité fiscalisée	47 215,20
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	907,52
TOTAL	50 584,60

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
DE L' AISNE**

Siège social
26 Avenue Charles de Gaulle
02000 LAON

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

Exercice clos le 31/12/2006



Mesdames, Messieurs

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration et confirmée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 Décembre 2006 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Association COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME DE L' AISNE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments probants justifiant les données contenues dans ces comptes. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes et à apprécier leur présentation d'ensemble. J'estime que mes contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

Je certifie 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.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé, portant notamment sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, n'appellent pas de commentaire particulier.

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





Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à , le 21 Mai 2007

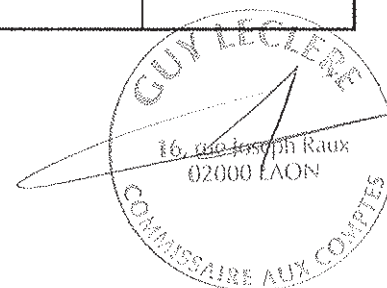


Bilan actif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/06	31/12/05
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	174 233	148 995	25 238	38 903
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 032		2 032	2 032
Constructions	88 133	88 133		
Instal. techn., matériel & outil. indust.	18 367	15 690	2 676	3 643
Autres	284 850	213 934	70 915	12 238
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	557		557	541
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	9 805		9 805	7 675
Autres				
TOTAL I	577 980	466 754	111 226	65 035
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	23 992		23 992	14 439
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	39 605		39 605	21 788
Autres	599 590		599 590	467 827
Valeurs mobilières de placement	338 542		338 542	422 133
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	58 507		58 507	52 889
Charges constatées d'avance (3)	20 370		20 370	41 019
TOTAL II	1 080 609		1 080 609	1 020 098
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 658 590	466 754	1 191 836	1 085 134
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

(a) A ventiler, le cas échéant entre biens, d'une part, et services d'autre part.



Bilan passif

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

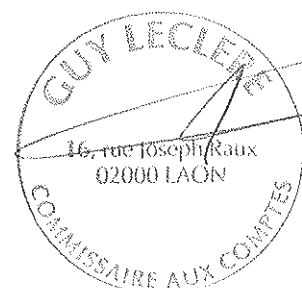
	31/12/06	31/12/05
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecarts de réévaluation		
Réserves	62 384	54 531
Report à nouveau (a)	326 710	324 355
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	50 284	10 207
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	629 964	579 680
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	19 860	28 013
Provisions pour charges		
TOTAL II	19 860	28 013
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	44 020	95 680
Sur autres ressources		
TOTAL III	44 020	95 680
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 067	4 452
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	54 813	43 407
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	205 558	137 599
Dettes fiscales et sociales	159 506	149 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	13 744	
Autres dettes	716	8 804
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	36 582	37 875
TOTAL IV	497 990	381 760
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 191 836	1 085 134
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques	27 067	4 452
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit de déficits reportés.

(b) Montant entre parenthèses ou précédé du signe (-) lorsqu'il s'agit d'un déficit.

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

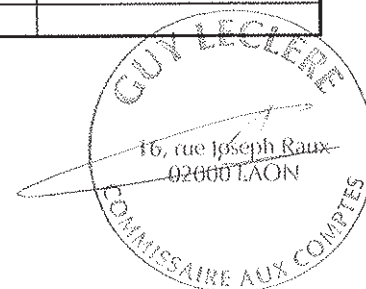
(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.



Compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

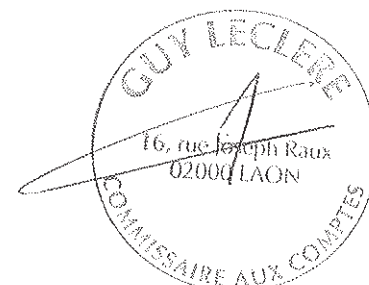
	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	121 272	112 340
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	121 272	112 340
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 468 371	1 469 509
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	112 395	103 996
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	27	219
TOTAL I	1 702 066	1 686 064
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	311	
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	766 819	662 020
Impôts, taxes et versements assimilés	55 905	63 132
Salaires et traitements	548 851	543 045
Charges sociales	262 238	254 758
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	61 653	54 505
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		1 237
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	13 539	20 075
TOTAL II	1 709 319	1 598 774
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 7 253	87 290
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	9 774	9 802
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 794	707
TOTAL V	15 569	10 509



Compte de résultat suite

Exercice du 1er janvier 2006 au 31 décembre 2006

	du 01/01/06 au 31/12/06	du 01/01/05 au 31/12/05
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change	13	14
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	13	14
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	15 555	10 495
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	8 302	97 786
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 322	3 357
Sur opérations en capital	4 144	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	5 466	3 357
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	228	
Sur opérations en capital	238	
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	467	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	4 999	3 357
Impôts sur les bénéfices (IX)	14 677	6 698
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	95 680	11 442
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	44 020	95 680
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 818 782	1 711 374
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 768 497	1 701 166
EXCEDENT OU DEFICIT	50 284	10 207
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

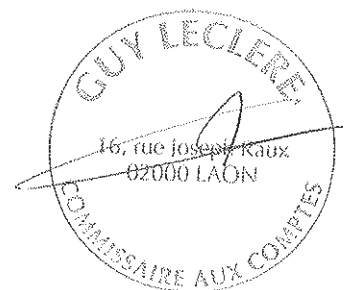


C.D.T.A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2006



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

1°) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

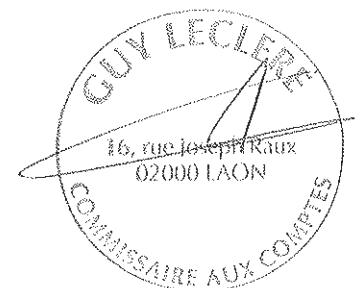
Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes:

- logiciels: 1 an
- agencements: 5 à 10 ans
- matériel roulant: 5 ans
- matériel de bureau et informatique: 3 à 4 ans
- mobilier de bureau: 5 à 10 ans

Les subventions d'investissements ne sont plus amorties depuis le 1er janvier 1996. Le renouvellement des biens subventionnés incombe à l'association.

Changements de méthode :

Néant



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

Engagements reçus

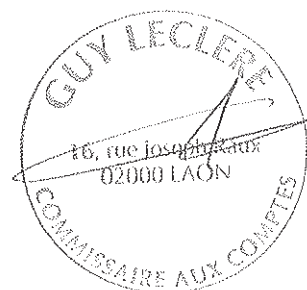
Caution reçue de la B.P.N en garantie du compte carburant ouvert chez Esso : 1 524 €

Caution reçue de la B.P.N en garantie de l'activité voyages et circuits à forfait (loi de 1992) : 30 489 €

Autres informations

Le versement des indemnités de départ en retraite est couvert par un contrat souscrit auprès du GAN

Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 627,20 heures



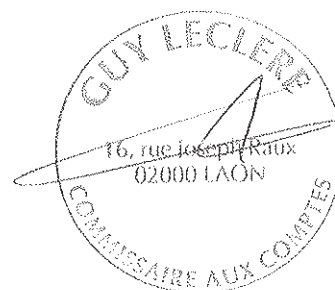
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

2°) Mouvements des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	155 882	24 008	5 656		174 234
Total II	155 882	24 008	5 656		174 234
Terrains	2 033				2 033
Constructions sur sol propre	88 134				88 134
sur sol autrui					
agencé instal.					
Inst. tech. matériel outillage	18 367				18 367
Inst. générales, aménag. div.	33 619	3 360			36 978
Matériel de transport	74 235	22 380	27 304		69 312
Mat. bureau, informat., mob.	146 690	56 188	24 318		178 561
Immob. corpor. en cours					
Total III	363 078	81 928	51 621		393 385
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	542	16			558
Prêts et autres immob. fin.	7 675	2 130			9 805
Total IV	8 217	2 146			10 363
Total général (I+II+III+IV)	527 177	108 082	57 278		577 981



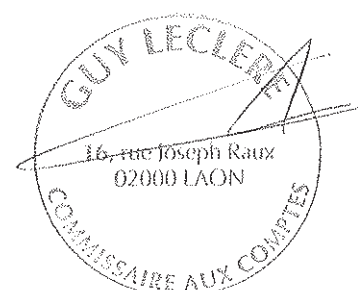
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporables	116 979	37 673	5 656		148 996
Total II	116 979	37 673	5 656		148 996
Terrains					
Constructions sur sol propre	88 134				88 134
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	14 723	967			15 690
Inst. générales, aménag. div.	33 070	1 176			34 246
Matériel de transport	74 235	1 539	27 304		48 470
Mat. bureau, informat., mob.	135 000	20 298	24 079		131 219
Immob. corpor. en cours					
Total III	345 162	23 980	51 383		317 759
Total général (I+II+III)	462 141	61 653	57 039		466 755



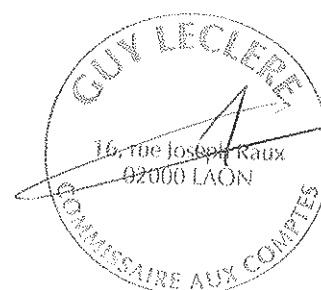
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

4°) Fonds associatifs et subventions d'investissements

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
1021	Fonds Associatif				
1022	Fonds de dotation				
1023	Fonds de solidarité				
1026	Subvention invest. Immobilisat. renouvelable par l'association	190 585			190 585
		190 585			190 585
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
1037	Subv. d'invest. avec droit reprise				



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

5°) Nature des réserves, du report à nouveau et des subventions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	<u>RESERVES</u>				
1068	Réserves autres	43 861	7 852		51 713
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		54 532	7 852		62 384
	<u>REPORT A NOUVEAU</u>				
1100	Report à nouveau ant. 1/01/2006	314 734			314 734
1101	Report à nouveau sect.fiscalisé	17 318	21 915		39 233
1192	Report à nouveau sect. Non fisc.	-7 697	-19 559		-27 256
		324 355	2 356		326 711
	<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>				



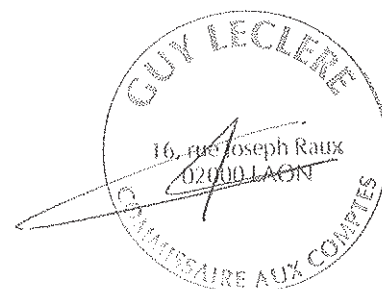
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

6°) Mouvements des provisions

Nature des provisions	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Provision topoguides	28 013		8 153	19 861
Total	28 013		8 153	19 861
Provisions dépréciation immobilisat. - incorporelles - corporelles - financières				
Provisions dépréciation stocks				
Provisions dépréciation créances	1 237		1 237	
Autres provisions pour dépréciation				
Total	1 237		1 237	
Dont dotations et reprises: - d'exploitation - financières - exceptionnelles			8 153	



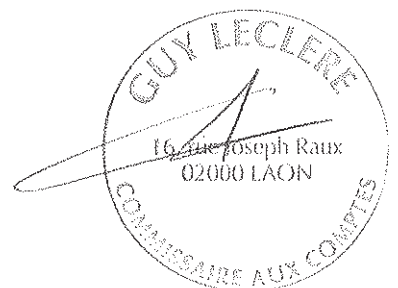
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2005

Exercice clos le 31/12/2006

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Opération famille	95 680	44 020	95 680	44 020
Total sur subventions de fonct.	95 680	44 020	95 680	44 020
Total sur autres ressources				



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2006

Exercice clos le 31/12/2006

8°) Projet d'affectation du résultat

Le bénéfice de l'exercice clos au 31/12/2006 d'un montant de 50 584,60 €

pourrait être affecté de la façon suivante :

Réserve pour topoguides (activité fiscalisée)	2 461,88
Report à nouveau sur activité fiscalisée	47 215,20
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	907,52
TOTAL	50 584,60

