

# **Comité Départemental du Tourisme**

17, Place Bouillaud  
16000 ANGOULEME

**COMPTES ANNUELS**

du 01/01/2006 au 31/12/2006

# Sommaire

<b>Attestation de l'Expert Comptable</b>	<b>1</b>
<b>COMPTES ANNUELS</b>	<b>2</b>
<b>Bilan Association</b>	<b>3</b>
<b>ANNEXE</b>	<b>7</b>
<b>Annexes aux comptes annuels</b>	<b>8</b>
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	10
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	11
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	12
<i>ENGAGEMENTS FINANCIERS</i>	13
<b>Etat des immobilisations</b>	<b>14</b>
<b>Budget Prévisionnel 2007 comparé avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2006</b>	<b>18</b>
<b>Détail des charges 2007 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2006</b>	<b>19</b>
<b>Origine des Fonds Alloués au CDT</b>	<b>20</b>
<b>Tableau de suivi des Fonds Associatifs</b>	<b>21</b>
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	<b>22</b>
<b>Bilan association détaillé</b>	<b>23</b>
<b>ACTIF</b>	<b>23</b>
<i>Immobilisations incorporelles</i>	23
<i>Immobilisations corporelles</i>	23
<i>Immobilisations financières</i>	23
<i>Stocks en cours</i>	23
<b>PASSIF</b>	<b>25</b>
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	25
<i>Dettes</i>	25
<i>Engagements reçus</i>	25
<i>Engagements donnés</i>	25
<b>Compte de résultat association détaillé</b>	<b>26</b>
<i>Produits d'exploitation</i>	26
<i>Autres produits d'exploitation</i>	26
<i>Produits financiers</i>	26
<i>Produits exceptionnels</i>	26
<i>Charges d'exploitation</i>	27
<i>Charges financières</i>	29
<i>Charges exceptionnelles</i>	29
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	29

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Comité Départemental du Tourisme pour l'exercice du 01/01/2006 au 31/12/2006 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

◆ Total du bilan	518 480,68 Euros
◆ Chiffre d'affaires	148 171,92 Euros
◆ Résultat net comptable	-74 745,00 Euros

Fait à SOYAUX  
Le 16/05/2007

Patrick VIGIER  
Expert Comptable

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

**COMPTES ANNUELS**

---

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

## Bilan Association

**Comité Départemental du Tourisme**

### BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 729	1 729				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	40 806	33 115	7 691	1,52	7 134	1,21
Installations techniques, matériel & outillage industriels	227 772	209 685	18 087	3,56	35 838	6,06
Autres immobilisations corporelles	200 786	133 519	67 267	13,25	92 029	15,56
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	1 524		1 524	0,30	1 524	0,26
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>472 617</b>	<b>378 048</b>	<b>94 569</b>	18,63	<b>136 526</b>	23,08
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements	12 256		12 256	2,41	31 274	5,29
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	21 045		21 045	4,15	199 216	33,68
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires					3 924	0,66
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 220		18 220	3,59	20 652	3,49
. Autres	12 669		12 669	2,50	5 443	0,92
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	302 011		302 011	59,50	116 226	19,65
Charges constatées d'avance	46 801		46 801	9,22	78 200	13,22
<b>TOTAL (II)</b>	<b>413 002</b>		<b>413 002</b>	81,37	<b>454 935</b>	76,92
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>885 618</b>	<b>378 048</b>	<b>507 571</b>	100,00	<b>591 461</b>	100,00

**Comité Départemental du Tourisme**

**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	132	0,03	132	0,02
Report à nouveau	368 475	72,60	333 900	56,46
Résultat de l'exercice	-74 745		34 576	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			8 595	1,46
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>293 863</b>	57,90	<b>377 203</b>	63,77
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL(III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 586	12,13	84 214	14,24
Autres	123 063	24,25	99 656	16,85
Produits constatés d'avance	29 059	5,73	30 389	5,14
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>213 708</b>	42,10	<b>214 258</b>	36,23
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>507 571</b>	100,00	<b>591 461</b>	100,00
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

Comité Départemental du Tourisme

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	148 172		148 172	100,00	171 357	100,00	-23 185	-13,52	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>148 172</b>		<b>148 172</b>	<b>100,00</b>	<b>171 357</b>	<b>100,00</b>	<b>-23 185</b>	<b>-13,52</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 266 765	854,93	1 285 910	750,43	-19 145	-1,48	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 974	3,36	126	0,07	4 848	N/S	
Autres produits									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 271 739</b>	<b>858,29</b>	<b>1 286 036</b>	<b>750,50</b>	<b>-14 297</b>	<b>-1,10</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 419 911</b>	<b>958,29</b>	<b>1 457 393</b>	<b>850,50</b>	<b>-37 482</b>	<b>-2,56</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations			0	0,00	5	0,00	-5	-99,99	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés					45	0,03	-45	-99,99	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>50</b>	<b>0,03</b>	<b>-50</b>	<b>-99,99</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			24 463	16,51	1 348	0,79	23 115	N/S	
Sur opérations en capital			669	0,45	3 518	2,05	-2 849	-80,97	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>25 132</b>	<b>16,96</b>	<b>4 866</b>	<b>2,84</b>	<b>20 266</b>	<b>416,48</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 445 043</b>	<b>975,25</b>	<b>1 462 309</b>	<b>853,37</b>	<b>-17 266</b>	<b>-1,17</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-74 745</b>	<b>-50,43</b>			<b>-74 745</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 519 788</b>	<b>N/S</b>	<b>1 462 309</b>	<b>853,37</b>	<b>57 479</b>	<b>3,93</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières			227 856	153,78	243 139	141,89	-15 283	-6,28	
Variation de stock marchandises et matières premières			19 019	12,84	-10 867	-6,33	29 886	275,02	
Autres achats non stockés			29 888	20,17	37 387	21,82	-7 499	-20,05	
Services extérieurs			152 562	102,96	164 167	95,80	-11 605	-7,06	
Autres services extérieurs			230 659	155,67	224 603	131,07	6 056	2,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			53 010	35,78	48 173	28,11	4 837	10,04	
Salaires et traitements			511 272	345,05	435 872	254,36	75 400	17,30	
Charges sociales			224 591	151,57	192 476	112,32	32 115	16,69	
Autres charges de personnel			13 871	9,36	18 733	10,93	-4 862	-25,94	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			52 592	35,49	57 959	33,82	-5 367	-9,25	
Dotations aux provisions									

Comité Départemental du Tourisme

**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

<b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 634	1,78	13 645	7,96	-11 011	-80,69
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 517 954</b>	N/S	<b>1 425 286</b>	831,78	<b>92 668</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	404	0,27	226	0,13	178	78,76
Sur opérations en capital			240	0,14	-240	-99,99
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>404</b>	0,27	<b>466</b>	0,27	<b>-62</b>	-13,29
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	1 430	0,97	1 981	1,16	-551	-27,80
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 519 788</b>	N/S	<b>1 427 733</b>	833,19	<b>92 055</b>	6,45
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>34 576</b>	20,18	<b>-34 576</b>	-99,99
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 519 788</b>	N/S	<b>1 462 309</b>	853,37	<b>57 479</b>	3,93
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						



Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

**ANNEXES**

---

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

## Annexes aux comptes annuels

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### I – MODE D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les normes et diligences prescrites par l'Ordre des Experts Comptables et Comptables agréés.

1. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
  - ◆ Continuité de l'exploitation,
  - ◆ Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
  - ◆ Indépendance des exercices.

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

2. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.
3. Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
4. Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### II – METHODE D'EVALUATION

##### 1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. (Entité non concernée par les nouvelles options 2005 : critères inférieurs aux seuils Avis 2004-20 du CNC et décret 2005-1757 du 30/12/2005).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

2. Les stocks

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix de revient ou à la valeur probable de réalisation, si celle-ci est inférieure.

3. Engagements en matières de pensions, retraites et assimilés

Les engagements en matière de pensions, retraites sont pris en compte au travers d'un contrat d'assurances indemnités de fin de carrière contracté auprès de la compagnie d'Assurances Quatrem.

4. Les créances

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

5. Secteur distinct d'activités

Depuis l'absorption du Service Loisirs Accueil, l'activité du Comité Départemental du Tourisme, d'un point de vue fiscal est décomposée en :

- un secteur fiscalisé : le Service Loisirs Accueil qui a pour vocation économique d'être une agence de voyages
- un secteur non fiscalisé : l'activité traditionnelle du Comité Départemental du Tourisme avec pour vocation la promotion touristique du département.

6. Droit individuel à la formation

L'encours au 31/12/06 du droit individuel à la formation s'élève à 6 761,91 euros : cette charge latente ne fait pas l'objet de comptabilisation.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 472 617 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729			1 729
Immobilisations corporelles	461 331	10 635	2 603	469 364
Immobilisations financières	1 524			1 524
<b>TOTAL</b>	<b>464 584</b>	<b>10 635</b>	<b>2 603</b>	<b>472 617</b>

Amortissements et provisions d'actif = 378 048 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729			1 729
Immobilisations corporelles	326 330	52 592	2 603	376 319
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>328 058</b>	<b>52 592</b>	<b>2 603</b>	<b>378 048</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	1 045	1 045	0	1 ans
Concessions droits sla	684	684	0	1 ans
Batiments	40 806	33 115	7 691	10 ans
Photothèque	50 238	50 238	0	3 ans
Site internet mixte depuis 1/01/05	162 380	144 885	17 495	3 ans
Materiel et outillage sla	1 127	535	592	3 ans
Agencement mat.out.ind.	14 026	14 026	0	5 ans
Materiel de transport ttc	29 163	11 840	17 322	5 ans
Mat. transport utilitaire	12 000	8 653	3 347	5 ans
Materiel bureau & inform.cdt ttc	46 388	31 355	15 032	5 ans
Mat bureau hors taxes com sla/cdt	14 914	8 895	6 019	de 3 à 5 ans
Materiel bureau sla	47 949	43 395	4 554	de 3 à 5 ans
Mobilier cdt	50 372	29 380	20 992	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>471 092</b>	<b>378 047</b>	<b>93 044</b>	

#### Etat des créances = 109 645 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	109 645	109 645	
<b>TOTAL</b>	<b>109 645</b>	<b>109 645</b>	

#### Charges constatées d'avance = 46 801 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 224 618 E*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	72 496	72 496		
Dettes fiscales & sociales	123 063	123 063		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	29 059	29 059		
<b>TOTAL</b>	<b>224 618</b>	<b>224 618</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 73 162 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 802
Dettes fiscales & sociales	68 360
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>73 162</b>

*Produits constatés d'avance = 29 059 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

#### *Charges constatées d'avance = 46 801 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance( 486000 )	9 433
Charges const. d'avance( 486002 )	8 352
Charges const. d'avance sla( 486003 )	29 016
<b>TOTAL</b>	<b>46 801</b>

#### *Charges à payer = 73 162 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Autres fact. a recevoir cdt( 408107 )	4 802
<b>TOTAL</b>	<b>4 802</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provø pour congés a payer( 428200 )	44 466
Ch soc / congés a payer( 438200 )	23 894
<b>TOTAL</b>	<b>68 360</b>

#### *Produits constatés d'avance = 29 059 E*

Produits constatés d'avance	Montant
Produits const. d'avance( 487000 )	5 059
Produits const. d'avance sla( 487003 )	24 000
<b>TOTAL</b>	<b>29 059</b>

## Annexes aux comptes annuels (suite)

### ENGAGEMENTS FINANCIERS

*Engagements donnés = 1 370 E*

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	
- Crédit bail	1 370
<b>TOTAL</b>	<b>1 370</b>

## Etat des immobilisations

### Comité Départemental du Tourisme IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Compte		CONCESSØ BREVETS LICENCES					
205000 / 280500							
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00205004 TDI/ACROBATE READER	28/03/2002	1 044,86	L 100,00	1 044,86		1 044,86	
<b>Sous-total</b>		<b>1 044,86</b>		<b>1 044,86</b>		<b>1 044,86</b>	

Compte		CONCESSIONS DROITS SLA					
205003 / 280503							
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00500001 LOGICIEL MISMO	31/12/1999	683,73	L 100,00	683,73		683,73	
<b>Sous-total</b>		<b>683,73</b>		<b>683,73</b>		<b>683,73</b>	

Compte		BATIMENTS					
213100 / 281300							
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00130001 00 PAVILLON DE LA GARE	31/12/1990	25 991,64	L 10,00	25 991,64		25 991,64	
00130003 00 ETANCHEITE PAVILLON	21/10/1997	5 296,64	L 10,00	4 341,80	529,66	4 871,46	425,18
00130004 MARC MEUNIER	31/03/2004	7 492,69	L 10,00	1 313,30	749,27	2 062,57	5 430,12
00130005 DGS CHAUDIERE Entrée	25/01/2006	2 024,84	L 10,00		188,99	188,99	1 835,85
<b>Sous-total</b>		<b>40 805,81</b>		<b>31 646,74</b>	<b>1 467,92</b>	<b>33 114,66</b>	<b>7 691,15</b>

Compte		PHOTOTHEQUE					
215401 / 281540							
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
01540101 00 IMAGIN	10/11/1998	1 378,90	L 33,33	1 378,90		1 378,90	
01540102 00 IMAGIN	27/10/1998	1 728,22	L 33,33	1 728,22		1 728,22	
01540103 00 MARTRON	30/06/1998	1 405,93	L 33,33	1 405,93		1 405,93	
01540104 00 MARTRON"CHTE UNIV.COC	22/03/1999	2 757,80	L 33,33	2 757,80		2 757,80	
01540105 00 IMAGIN	29/03/1999	1 525,98	L 33,33	1 525,98		1 525,98	
01540106 00 BONNEAU "RDV 99-00"	04/06/1999	241,25	L 33,33	241,25		241,25	
01540107 00 JIPIB PHOTOGRAPHE	21/06/1999	1 378,90	L 33,33	1 378,90		1 378,90	
01540108 00 JIPIB PHOTOGRAPHE	24/06/1999	459,63	L 33,33	459,63		459,63	
01540109 00 BONNEAU "CHTE-LIMOUSII	06/09/1999	1 608,34	L 33,33	1 608,34		1 608,34	
01540110 00 JOSEPH P.	30/09/1999	850,16	L 33,33	850,16		850,16	
01540111 00 IMAGIN	29/10/1999	1 378,90	L 33,33	1 378,90		1 378,90	
01540112 00 MARTRON "JARDIN TUSO	09/02/2000	197,83	L 33,33	197,83		197,83	
01540113 00 MARTRON "GRAIN DE BON	25/02/2000	5 881,50	L 33,33	5 881,50		5 881,50	
01540114 00 MARTRON "MOULIN FLEUF	10/03/2000	1 755,80	L 33,33	1 755,80		1 755,80	
01540115 00 BONNEAU P."MOULIN GRO	17/11/2000	241,25	L 33,33	241,25		241,25	
01540116 00 MARTRON "CHAT.ROCHEB	21/11/2000	1 453,16	L 33,33	1 453,16		1 453,16	
01540117 MARTRON "ST SIMON"	30/04/2001	166,83	L 33,33	166,83		166,83	
01540118 MARTON	31/08/2001	394,20	L 33,33	394,20		394,20	
01540119 MARTRON "Sélect Chte"	31/08/2001	4 270,51	L 33,33	4 270,51		4 270,51	
01540120 MARTRON "Gites Vill. ; Chapons I	20/10/2001	3 229,08	L 33,33	3 229,08		3 229,08	
01540121 RAYMOND/CD ROM	08/02/2002	1 969,15	L 33,33	1 969,15		1 969,15	
01540122 DE WILLIENCOURT "Rando.Chte	29/07/2002	3 842,96	L 33,33	3 842,96		3 842,96	
01540123 MARTRON "ART ROMAN"	09/09/2002	6 207,24	L 33,33	6 207,24		6 207,24	
01540124 MARTRON "AUTOMNE"	22/10/2002	1 356,26	L 33,33	1 356,26		1 356,26	
01540125 RAYMOND/CD ROM	31/01/2002	4 558,23	L 33,33	4 558,23		4 558,23	
<b>Sous-total</b>		<b>50 238,01</b>		<b>50 238,01</b>		<b>50 238,01</b>	

Compte		SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05					
215402 / 281542							
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
01540201 MARKET STRATEGIES	07/03/2001	1 276,30	L 33,33	1 276,30		1 276,30	
01540202 LOUMAGNE ET ASSOCIES	02/05/2001	3 811,84	L 33,33	3 811,84		3 811,84	
01540203 MARKET STRATEGIES	27/06/2001	1 850,12	L 33,33	1 850,12		1 850,12	
01540204 LOUMAGNE ET ASSOCIES	01/10/2001	18 232,90	L 33,33	18 232,90		18 232,90	
01540205 CATHERINE LOUMAGNE	05/11/2001	16 409,61	L 33,33	16 409,61		16 409,61	
01540206 PIX FS1340981	29/11/2001	393,73	L 33,33	393,73		393,73	
01540207 LOUMAGNE ET ASSOCIES	30/11/2001	10 939,74	L 33,33	10 939,74		10 939,74	
01540208 LAURENT RAYMOND	30/11/2001	2 370,28	L 33,33	2 370,28		2 370,28	



**Comité Départemental du Tourisme**  
**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Compte		SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
01540209 VIRTUELLE ODYSSEE	30/11/2001	273,49	L 33,33	273,49		273,49		
01540210 IMPEC TOONGA	05/12/2001	9 411,36	L 33,33	9 411,36		9 411,36		
01540211 LOUMAGNE ET ASSOCIES	31/12/2001	7 475,49	L 33,33	7 475,49		7 475,49		
01540212 IMPEC TOONGA	31/12/2001	9 411,36	L 33,33	9 411,36		9 411,36		
01540213 LOUMAGNE	31/07/2002	10 028,10	L 33,33	10 028,10		10 028,10		
01540214 TOONGA	12/07/2002	3 400,00	L 33,33	3 400,00		3 400,00		
01540215 LOUMAGNE	03/09/2002	5 470,50	L 33,33	5 470,50		5 470,50		
01540216 LOUMAGNE	02/11/2002	6 200,06	L 33,33	6 200,06		6 200,06		
01540217 RAYMOND	29/11/2002	1 805,96	L 33,33	1 805,96		1 805,96		
01540218 RAYMOND	15/07/2003	657,80	L 33,33	539,65	118,15	657,80		
01540219 E-MARKET	01/01/2003	4 036,50	L 33,33	4 036,50		4 036,50		
01540220 LOUMAGNE	30/06/2004	3 646,60	L 33,33	1 826,67	1 215,53	3 042,20	604,40	
01540221 CYBERSCOPE	20/10/2004	807,30	L 33,33	322,17	269,10	591,27	216,03	
01540222 MEDIANET	30/08/2004	1 794,00	L 33,33	798,99	598,00	1 396,99	397,01	
01540223 ARANTIS	01/01/2004	10 910,00	L 33,33	7 273,34	3 636,66	10 910,00		
01540224 AURELIE LUCET	07/11/2005	2 164,30	L 33,33	108,21	721,43	829,64	1 334,66	
01540225 E. MARKET	04/05/2005	9 559,84	L 33,33	2 097,85	3 186,61	5 284,46	4 275,38	
01540226 LOUMAGNE	30/09/2005	1 176,60	L 33,33	99,14	392,20	491,34	685,26	
01540227 LOUMAGNE	31/08/2005	5 882,98	L 33,33	659,11	1 960,99	2 620,10	3 262,88	
01540228 LOUMAGNE	30/06/2005	6 541,87	L 33,33	1 096,37	2 180,62	3 276,99	3 264,88	
01540229 LOUMAGNE	31/05/2005	1 176,60	L 33,33	229,87	392,20	622,07	554,53	
01540230 CYBERSCOPE	16/02/2005	1 853,13	L 33,33	540,50	617,71	1 158,21	694,92	
01540231 E. MARKET	09/12/2005	3 412,12	L 33,33	69,51	1 137,37	1 206,88	2 205,24	
<b>Sous-total</b>		<b>162 380,48</b>		<b>128 458,72</b>	<b>16 426,57</b>	<b>144 885,29</b>	<b>17 495,19</b>	

Compte		MATERIEL ET OUTILLAGE SLA						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00154023 OUEST CYCLE	Sortie 08/04/2003	[ 2 602,92 ]	L 33,33	2 369,14	233,78	[ 2 602,92 ]		
00154024 NEBICYCLE EURL	27/07/2005	1 126,92	L 33,33	159,65	375,64	535,29	591,63	
( Montants entre [ ] non totalisés )	<b>Sous-total</b>	<b>1 126,92</b>		<b>2 528,79</b>	<b>609,42</b>	<b>535,29</b>	<b>591,63</b>	

Compte		AGENCIEMENT MAT.OUT.IND.						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00157001 00 CCI ELECTRICITE	01/05/1998	1 590,04	L 20,00	1 590,04		1 590,04		
00157002 00 FACTOBAIL CABLAGE INFC	01/05/1998	4 820,07	L 20,00	4 820,07		4 820,07		
00157003 A2C/CABLAGE INFORM.	20/06/2001	7 616,37	L 20,00	6 901,26	715,11	7 616,37		
<b>Sous-total</b>		<b>14 026,48</b>		<b>13 311,37</b>	<b>715,11</b>	<b>14 026,48</b>		

Compte		MATERIEL DE TRANSPORT TTC						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00182406 SCENIC 381 TZ16	13/12/2004	18 701,60	L 20,00	3 927,34	3 740,32	7 667,66	11 033,94	
00182407 CLIO 1608TZ16	03/01/2005	10 461,00	L 20,00	2 080,58	2 092,20	4 172,78	6 288,22	
<b>Sous-total</b>		<b>29 162,60</b>		<b>6 007,92</b>	<b>5 832,52</b>	<b>11 840,44</b>	<b>17 322,16</b>	

Compte		MAT. TRANSPORT UTILITAIRE						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00182200 PEUGEOT PARTNER	23/05/2003	12 000,06	L 20,00	6 253,36	2 400,01	8 653,37	3 346,69	
<b>Sous-total</b>		<b>12 000,06</b>		<b>6 253,36</b>	<b>2 400,01</b>	<b>8 653,37</b>	<b>3 346,69</b>	

**Comité Départemental du Tourisme**  
**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

Compte		218300 / 281830 MATERIEL BUREAU & INFORM.CDT TTC						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00183029 00 TDI SCES DEC PIII 700	31/05/2000	2 820,63	L 20,00	2 820,63		2 820,63		
00183030 TDI/COMPAQ ARMADA	15/06/2001	3 206,26	L 20,00	2 914,13	292,13	3 206,26		
00183031 TDI/COMPAQ DESKPRO	06/09/2001	2 045,73	L 20,00	1 767,30	278,43	2 045,73		
00183032 RICOH/TELECOPIEUR	31/01/2001	1 584,44	L 20,00	1 558,92	25,52	1 584,44		
00183033 DARTY	27/11/2002	200,98	L 20,00	124,40	40,20	164,60	36,38	
00183034 FRANCE TELECOM	18/01/2002	279,00	L 20,00	220,57	55,80	276,37	2,63	
00183035 TDI/ORDINATEUR TOSHIBA	14/03/2002	2 427,96	L 20,00	1 843,89	485,59	2 329,48	98,48	
00183036 TDI ORDINATEUR	26/03/2002	4 586,43	L 20,00	3 452,57	917,29	4 369,86	216,57	
00183037 TDI IMPRIMANTE	08/07/2002	129,86	L 20,00	90,39	25,97	116,36	13,50	
00183038 TDI GRAVEUR	17/04/2002	257,55	L 20,00	190,87	51,51	242,38	15,17	
00183039 LIXXBAIL RACHAT COPIEUR	19/06/2002	124,97	L 20,00	88,30	24,99	113,29	11,68	
00183040 MIOPHOT APPAREIL NUMERIQ	31/08/2002	717,49	L 20,00	478,73	143,50	622,23	95,26	
00183041 TDI ECRAN	27/11/2002	268,16	L 20,00	165,96	53,63	219,59	48,57	
00183042 TDI PORTABLE	27/11/2002	3 121,56	L 20,00	1 931,89	624,31	2 556,20	565,36	
00183043 TDI SWITCH	27/11/2002	310,65	L 20,00	192,26	62,13	254,39	56,26	
00183044 RICOH COPIEUR	18/12/2002	1 399,32	L 20,00	849,69	279,86	1 129,55	269,77	
00183045 TDI ROUTEUR	28/02/2002	1 113,36	L 20,00	854,19	222,67	1 076,86	36,50	
00183046 TDI SERVICES	20/09/2002	6 942,20	L 20,00	4 554,85	1 388,44	5 943,29	998,91	
00183047 DARTY FOUR	17/07/2003	119,99	L 20,00	58,93	24,00	82,93	37,06	
00183048 CONNEXION TV + MAGNETOSC	31/05/2003	498,00	L 20,00	257,58	99,60	357,18	140,82	
00183049 DECATHLON GPS	10/12/2003	154,99	L 20,00	63,81	31,00	94,81	60,18	
00183050 WSTORE ONDULEUR	21/10/2004	243,66	L 20,00	58,21	48,73	106,94	136,72	
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	13/07/2004	79,99	L 20,00	23,47	16,00	39,47	40,52	
00183052 KATZ INDUSTRIE	04/11/2005	461,56	L 20,00	14,62	92,31	106,93	354,63	
00183053 WSTORE	21/07/2005	2 893,14	L 20,00	257,17	578,63	835,80	2 057,34	
00183054 WSTORE	22/07/2005	1 166,10	L 20,00	103,01	233,22	336,23	829,87	
00183055 EDIMETA	24/10/2005	537,30	L 20,00	20,00	107,46	127,46	409,84	
00183056 WSTORE	04/11/2005	503,57	L 20,00	15,95	100,71	116,66	386,91	
00183057 IMMAC WSTORE	Entrée 20/10/2006	1 834,80	L 20,00		72,37	72,37	1 762,43	
00183058 IMMAC WSTORE	Entrée 29/12/2006	2 390,80	L 20,00		2,66	2,66	2 388,14	
00183059 IMMAC WSTORE	Entrée 29/12/2006	3 967,39	L 20,00		4,41	4,41	3 962,98	
<b>Sous-total</b>		<b>46 387,84</b>		<b>24 972,29</b>	<b>6 383,07</b>	<b>31 355,36</b>	<b>15 032,48</b>	

Compte		218301 / 281831 MAT BUREAU HORS TAXES COM SLA/CDT						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
0018300 IMPRIMANTE TDI	17/07/2003	376,45	L 20,00	184,88	75,29	260,17	116,28	
0018301 POSTES TDI	15/04/2003	3 746,55	L 20,00	2 031,46	749,31	2 780,77	965,78	
0018302 IMPRIMANTE TDI	16/10/2003	184,69	L 20,00	81,58	36,94	118,52	66,17	
0018303 MATERIELS TDI	11/12/2003	8 037,45	L 20,00	3 304,29	1 607,49	4 911,78	3 125,67	
0018304 WSTORE	30/11/2005	1 589,62	L 33,33	45,63	529,87	575,50	1 014,12	
0018305 WSTORE	30/11/2005	562,11	L 33,33	16,13	187,37	203,50	358,61	
0018306 DARTY REFRIGERATEUR	Entrée 16/06/2006	417,43	L 20,00		45,22	45,22	372,21	
<b>Sous-total</b>		<b>14 914,30</b>		<b>5 663,97</b>	<b>3 231,49</b>	<b>8 895,46</b>	<b>6 018,84</b>	

Compte		218303 / 281833 MATERIEL BUREAU SLA						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00183005 TDI /ORDINATEUR	27/08/1998	4 937,82	L 20,00	4 937,82		4 937,82		
00183006 SPID/ ROUTEUR SERVEUR	24/06/1998	945,18	L 20,00	945,18		945,18		
00183007 CARTE SA/ LECTEUR CB	08/09/1998	597,60	L 20,00	597,60		597,60		
00183008 APPAREIL PHOTOS	31/01/1998	323,61	L 20,00	323,61		323,61		
00183009 EXTENSION INFORMATIQUE	22/12/1998	7 729,17	L 20,00	7 729,17		7 729,17		
00183010 CAISSON INSO. EPSON	31/05/2000	548,82	L 20,00	548,82		548,82		
00183011 ORDINATEUR TDI SERVICE	15/12/2000	2 088,55	L 20,00	2 088,55		2 088,55		
00183012 TDI/ IMP MAT EPSON /CORDON	15/06/2001	586,93	L 20,00	533,47	53,46	586,93		
00183013 INGENICO	19/10/2001	501,56	L 20,00	421,30	80,26	501,56		
00183014 TDI/ IMPRIM /TOSHIBA	31/12/2001	3 674,03	L 20,00	2 941,28	732,75	3 674,03		
00183015 TDI SERVICES	14/01/2002	1 538,22	L 20,00	1 219,45	307,64	1 527,09	11,13	
00183016 W STORE COMPAQ	28/05/2004	575,00	L 33,33	305,07	191,67	496,74	78,26	
00183017 SOPRAWA LOGICIEL WINRESA	21/06/2004	21 432,00	L 33,33	10 914,44	7 144,00	18 058,44	3 373,56	
00183018 WSTORE	28/04/2005	2 470,67	L 33,33	555,90	823,56	1 379,46	1 091,21	

**Comité Départemental du Tourisme**  
**IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

**Compte 218303 / 281833 MATERIEL BUREAU SLA**

Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
<b>Sous-total</b>		<b>47 949,16</b>		<b>34 061,66</b>	<b>9 333,34</b>	<b>43 395,00</b>	<b>4 554,16</b>

**Compte 218400 / 281840 MOBILIER CDT**

Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00184018 00 ZENITH LAMPADAIRE	01/10/1998	72,72	L 10,00	52,73	7,27	60,00	12,72
00184019 00 ETAGERES EDIMATA	30/10/1998	373,04	L 10,00	267,56	37,30	304,86	68,18
00184020 00 CONNEXION/ASPIRATEUR	31/01/1999	257,64	L 10,00	178,22	25,76	203,98	53,66
00184021 GALERIE MR/STAND	11/01/2001	28 534,49	L 10,00	14 187,99	2 853,45	17 041,44	11 493,05
00184022 GALERIE MR/STAND	31/01/2001	1 969,15	L 10,00	968,73	196,92	1 165,65	803,50
00184023 GALERIE MR/PRESENTOIRS	27/12/2002	314,85	L 10,00	94,79	31,48	126,27	188,58
00184024 GALERIE MR/PRESENTOIRS	02/01/2002	7 293,16	L 10,00	2 915,25	729,32	3 644,57	3 648,59
00184025 GRAPHI PUB 5 BACHES	30/01/2004	2 075,06	L 20,00	796,59	415,01	1 211,60	863,46
00184026 EURL RAYMOND 5 BACHES	29/02/2004	2 188,68	L 20,00	803,74	437,74	1 241,48	947,20
00184027 LOUMAGNE 5 BACHES	31/12/2003	7 293,21	L 20,00	2 921,33	1 458,64	4 379,97	2 913,24
<b>Sous-total</b>		<b>50 372,00</b>		<b>23 186,93</b>	<b>6 192,89</b>	<b>29 379,82</b>	<b>20 992,18</b>

<b>Total général</b>		<b>471 092,25</b>		<b>328 058,35</b>	<b>52 592,34</b>	<b>378 047,77</b>	<b>93 044,48</b>
----------------------	--	-------------------	--	-------------------	------------------	-------------------	------------------

**Budget Prévisionnel 2007**  
**comparé**  
**avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2006**

<b>DEPENSES</b>	<b>Prévisionnel 2006</b>	<b>Réalisé 2006</b>	<b>Prévisionnel 2007</b>
Salaires et charges sociales	709 100	791 116	793 000
Fonctionnement	175 000	172 965	180 000
Etude et Equipement	61 000	67 940	65 000
Animation	2 300	12 055	3 000
Promotion	531 500	473 878	545 700
Exceptionnel	0	1 834	
<b>Dépenses totales</b>	<b>1 478 900</b>	<b>1 519 787</b>	<b>1 586 700</b>

<b>RECETTES</b>	<b>Prévisionnel 2006</b>	<b>Réalisé 2006</b>	<b>Prévisionnel 2007</b>
Subvention Conseil Général	1 222 424	1 222 424	1 283 400
Subvention Aide aux salaires	17 000	7 737	1 780
Loyer valorisé	12 200	12 200	12 200
Partenariats	30 666	23 684	44 510
Commissions SLA	180 000	129 462	130 000
Contribution financière Logis de France	16 610	15 810	15 810
Autres		33 726	
Autofinancement		74 744	99 000
<b>Recettes totales</b>	<b>1 478 900</b>	<b>1 519 787</b>	<b>1 586 700</b>

## Détail des charges 2007 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2006

<b>Salaires et charges sociales</b>	<b>Prévisionnel 2006</b>	<b>Réalisé 2006</b>	<b>Prévisionnel 2007</b>
Salaires nets et charges sociales	694 000	772 584	765 000
Formation □ congrès □ séminaires	10 300	13 871	10 200
Capital indemnités fin de carrière	4 800	4 661	4 800
Personnel mis à disposition			13 000
<b>Sous-total</b>	<b>709 100</b>	<b>791 116</b>	<b>793 000</b>
<b>Fonctionnement</b>			
EAU-EDF	900	539	900
Fournitures de bureaux	25 240	17 638	26 100
Carburant	5 000	6 156	5 200
Déplacements	7 370	16 217	7 800
Mission réception	2 200	3 111	2 300
Entretien locaux	880	1 314	1 150
Loyer	10 795	10 121	12 000
Valorisation loyer	12 200	12 200	12 300
Assurances	5 000	4 620	5 100
Maintenance matériel	10 000	11 354	10 200
Entretien véhicules	1 375	1 330	1 600
Documentation et Abonnements	2 100	4 622	2 200
Honoraires	12 600	8 731	12 800
Cotisations	15 000	16 518	15 300
Affranchissements et expéditions	45 650	41 963	47 000
Télécommunications	14 880	10 631	15 700
Frais bancaires	300	3 331	250
Frais internes au CDT	3 510	2 569	2 100
<b>Sous-total</b>	<b>175 000</b>	<b>172 965</b>	<b>180 000</b>
<b>Etudes - recherches - Equipement</b>			
Etudes	10 000	9 876	10 000
Equipement	10 000	5 472	10 000
Charges d'amortissement	41 000	52 592	45 000
<b>Sous-total</b>	<b>61 000</b>	<b>67 940</b>	<b>65 000</b>
<b>Animations</b>			
Clévacances	1 500	403	2 000
Plat du Terroir	400	11 372	600
Distribution Documentation	400	280	400
<b>Sous-total</b>	<b>2 300</b>	<b>12 055</b>	<b>3 000</b>
<b>Promotion</b>			
Plan d'action	531 500	473 878	545 700
<b>Sous-total</b>	<b>531 500</b>	<b>473 878</b>	<b>545 700</b>
<b>Exceptionnel</b>		<b>1 834</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 478 900</b>	<b>1 519 788</b>	<b>1 586 700</b>

## ORIGINE DES FONDS ALLOUES AU CDT

➤ Subventions publiques.....	1 243 220 €
➤ Subventions Aide aux salariés.....	7 736 €
➤ Remboursements divers.....	15 810 €
	<hr/>
<b>Total Subventions</b>	<b>1 266 766 €</b>

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Subventions d'investissements non renouvelables				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisé				
Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	132			132
Report à nouveau	333 900	34 576		368 475
Résultat de l'exercice	34 576		109 321	-74 745
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables	8 595		8 595	0
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>377 203</b>	<b>34 576</b>	<b>117 916</b>	<b>293 862</b>

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

**DETAIL DES COMPTES ANNUELS**

---

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.



## Bilan association détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Concessions, brevets, droits similaires	<b>1 729</b>	<b>1 729</b>			
205000 CONCESSØ BREVETS LICENCES	1 045		1 045	1 045	
205003 CONCESSIONS DROITS SLA	684		684	684	
280500 AMORT BREVETS & LICENCES		1 045	-1 045	-1 045	
280503 AMORT CONCESSIONS DROITS SLA		684	-684	-684	
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Constructions	<b>40 806</b>	<b>33 115</b>	<b>7 691</b>	<b>7 134</b>	<b>557</b>
213100 BATIMENTS	40 806		40 806	38 781	2 025
281300 AMORTISSEMENT CONSTRUCTØ		33 115	-33 115	-31 647	- 1 468
Installations tech., matériel et outillage	<b>227 772</b>	<b>209 685</b>	<b>18 087</b>	<b>35 838</b>	<b>- 17 751</b>
215401 PHOTOTHEQUE	50 238		50 238	50 238	
215402 SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05	162 380		162 380	162 380	
215403 MATERIEL ET OUTILLAGE SLA	1 127		1 127	3 730	- 2 603
215700 AGENCT AMENT MAT.OUT.IND.	14 026		14 026	14 026	
281540 AMORT PHOTOTHEQUE MAT INDUS.		50 238	-50 238	-50 238	
281542 AMORT. SITE INTERNET		144 885	-144 885	-128 459	- 16 426
281543 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE SLA		535	-535	-2 529	1 994
281570 AMORT AAI MAT. OUT. IND.		14 026	-14 026	-13 311	- 715
Autres immobilisations corporelles	<b>200 786</b>	<b>133 519</b>	<b>67 267</b>	<b>92 029</b>	<b>- 24 762</b>
218200 MATERIEL DE TRANSPORT TTC	29 163		29 163	29 163	
218220 MAT. TRANSPORT UTILITAIRE	12 000		12 000	12 000	
218300 MATERIEL BUREAU & INFORM.CDT TTC	46 388		46 388	38 195	8 193
218301 MAT BUREAU HORS TAXES COM SLA/CDT	14 914		14 914	14 497	417
218303 MATERIEL BUREAU SLA	47 949		47 949	47 949	
218400 MOBILIER CDT	50 372		50 372	50 372	
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		11 840	-11 840	-6 008	- 5 832
281822 AMORT MAT. TRANSP. UTIL.		8 653	-8 653	-6 253	- 2 400
281830 AMORT MAT. BUREAU & INF.		31 355	-31 355	-24 972	- 6 383
281831 AMORT MAT. BUREAU HORS TAXES		8 895	-8 895	-5 664	- 3 231
281833 AMORT MATERIEL BUREAU SLA		43 395	-43 395	-34 062	- 9 333
281840 AMORT MOBILIER BUREAU		29 380	-29 380	-23 187	- 6 193
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	<b>1 524</b>		<b>1 524</b>	<b>1 524</b>	
261003 TITRES DE PARTICIPATION SLA	1 524		1 524	1 524	
<b>TOTAL (I)</b>	<b>472 617</b>	<b>378 048</b>	<b>94 569</b>	<b>136 526</b>	<b>- 41 957</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements	<b>12 256</b>		<b>12 256</b>	<b>31 274</b>	<b>- 19 018</b>
322501 STOCK DEPLIANTS	12 256		12 256	31 274	- 19 018
Créances usagers et comptes rattachés	<b>21 045</b>		<b>21 045</b>	<b>199 216</b>	<b>- 178 171</b>
411000 CLIENTS	21 045		21 045	199 216	- 178 171
. Etat, impôts sur les bénéfices				<b>3 924</b>	<b>- 3 924</b>
444000 ETAT - IMPOTS / SOCIETES				3 924	- 3 924
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	<b>18 220</b>		<b>18 220</b>	<b>20 652</b>	<b>- 2 432</b>
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	8 680		8 680		8 680
445860 TVA / FACT NON PARVENUES	787		787	965	- 178
445863 TVA / FACT NON PARVENUES SLA				343	- 343
445871 TVA A REGULARISER	8 753		8 753	19 344	- 10 591

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

<b>ACTIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)		<b>Variation</b>
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
. Autres	<b>12 669</b>		<b>12 669</b>	<b>5 443</b>	<b>7 226</b>
447100 TAXES / SALAIRES	12 669		12 669	5 443	7 226
Disponibilités	<b>302 011</b>		<b>302 011</b>	<b>116 226</b>	<b>185 785</b>
512000 BANQUE SLA	39 611		39 611	42 277	- 2 666
512001 COMPTE SUR LIVRET SLA	5		5	5	
512300 SOCIETE GENERALE	262 157		262 157	73 390	188 767
514000 ANCV SLA	238		238	554	- 316
Charges constatées d'avance	<b>46 801</b>		<b>46 801</b>	<b>78 200</b>	<b>- 31 399</b>
486000 CHARGES CONST. D'AVANCE	9 433		9 433	50 988	- 41 555
486002 CHARGES CONST. D'AVANCE	8 352		8 352		8 352
486003 CHARGES CONST. D'AVANCE SLA	29 016		29 016	27 211	1 805
<b>TOTAL (II)</b>	<b>413 002</b>		<b>423 912</b>	<b>454 935</b>	<b>- 31 023</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>885 618</b>	<b>378 048</b>	<b>507 571</b>	<b>591 461</b>	<b>- 72 980</b>

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

## Bilan association détaillé (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
. Réserves	<b>132</b>	<b>132</b>	
106800 AUTRES RESERVES	132	132	
. Report à nouveau	<b>368 475</b>	<b>333 900</b>	<b>34 575</b>
110000 REPORT A NOUVEAU(CREDIT.)	368 475	333 900	34 575
. Résultat de l'exercice	<b>-74 745</b>	<b>34 576</b>	<b>- 109 321</b>
. Subventions d'investissement sur biens non ren		<b>8 595</b>	<b>- 8 595</b>
138000 AUTRES SUBVENT INVESTISST		8 595	- 8 595
<b>TOTAL (I)</b>	<b>293 863</b>	<b>377 203</b>	<b>- 83 340</b>
<b>TOTAL (II)</b>			
<b>TOTAL (III)</b>			
<b>Dettes</b>			
Fournisseurs et comptes rattachés	<b>61 586</b>	<b>84 214</b>	<b>- 11 718</b>
401000 FOURNISSEURS	15 767	9 549	6 218
401100 FOURNISSEURS COLLECTIF CDT	41 017	56 611	- 4 684
408103 AUTRES FACT. A RECEVOIR SLA		2 093	- 2 093
408107 AUTRES FACT. A RECEVOIR CDT	4 802	15 961	- 11 159
Autres	<b>123 063</b>	<b>99 656</b>	<b>23 407</b>
428200 PROV <sup>o</sup> POUR CONGES A PAYER	44 466	33 104	11 362
431000 U R S S A F	16 131	15 084	1 047
437300 RETRAITE NON CADRES	15 332	13 454	1 878
437400 A S S E D I C	2 591	2 488	103
437500 RETRAITE CADRES	6 137	5 857	280
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 722	1 758	- 36
438200 CH SOC / CONGES A PAYER	23 894	17 565	6 329
444000 ETAT - IMPOTS / SOCIETES	541		541
447800 AUTRES IMPOTS	12 249	10 342	1 907
467701 ATTENTE MONTEMBOEUF		14	- 14
468601 ATTENTE ANCV		-10	10
Produits constatés d'avance	<b>29 059</b>	<b>30 389</b>	<b>- 1 330</b>
487000 PRODUITS CONST. D'AVANCE	5 059	6 389	- 1 330
487003 PRODUITS CONST. D'AVANCE SLA	24 000	24 000	
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>213 708</b>	<b>214 258</b>	<b>10 360</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>507 571</b>	<b>591 461</b>	<b>- 72 980</b>
<b>Engagements reçus</b>			
<b>Engagements donnés</b>			

## Compte de résultat association détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
<b>Produits d'exploitation</b>						
Production vendue services	<b>148 172</b>		<b>148 172</b>	<b>171 357</b>	<b>- 23 185</b>	<b>-13,53</b>
706101 PARTENARIAT PLAT DU TERROI	4 580		4 580	4 025	555	13,79
706102 PARTENARIAT SALONS	5 232		5 232	5 285	- 53	-1,00
706107 COTISATION CLEVACANCES	5 538		5 538	5 634	- 96	-1,70
706109 PARTENARIAT DIVERS	3 360		3 360	19 239	- 15 879	-82,54
706110 GITES DE France SLA	79 036		79 036	83 295	- 4 259	-5,11
706111 CLEVACANCES SLA	7 198		7 198	7 400	- 202	-2,73
706112 FIBD PRESTATION SLA	5 686		5 686	5 560	126	2,27
706113 VILLAGES DE GITES SLA	8 791		8 791	8 908	- 117	-1,31
706130 GROUPEES SLA	2 282		2 282	2 914	- 632	-21,69
706140 SEJOURS A THEME SLA	1 566		1 566	1 084	482	44,46
706141 FESTIVAL MUSIQUES METISSES				88	- 88	-100,00
706143 CIRCUITS VELOS- SLA	4 673		4 673	7 178	- 2 505	-34,90
706150 TOURISME FLUVIAL SLA	1 488		1 488	940	548	58,30
706160 HOTELS FESTIVAL BD	201		201	246	- 45	-18,29
706161 CHAMBRES D'HOTES	27		27		27	
706170 CAMPING SLA	122		122	441	- 319	-72,34
706180 ANNULATIONS SLA	1 505		1 505	594	911	153,37
708200 FRAIS DE DOSSIERS	12 982		12 982	13 589	- 607	-4,47
708300 ASSURANCE ANNULATION	2 033		2 033	2 130	- 97	-4,55
708310 LOCATION VELOS SLA	1 873		1 873	2 808	- 935	-33,30
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>148 172</b>		<b>148 172</b>	<b>171 357</b>	<b>- 23 185</b>	<b>-13,53</b>

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)	Variation	%
<b>Autres produits d'exploitation</b>				
Subventions d'exploitation	<b>1 266 765</b>	<b>1 285 910</b>	<b>- 19 145</b>	<b>-1,49</b>
740001 SUBVENTION DEPARTEMENT	1 222 424	1 222 424		0,00
740003 SUBVENTION CCI ANGOULEME	12 200	10 778	1 422	13,19
740004 CONTRIB FINANCIERE LOGIS FRAN	15 810	15 810		0,00
740005 PARTICØ COMMUNES PLANET CHARENTE	8 595	22 397	- 13 802	-61,62
740007 SUBVENTØ ETAT - AIDE AUX SALAIRES	7 737	12 701	- 4 964	-39,08
740009 SUBVENTIONS DIVERSES		1 799	- 1 799	-100,00
Autres produits	<b>4 974</b>	<b>126</b>	<b>4 848</b>	<b>N/S</b>
758000 PROD. DIV. GESTØ COURANTE	4 974	126	4 848	N/S
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>	<b>1 271 739</b>	<b>1 286 036</b>	<b>- 14 297</b>	<b>-1,11</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>	<b>1 419 911</b>	<b>1 457 393</b>	<b>- 37 482</b>	<b>-2,57</b>
<b>Produits financiers</b>				
De participations	<b>0</b>	<b>5</b>	<b>- 5</b>	<b>-100,00</b>
761100 REVENUS TITRES PARTICIP	0	5	- 5	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés		<b>45</b>	<b>- 45</b>	<b>-100,00</b>
765000 ESCOMPTES OBTENUS		45	- 45	-100,00
<b>Total des produits financiers (III)</b>	<b>0</b>	<b>50</b>	<b>- 50</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Sur opérations de gestion	<b>24 463</b>	<b>1 348</b>	<b>23 115</b>	
771800 AUT PROD EXCEPT S/OP GEST	24 463	1 348	23 115	
Sur opérations en capital	<b>669</b>	<b>3 518</b>	<b>- 2 849</b>	<b>-80,98</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)	Variation	%
775200 PCEA IMMOB. CORPORELLES	669	3 500	- 2 831	-80,89
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS SLA		18	- 18	-100,00
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>	<b>14 222</b>	<b>4 866</b>	<b>9 356</b>	<b>192,27</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>	<b>1 445 043</b>	<b>1 462 309</b>	<b>- 17 266</b>	<b>-1.17</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>	<b>- 74 745</b>		<b>- 74 745</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 519 788</b>	<b>1 462 309</b>	<b>57 479</b>	<b>3,93</b>
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises et de matières premières	<b>227 856</b>	<b>243 139</b>	<b>- 15 283</b>	<b>-6,29</b>
601101 CATALOGUES & IMPRIMES	103 074	159 939	- 56 865	-35,55
601102 AFFICHES	3 461	1 753	1 708	97,43
601103 CATALOGUES LOISIR ACCUEIL	57 137	45 409	11 728	25,83
601104 COMM. INSTITUTIONNE	20 908		20 908	
602002 CLEVACANCES	403	524	- 121	-23,09
602004 HONORAIRES AGENCE DE COMMUNICATION	42 873	35 513	7 360	20,72
Variation de stock marchandises et matières premiè	<b>19 019</b>	<b>-10 867</b>	<b>29 886</b>	<b>-275,02</b>
603110 VARIATION STOCKS MP	19 019	-10 867	29 886	-275,02
Autres achats non stockés	<b>29 888</b>	<b>37 387</b>	<b>- 7 499</b>	<b>-20,06</b>
604103 INTERNET PRESTATION SLA	5 356	5 576	- 220	-3,95
605003 ACHAT MATERIEL SLA	200		200	
606110 EDF - GDF	502	30	472	N/S
606120 EAU	37	414	- 377	-91,06
606300 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	402		402	
606302 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	305		305	
606400 IMPRIMERIE CONSEIL GENERAL	2 975		2 975	
606402 FOURNITURES DE BUREAU	13 772	24 704	- 10 932	-44,25
606403 FOURNITURES DE BUREAU SLA	184	1 683	- 1 499	-89,07
606602 CARBURANT	6 156	4 979	1 177	23,64
Services extérieurs	<b>152 562</b>	<b>164 167</b>	<b>- 11 605</b>	<b>-7,07</b>
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE	25 628	16 760	8 868	52,91
611002 SOUS TRAITANCE POSTALE	280	9 321	- 9 041	-97,00
611003 SOUS TRAITANCE GENERALE SLA	3 923	2 329	1 594	68,44
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	1 993	1 993		0,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 963	23 346	1 617	6,93
613202 LOYER PARKING	906	1 052	- 146	-13,88
613502 LOYER STANDARD / MACHINE A AFFRANCHIR	2 584	1 652	932	56,42
614500 LOCATION MATERIEL	695	694	1	0,14
614502 LOCATION MATERIEL CREDIT BAIL		1 451	- 1 451	-100,00
615200 ENTRETIEN IMMEUBLES	272		272	
615202 ENTRETIEN IMMEUBLES	1 042	1 562	- 520	-33,29
615552 ENTR. MAT. TRANSP. TOUR.	1 330	979	351	35,85
615553 ENTRETIEN MATERIEL SLA	180	212	- 32	-15,09
615602 MAINTENANCE	3 634	5 870	- 2 236	-38,09
615603 MAINTENANCE INFORMATIQUE SLA	7 540	5 416	2 124	39,22
616000 PRIMES D ASSURANCES	4 620	5 307	- 687	-12,95
616003 PRIMES D'ASSURANCES SLA	4 295	3 995	300	7,51
616100 ASSURANCES FIN DE CARRIERE	4 661	4 661		0,00
617000 ETUDES & RECHERCHES	42 168	45 988	- 3 820	-8,31
617102 INTERNET	8 283	15 381	- 7 098	-46,15
618100 DOCUMENTATION GENERALE	4 557	6 494	- 1 937	-29,83
618500 FRAIS COLLOQUES SEM. CONF	9 006	9 704	- 698	-7,19
Autres services extérieurs	<b>230 659</b>	<b>224 603</b>	<b>6 056</b>	<b>2,70</b>

	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)	Variation	%
622203 COMMISSION SUR VENTES SLA	599	530	69	13,02
622603 HONORAIRES LOUMAGNE SLA		13 707	- 13 707	-100,00
622612 HONORAIRES COMPTABLES	11 486	13 074	- 1 588	-12,15
623001 PLAT DU TERROIR	11 372		11 372	
623003 ACTIONS FNLAFA SLA	1 135	1 192	- 57	-4,78
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	76 366	71 817	4 549	6,33
623103 INSERTION PRESSE SLA	1 778	640	1 138	177,81
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS	16 260	12 282	3 978	32,39
623303 SALON PROFESSIONNEL	1 690		1 690	
623304 SALON ROUEN		1 922	- 1 922	-100,00
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 156	155	1 001	645,81
623601 PHOTOS	4 339	8 287	- 3 948	-47,64
624800 EXPEDITIONS	151	682	- 531	-77,86
625000 DEPLACEMENTS INTERNES	3 515	5 821	- 2 306	-39,62
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	8 802	7 648	1 154	15,09
625103 DEPLACEMENTS SLA	1 096	270	826	305,93
625121 DEPLACEMENTS HORS DEPARTEMENT	2 653	2 462	191	7,76
625300 ACCUEIL EDUCATEURS	6 570		6 570	
625400 ACCUEIL JOURNALISTES	6 137	7 521	- 1 384	-18,40
625600 MISSIONS	2 555	1 448	1 107	76,45
625603 MISSIONS SLA	556	2 709	- 2 153	-79,48
626102 AFFRANCHISSEMENTS	41 963	41 795	168	0,40
626202 TELECOMMUNICATIONS	9 972	10 659	- 687	-6,45
626203 FRAIS DE TELECOMMUNICAT°SLA	659	953	- 294	-30,85
627800 FRAIS BANCAIRES DIVERS	443	1 178	- 735	-62,39
627801 COMMISSION CARTE BANCAIRE SLA	1 666	1 693	- 27	-1,59
627802 FRAIS BANCAIRES MIXTE	341		341	
627803 FRAIS BANCAIRES DIVERS SLA	308	524	- 216	-41,22
627804 COMMISSION ANCV	573		573	
628000 COTISATIONS	13 026	11 839	1 187	10,03
628103 COTISATION FEDERATION SLA	3 492	3 798	- 306	-8,06
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>53 010</b>	<b>48 173</b>	<b>4 837</b>	<b>10,04</b>
631100 TAXES / SALAIRES	36 721	29 785	6 936	23,29
631400 COT. DEF AUT INVEST C	1 482		1 482	
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	2 313	2 518	- 205	-8,14
635200 TAXE / CA NON RECUPERABLE	12 378	15 749	- 3 371	-21,40
637800 TAXES DIVERSES	116	121	- 5	-4,13
<b>Salaires et traitements</b>	<b>511 272</b>	<b>435 872</b>	<b>75 400</b>	<b>17,30</b>
641100 SALAIRES	499 910	435 992	63 918	14,66
641200 CONGES PAYES	11 362	-1 827	13 189	-721,89
641400 INDEMN. & AVANT. DIVERS		1 708	- 1 708	-100,00
<b>Charges sociales</b>	<b>224 591</b>	<b>192 476</b>	<b>32 115</b>	<b>16,69</b>
645100 COTISATIONS URSSAF	140 342	122 805	17 537	14,28
645300 CIRPEC	40 372	31 829	8 543	26,84
645340 MUTUELLE-MUTEX	10 200	11 475	- 1 275	-11,11
645400 COTISATION ASSEDIC	21 251	19 163	2 088	10,90
645500 CIRCACIC	4 998	6 446	- 1 448	-22,46
645700 CHARGES SUR CONGES PAYES	6 329	-250	6 579	-2631,60
647500 SERVICE MEDICO-SOCIAL	1 100	1 008	92	9,13
<b>Autres charges de personnels</b>	<b>13 871</b>	<b>18 733</b>	<b>- 4 862</b>	<b>-25,95</b>
648000 AUTRES CHARGES DE PERSON.		6 710	- 6 710	-100,00
648003 FORMATION SLA		1 250	- 1 250	-100,00
648100 FORMATION	13 871	10 773	3 098	28,76
<b>Dotations aux amortissements</b>	<b>52 592</b>	<b>57 959</b>	<b>- 5 367</b>	<b>-9,26</b>
681120 DOT° AMORT. IMMOB. CORPOR	52 592	57 959	- 5 367	-9,26

	Exercice clos le <b>31/12/2006</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/12/2005</b> (12 mois)	Variation	%
Autres charges	<b>2 634</b>	<b>13 645</b>	<b>- 11 011</b>	<b>-80,70</b>
651602 DROITS D'AUTEUR	65	11 778	- 11 713	-99,45
658000 CH. DIV. GESTø COURANTE	2 569	1 866	703	37,67
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 517 954</b>	<b>1 425 286</b>	<b>92 668</b>	<b>6,50</b>
<b>Charges financières</b>				
<b>Total des charges financières (III)</b>				
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	<b>404</b>	<b>226</b>	<b>178</b>	<b>78,76</b>
671800 AUTRES CH. EXCEPTIONN.	307	187	120	64,17
671803 CHARGES EXCEPTIONNELLES SLA	97	39	58	148,72
Sur opérations en capital		<b>240</b>	<b>- 240</b>	<b>-100,00</b>
675200 VCEAC IMMOB. CORPORELLES		240	- 240	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>404</b>	<b>466</b>	<b>- 62</b>	<b>-13,30</b>
Impôts sur les sociétés (V)	<b>1 430</b>	<b>1 981</b>	<b>- 551</b>	<b>-27,81</b>
695000 IMPOTS / BENEFICES	1 430	1 981	- 551	-27,81
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V)</b>	<b>1 519 788</b>	<b>1 427 733</b>	<b>92 055</b>	<b>6,45</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>		<b>34 576</b>	<b>- 34 576</b>	<b>-100,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 519 788</b>	<b>1 462 309</b>	<b>57 479</b>	<b>3,93</b>
<b>Evaluation des contributions volontaires en nature</b>				
<b>Total</b>				
<b>Total</b>				

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.

**LIASSE FISCALE**

---

Erreur ! Impossible d'ouvrir ce fichier.



**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME  
DE LA CHARENTE**

**Association Régie par La Loi du 1er Juillet 1901**

**17, Place Bouillaud**

**16000 - ANGOULEME**

**RAPPORT GENERAL**

**DU**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006**

**:~::~~::~~:**

**S.E. STRZELECKI  
Commissaire aux Comptes  
Les Crages de Bigorre  
Boulevard de Bigorre**

**16000 - ANGOULEME**

**COMITE DEPARTEMENTAL DU  
TOURISME DE LA CHARENTE  
Association Régie par la Loi  
du 1er Juillet 1901**

**Place Bouillaud  
16021 - ANGOULEME**

**RAPPORT GENERAL  
DU  
COMMISSAIRE AUX COMPTES**



**EXERCICE CLOS LE 31/12/06**

**COMITE DEPARTEMENTAL DU  
TOURISME DE LA CHARENTE  
Association Régie par la Loi  
du 1er Juillet 1901**

**Place Bouillaud  
16021 - ANGOULEME**

**SOMMAIRE**

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**BILAN ACTIF**

**BILAN PASSIF**

**COMPTE DE RESULTAT**

**ANNEXE**

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME  
DE LA CHARENTE**

**Association Régie par la loi du 1er Juillet 1901**

**Place Bouillaud**

**16021 - ANGOULEME**

---

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice du 1er Janvier 2006 au 31 Décembre 2006**

**Mesdames et Messieurs,**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/06, sur :

- . le contrôle des comptes annuels du Comité Départemental du Tourisme de la Charente tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- . la justification de nos appréciations.
- . les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration le 4 juin 2006. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

## **1. OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS**

Nous avons effectué notre audit selon les normes 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. Nous estimons que nos contrôles fournissent une base raisonnable à l'opinion exprimée ci-après.

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

## **2. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce, les appréciations auxquelles nous avons procédé, pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

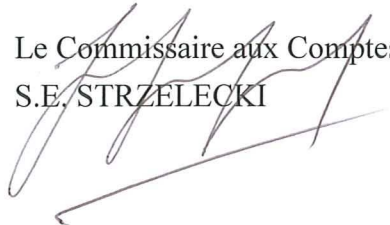
### **3. VERIFICATIONS & INFORMATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Angoulême,  
le 6 juin 2007

Le Commissaire aux Comptes  
S.E. STRZELECKI



## Bilan Association

Comité Départemental du Tourisme

## BILAN ACTIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:</b>						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 729	1 729				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES:</b>						
Terrains						
Constructions	40 806	33 115	7 691	1,52	7 134	1,21
Installations techniques, matériel & outillage industriels	227 772	209 685	18 087	3,55	35 838	6,05
Autres immobilisations corporelles	200 786	133 519	67 267	13,25	92 029	15,55
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES:</b>						
Participations	1 524		1 524	0,30	1 524	0,25
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>472 617</b>	<b>378 048</b>	<b>94 569</b>	<b>16,53</b>	<b>136 526</b>	<b>23,08</b>
<b>STOCKS ET EN COURS:</b>						
Matières premières, approvisionnements	12 256		12 256	2,41	31 274	5,29
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	21 045		21 045	4,15	199 216	33,55
<b>Autres créances</b>						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					3 924	0,65
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 220		18 220	3,59	20 652	3,49
. Autres	12 669		12 669	2,50	5 443	0,92
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	302 011		302 011	59,50	116 226	19,55
Charges constatées d'avance	46 801		46 801	9,22	78 200	13,22
<b>TOTAL (II)</b>	<b>413 002</b>		<b>413 002</b>	<b>81,37</b>	<b>454 935</b>	<b>76,92</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>885 618</b>	<b>378 048</b>	<b>507 571</b>	<b>100,00</b>	<b>591 461</b>	<b>100,00</b>

DOCUMENT SOUMIS AU  
 CONTROLE DU COMMISSAIRE  
 AUX COMPTES

## Comité Départemental du Tourisme

## BILAN PASSIF

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)	
<b>FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:</b>				
<b>FONDS PROPRES</b>				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	132	0,03	132	0,02
Report à nouveau	368 475	72,80	333 900	56,45
Résultat de l'exercice	-74 745		34 576	
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecart de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			8 595	1,45
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>293 863</b>	<b>57,80</b>	<b>377 203</b>	<b>63,77</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>FONDS DEDIÉS</b>				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	61 586	12,13	84 214	14,24
Autres	123 063	24,25	99 656	16,85
Produits constatés d'avance	29 059	5,73	30 389	5,14
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>213 708</b>	<b>42,10</b>	<b>214 258</b>	<b>36,23</b>
Ecart de conversion passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>507 571</b>	<b>100,00</b>	<b>591 461</b>	<b>100,00</b>
<b>ENGAGEMENTS REÇUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
<b>ENGAGEMENTS DONNÉS</b>				

DOCUMENT SOUMIS AU  
CONTROLE DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES



## Comité Départemental du Tourisme

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	148 172		148 172	100,00	171 357	100,00	-23 185	-13,52	
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>148 172</b>		<b>148 172</b>	<b>100,00</b>	<b>171 357</b>	<b>100,00</b>	<b>-23 185</b>	<b>-13,52</b>	
<b>AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:</b>									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 266 765	854,83	1 285 910	750,43	-19 145	-1,48	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			4 974	3,38	126	0,07	4 848	N/S	
Autres produits									
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>1 271 739</b>	<b>858,28</b>	<b>1 286 036</b>	<b>750,50</b>	<b>-14 297</b>	<b>-1,10</b>	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 419 911</b>	<b>858,28</b>	<b>1 457 393</b>	<b>850,50</b>	<b>-37 482</b>	<b>-2,56</b>	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
<b>PRODUITS FINANCIERS:</b>									
De participations			0	0,00	5	0,00	-5	-99,99	
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés					45	0,03	-45	-99,99	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (II)</b>			<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>50</b>	<b>0,03</b>	<b>-50</b>	<b>-99,99</b>	
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS:</b>									
Sur opérations de gestion			24 463	16,51	1 348	0,78	23 115	N/S	
Sur opérations en capital			669	0,45	3 518	2,05	-2 849	-80,97	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>25 132</b>	<b>16,96</b>	<b>4 866</b>	<b>2,84</b>	<b>20 266</b>	<b>416,48</b>	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>1 445 043</b>	<b>975,25</b>	<b>1 462 309</b>	<b>853,37</b>	<b>-17 266</b>	<b>-1,17</b>	
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>			<b>-74 745</b>	<b>-50,43</b>			<b>-74 745</b>	<b>N/S</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>1 519 788</b>	<b>N/S</b>	<b>1 462 309</b>	<b>853,37</b>	<b>57 479</b>	<b>3,83</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION:</b>									
Achats de marchandises et de matières premières			227 856	153,78	243 139	141,88	-15 283	-6,28	
Variation de stock marchandises et matières premières			19 019	12,84	-10 867	-6,33	29 886	275,02	
Autres achats non stockés			29 888	20,17	37 387	21,82	-7 499	-20,05	
Services extérieurs			152 562	102,88	164 167	95,80	-11 605	-7,06	
Autres services extérieurs			230 659	155,87	224 603	131,07	6 056	2,70	
Impôts, taxes et versements assimilés			53 010	35,78	48 173	28,11	4 837	10,04	
Salaires et traitements			511 272	345,05	435 872	254,36	75 400	17,30	
Charges sociales			224 591	151,57	192 476	112,32	32 115	16,69	
Autres charges de personnel			13 871	9,38	18 733	10,93	-4 862	-25,84	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			52 592	35,49	57 959	33,82	-5 367	-8,25	
Dotations aux provisions									

DOCUMENT SOUMIS AU  
 CONTROLE DU COMMISSAIRE  
 AUX COMPTES

## Comité Départemental du Tourisme

## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2006 au 31/12/2006

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2006 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2005 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 634	1,78	13 645	7,88	-11 011	-80,89
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>1 517 954</b>	N/S	<b>1 425 286</b>	831,76	<b>92 668</b>	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
<b>CHARGES FINANCIERES:</b>						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
<b>Total des charges financières (III)</b>						
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES:</b>						
Sur opérations de gestion	404	0,27	226	0,13	178	78,76
Sur opérations en capital			240	0,14	-240	-99,89
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>404</b>	0,27	<b>466</b>	0,27	<b>-62</b>	-13,28
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	1 430	0,97	1 981	1,16	-551	-27,80
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>1 519 788</b>	N/S	<b>1 427 733</b>	833,19	<b>92 055</b>	6,45
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>34 576</b>	20,16	<b>-34 576</b>	-99,89
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 519 788</b>	N/S	<b>1 462 309</b>	853,37	<b>57 479</b>	3,93
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>						
<b>PRODUITS :</b>						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
<b>TOTAL</b>						
<b>CHARGES :</b>						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
<b>TOTAL</b>						

DOCUMENT SOUMIS AU  
 CONTROLE DU COMMISSAIRE  
 AUX COMPTES

## Annexes aux comptes annuels

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

#### I – MODE D'EVALUATION

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec les normes et diligences prescrites par l'Ordre des Experts Comptables et Comptables agréés.

1. Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
  - ◆ Continuité de l'exploitation,
  - ◆ Permanence des méthodes comptables d'un exercice sur l'autre,
  - ◆ Indépendance des exercices.

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

2. La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité, est la méthode des coûts historiques.
3. Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.
4. Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

#### II – METHODE D'EVALUATION

##### 1. Immobilisations et amortissements

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) ne sont pas incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue. Par simplification, la durée d'amortissement retenue est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine. (Entité non concernée par les nouvelles options 2005 : critères inférieurs aux seuils Avis 2004-20 du CNC et décret 2005-1757 du 30/12/2005).

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

## 2. Les stocks

Les stocks et travaux en cours sont évalués au prix de revient ou à la valeur probable de réalisation, si celle-ci est inférieure.

## 3. Engagements en matières de pensions, retraites et assimilés

Les engagements en matière de pensions, retraites sont pris en compte au travers d'un contrat d'assurances indemnités de fin de carrière contracté auprès de la compagnie d'Assurances Quatrem.

## 4. Les créances

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

## 5. Secteur distinct d'activités

Depuis l'absorption du Service Loisirs Accueil, l'activité du Comité Départemental du Tourisme, d'un point de vue fiscal est décomposée en :

- un secteur fiscalisé : le Service Loisirs Accueil qui a pour vocation économique d'être une agence de voyages
- un secteur non fiscalisé : l'activité traditionnelle du Comité Départemental du Tourisme avec pour vocation la promotion touristique du département.

## 6. Droit individuel à la formation

L'encours au 31/12/06 du droit individuel à la formation s'élève à 6 761,91 euros : cette charge latente ne fait pas l'objet de comptabilisation.

DOCUMENT SOUMIS AU  
CONTROLE DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

*Actif immobilisé*

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 472 617 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729			1 729
Immobilisations corporelles	461 331	10 635	2 603	469 364
Immobilisations financières	1 524			1 524
<b>TOTAL</b>	<b>464 584</b>	<b>10 635</b>	<b>2 603</b>	<b>472 617</b>

Amortissements et provisions d'actif = 378 048 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729			1 729
Immobilisations corporelles	326 330	52 592	2 603	376 319
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
<b>TOTAL</b>	<b>328 058</b>	<b>52 592</b>	<b>2 603</b>	<b>378 048</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	1 045	1 045	0	1 ans
Concessions droits sla	684	684	0	1 ans
Batiments	40 806	33 115	7 691	10 ans
Phototheque	50 238	50 238	0	3 ans
Site internet mixte depuis 1/01/05	162 380	144 885	17 495	3 ans
Materiel et outillage sla	1 127	535	592	3 ans
Agencement mat.out.ind.	14 026	14 026	0	5 ans
Materiel de transport ttc	29 163	11 840	17 322	5 ans
Mat. transport utilitaire	12 000	8 653	3 347	5 ans
Materiel bureau & inform.cdt ttc	46 388	31 355	15 032	5 ans
Mat bureau hors taxes com sla/cdt	14 914	8 895	6 019	de 3 à 5 ans
Materiel bureau sla	47 949	43 395	4 554	de 3 à 5 ans
Mobilier cdt	50 372	29 380	20 992	de 5 à 10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>471 092</b>	<b>378 047</b>	<b>93 044</b>	

*Etat des créances = 109 645 E*

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	109 645	109 645	
<b>TOTAL</b>	<b>109 645</b>	<b>109 645</b>	

*Charges constatées d'avance = 46 801 E*

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DOCUMENT SOUMIS AU  
CONTROLE DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

*Etat des dettes = 224 618 E*

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	72 496	72 496		
Dettes fiscales & sociales	123 063	123 063		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	29 059	29 059		
<b>TOTAL</b>	<b>224 618</b>	<b>224 618</b>		

*Charges à payer par postes du bilan = 73 162 E*

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	4 802
Dettes fiscales & sociales	68 360
Autres dettes	
<b>TOTAL</b>	<b>73 162</b>

*Produits constatés d'avance = 29 059 E*

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

DOCUMENT SOUMIS AU  
 CONTROLE DU COMMISSAIRE  
 AUX COMPTES

## Annexes aux comptes annuels (suite)

## DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

*Charges constatées d'avance = 46 801 E*

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance( 486000 )	9 433
Charges const. d'avance( 486002 )	8 352
Charges const. d'avance sla( 486003 )	29 016
<b>TOTAL</b>	<b>46 801</b>

*Charges à payer = 73 162 E*

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Autres fact. a recevoir cdt( 408107 )	4 802
<b>TOTAL</b>	<b>4 802</b>

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provø pour congés a payer( 428200 )	44 466
Ch soc / congés a payer( 438200 )	23 894
<b>TOTAL</b>	<b>68 360</b>

*Produits constatés d'avance = 29 059 E*

Produits constatés d'avance	Montant
Produits const. d'avance( 487000 )	5 059
Produits const. d'avance sla( 487003 )	24 000
<b>TOTAL</b>	<b>29 059</b>

DOCUMENT SOUMIS AU  
CONTROLE DU COMMISSAIRE  
AUX COMPTES

**Annexes aux comptes annuels (suite)****ENGAGEMENTS FINANCIERS***Engagements donnés = 1 370 E*

<b>Engagements donnés</b>	<b>Montant</b>
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pension	
Autres engagements donnés	
- Crédit bail	
	1 370
<b>TOTAL</b>	<b>1 370</b>

DOCUMENT SOUMIS AU  
COMPTABLE SAIRE  
AUX COMPTES



**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME  
DE LA CHARENTE**

Association Régie par La Loi du 1er Juillet 1901

Place Bouillaud

16021 – ANGOULEME CEDEX

RAPPORT SPECIAL

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

:~::~~::~:

**S.E. STRZELECKI**  
Commissaire aux Comptes  
Les Crages de Bigorre  
Boulevard de Bigorre

16000 - ANGOULEME

**COMITE DEPARTEMENTAL DU  
TOURISME DE LA CHARENTE  
Association Régie par la Loi  
du 1er Juillet 1901**

**Place Bouillaud  
16021 - ANGOULEME**

**RAPPORT SPECIAL**

**DU**

**COMMISSAIRE AUX COMPTES**

♣♣♣♣♣♣♣♣

**EXERCICE CLOS LE 31/12/06**

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME  
DE LA CHARENTE**

**Association Régie par la loi du 1er Juillet 1901**

**Place Bouillaud**

**16021 - ANGOULEME**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Exercice clos le 31 Décembre 2006**

**Mesdames, Messieurs,**

En notre qualité de Commissaire aux Comptes, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Ce rapport résulte de l'application de la loi du 15 Mai 2001 et du décret d'application du 3 Mai 2002.

Les conventions concernées sont toutes les conventions passées directement ou par personnes interposées entre la personne morale et l'un de ses administrateurs ou l'une des personnes assurant un rôle de mandataire social.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous vous informons qu'il ne nous a pas été donné avis de conventions nouvelles visées à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

**Conventions approuvées au cours d'exercices antérieurs dont l'exécution s'est poursuivie durant l'exercice :**

Par ailleurs, en application du décret du 23 mars 1967, nous avons été informés que l'exécution de conventions suivantes, approuvées au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

**1/ Avec le Conseil Général de la Charente**

**- Administrateurs concernés :**

<b>Madame :</b>	<b>FILLOUX Jeanne</b>
<b>Messieurs :</b>	<b>BONNET Franck</b>
	<b>CHARBONNEAU Bernard</b>
	<b>DESOUHANT Gérard</b>
	<b>RICHARD Robert</b>

Il s'agit du soutien financier apporté par le Conseil Général au Comité Départemental du Tourisme pour la poursuite de sa mission et de la mise à disposition de moyens matériels.

**- Montant alloué : 1 222 424 €. Par décision du 1<sup>er</sup> février 2006.**

**- Fournitures de prestations de travaux d'impression et de reprographie : 2 962.92 €.**

2/ Nous vous informons, par ailleurs, qu'il existe des refacturations de frais à l'organisme suivant :

**- Comité Régional du Tourisme :**

**5 854.78 €**

Ces refacturations se font à des conditions normales.

Nous vous rappelons que la C.C.I. d'Angoulême met toujours à la disposition du C.D.T. des bureaux.

**Cette mise à disposition est évaluée à 12 200 €.**

Par ailleurs, le Comité Départemental du Tourisme a souscrit une page de publicité au profit des Gîtes de France d'une valeur de 765 € et a réalisé, à des conditions normales, des réservations au travers du SLA pour le compte des adhérents des Gîtes de France.

**Taux de commission : 12 %**

**Montant facturé : 79 036 €.**

Fait à Angoulême,

le 6 Juin 2007

Le Commissaire aux Comptes  
S.E. STRZELECKI

