

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

*14 avenue Maudet
B.P. 636
49306 CHOLET Cédex*

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

**14 avenue Maudet
B.P. 636**

49306 CHOLET Cédex

**RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE**

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2006

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 30 Mars 2006, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2006** sur :

- I. LE CONTROLE DES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- II. LA JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS,**
- III. LES VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES PREVUES PAR LA LOI.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

BOREX S.A.
Commissaire aux comptes

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles applicables en France.

Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative.

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.

II - JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables identiques à l'exercice précédent. L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite n'est comptabilisé que partiellement à la clôture de l'exercice, le solde figurant dans les engagements hors bilan.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion

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

III - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes professionnelles applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Cholet, le 14 Mars 2007.

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes



Alain CHAUVIRÉ
Commissaire aux Comptes Associé
Mandataire Social

ETATS FINANCIERS

ANNEXE



OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2006			31/12/2005
	Brut	Amort. & Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	2 723,98	2 723,98		
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	(I) 2 723,98	2 723,98		
Comptes de liaison				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	567,91		567,91	172,14
Avances et acomptes versés sur commandes	29 322,48		29 322,48	46 925,6
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	27 894,97		27 894,97	38 523,21
Valeurs mobilières de placement	264 730,80		264 730,80	236 838,34
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	54 056,11		54 056,11	42 785,32
Charges constatées d'avance (3)	1 597,65		1 597,65	5 487,34
TOTAL	(II) 378 169,92		378 169,92	370 732,01
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)			
Primes de remboursement des emprunts	(IV)			
Ecarts de conversion actif	(V)			
TOTAL GENERAL	(I à V) 380 893,90	2 723,98	378 169,92	370 732,01
<i>(1) dont droit au bail</i>				
<i>(2) dont à moins d'un an</i>				
<i>(3) dont à plus d'un an</i>				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisé par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

TOPEX S.A.

Comptes de gestion

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

BILAN PASSIF

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Net	Net
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
<i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i>		
Ecarts de réévaluation		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	111 860,30	83 416,89
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)	9 218,44	28 443,41
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultats sous contrôle des tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL	(I) 121 078,74	111 860,30
Comptes de liaison	(II)	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	30 000,00	11 433,70
TOTAL	(III) 30 000,00	11 433,70
FONDS DEBIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL	(IV)	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes	115 810,00	119 677,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	74 776,94	69 556,38
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	36 504,24	56 790,78
Produits constatés d'avance (1)		1 413,85
TOTAL	(V) 227 091,18	247 438,01
Ecarts de conversion passif	(VI)	
TOTAL GENERAL	(I à VI) 378 169,92	370 732,01
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	111 281,18	127 761,01
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

SONEY S.A

Certification aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	2 680,09	2 497,57
Production vendue		
Prestations de services	124 672,32	149 135,87
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	127 352,41	151 633,44
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	556 701,54	452 892,00
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	54 452,31	45 835,46
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	24 286,86	22 611,52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	762 793,12 (I)	672 972,42
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 770,62	744,56
Variation de stocks (marchandises)	(395,77)	122,17
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	230 194,20	201 834,84
Impôts, taxes et versements assimilés	34 140,62	23 221,84
Salaires et traitements	349 628,49	301 237,08
Charges sociales	124 174,86	108 983,87
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	5 000,00	2 286,74
Autres charges	366,24	1 408,47
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	744 879,26 (II)	639 839,57
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	17 913,86 33 132,85
Notes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)	
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)	4 870,88	4 239,61
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	4 870,88 4 239,61
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilés (5)		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	4 870,88 4 239,61
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	22 784,74 37 372,46

SUNEX S.A

Commissaire aux comptes

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		408,20
Sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		408,20
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		8 587,25
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	13 566,30	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	13 566,30	8 587,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	(13 566,30)	(8 179,05)
Impôts sur les bénéfices (IX)		750,00
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	767 664,00	677 620,23
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	758 445,56	649 176,82
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE	9 218,44	28 443,41
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		
6 - EXCEDENT OU DEFICIT	9 218,44	28 443,41
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier		
dont redevances sur crédit-bail immobilier		
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(4) dont produits concernant des entreprises liées		
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature	45 900,03	32 845,18
Dons en nature		
TOTAL	45 900,03	32 845,18
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens	21 768,57	14 103,40
Prestations	24 131,46	18 741,78
Personnel bénévole		
TOTAL	45 900,03	32 845,18

OFFICE S.A.

13, rue de la République - 49100 Cholet

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges	31/12/2006 Débit	31/12/2005 Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)		
Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)	21 768,57	14 103,40
Total	21 768,57	14 103,40
862 - Prestations	24 131,46	18 741,78
Total	24 131,46	18 741,78
864 - Personnel bénévole		
Total		
TOTAL	45 900,03	32 845,18

Répartition par nature de ressources	31/12/2006 Crédit	31/12/2005 Crédit
870 - Bénévolat		
Total		
871 - Prestations en nature	45 900,03	32 845,18
Total	45 900,03	32 845,18
- Dons en nature		
Total		
TOTAL	45 900,03	32 845,18

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation
Indépendance des exercices
Permanence des méthodes

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant l'actif immobilisé.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été poursuivie. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée d'usage fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

L'amortissement fiscal calculé selon le mode dégressif n'est pas comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les frais d'acquisition des immobilisations et les coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les stocks et en-cours ont été valorisés et nous ont été communiqués par l'entreprise.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

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.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées pour leur valeur nominale. La plus-value latente est de 3 615 € et n'est pas comptabilisée au 31 Décembre 2006.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

Faits caractéristiques de l'exercice

- Aucun élément particulier n'est à signaler au titre de l'exercice.

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement	Total I		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	Total II		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements et aménagements des constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Installations générales, agencements et aménagements divers	2 723,98		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	2 723,98		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
Total IV			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)	2 723,98		

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, aménag. constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agencements et aménagements divers			2 723,98	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			2 723,98	
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
Total IV				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			2 723,98	

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et pétroliers				
Provisions pour investissements				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92				
Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement des immobilisations				
Provisions pour grosses réparations				
Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés				
Autres provisions pour risques et charges	11 433,70	18 566,30		30 000,00
Total II	11 433,70	18 566,30		30 000,00
Dépréciations				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	11 433,70	18 566,30		30 000,00

	- d'exploitation	5 000,00	
Dont dotations et reprises :	- financières		
	- exceptionnelles	13 566,30	

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers				
Charges constatées d'avance				
Total		29 492,62	29 492,62	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)					
- à un an maximum à l'origine					
- à plus d'un an à l'origine					
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés					
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		111 281,18	111 281,18		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	26 291,26	35 125,22
Ville subvention illuminations	1 000,00	1 000,00
Ville subvention crèche de Noël	18 500,00	23 050,00
Produits des activités OTC	1 184,03	1 681,08
Participation brochures et salons	119,60	1 002,01
Crèche de Noël	768,00	1 043,96
Subventions	3 561,54	6 011,00
Agefos formation	502,32	515,95
Divers	655,77	821,22
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	26 291,26	35 125,22

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2006	31/12/2005
Autres créances		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	26 291,26	35 125,22
Total	26 291,26	35 125,22
TOTAL GENERAL	26 291,26	35 125,22

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

CHARGES A PAYER

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article23)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2006	31/12/2005
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales	50 276,54	45 629,81
.es sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	27 233,55	48 182,37
Total	77 510,09	93 812,18

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

		31/12/2006	31/12/2005
Dettes fiscales et sociales			
42820000	DETTES PROV./CONGES PAYES	31 652,10	28 272,68
42860000	PROVISION PRIME SALAIRE	3 806,00	3 806,00
43820000	CHARG.SOC./CONGES A PAYER	12 682,44	11 415,13
43860000	AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 136,00	2 136,00
	Total	50 276,54	45 629,81
Autres dettes			
80000	CLTS - AVOIRS A ETABLIR	618,85	
+6860000	CHARGES A PAYER	26 614,70	48 182,37
	Total	27 233,55	48 182,37
	TOTAL GENERAL	77 510,09	93 812,18

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Article 23)

Produits constatés d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Produits d'exploitation		1 413,85
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		1 413,85

Charges constatées d'avance	31/12/2006	31/12/2005
Charges d'exploitation	1 597,65	5 487,34
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 597,65	5 487,34

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

ENGAGEMENTS FINANCIERS

Euros

(Décret 83-1020 du 29-11-1983 - Articles 24-9 et 24-16)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	46 303.00 *
Autres engagements donnés :	
Engagements DIF	764.50 H
* Engagements en matière de retraites 76 303.00 - provision comptabilisée 30 000.00	
Total (1)	

<i>(1) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements reçus	Montant
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

<i>(2) Dont concernant :</i> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées Dont engagements assortis de sûretés réelles	
--	--

Engagements réciproques	Montant
-------------------------	---------

Total	
--------------	--

L'indemnité de fin de carrière a été calculée à partir des éléments suivants

- Le départ est prévu à 60 ans
- Le taux de rotation retenu est faible
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- Le départ intervenant à l'initiative du salarié, l'indemnité est donc passible des charges sociales.

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

31/12/2006		31/12/2005		31/12/2004
Montant	%	Montant	%	Montant

A partir de l'excédent brut d'exploitation

Excédent brut d'exploitation	(55 459,07)	- 75,4	(31 618,92)	45,8	(58 291,11)
+ Autres produits d'exploitation	24 286,86	7,4	22 611,52	- 1,0	22 837,88
- Autres charges d'exploitation	366,24	- 74,0	1 408,47	13 352,4	10,47
+ Transfert de charges	54 452,31	22,5	44 454,34	- 9,3	48 993,51
+ Quote-part des opérations faites en commun					
+ Produits financiers (a)	4 870,88	14,9	4 239,61	97,3	2 148,56
- Charges financières (b)					
+ Produits exceptionnels (c)		- 100,0	408,20	161,3	156,23
- Charges exceptionnelles (d)		- 100,0	8 587,25		
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices		- 100,0	750,00		750,00
Capacité d'autofinancement	27 784,74	- 5,3	29 349,03	94,6	15 084,60

a) Sauf les reprises sur provisions

b) Sauf les dotations aux amortissements et provisions

c) Sauf :

- les reprises sur provisions

- la quote-part de subvention versée au résultat

- les produits de cessions

d) Sauf :

- les dotations aux amortissements et provisions

- la valeur comptable des actifs cédés

A partir du résultat net

Résultat net comptable	9 218,44	- 67,6	28 443,41	149,1	11 416,74
+ Dotations aux amortissements et provisions	18 566,30	711,9	2 286,74	- 37,7	3 667,86
- Reprises sur amortissements et provisions		- 100,0	1 381,12		
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
- Produits des cessions d'éléments d'actif					
- Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice					
Capacité d'autofinancement	27 784,74	- 5,3	29 349,03	94,6	15 084,60

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

Calcul de la variation du fonds de roulement net global

	31/12/2006	31/12/2005
Résultat net comptable	9 218,44	28 443,41
Dotations aux amortissements et provisions	18 566,30	2 286,74
Reprises sur amortissements et provisions		1 381,12
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	27 784,74	29 349,03
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)		
Ressources durables (I)	27 784,74	29 349,03
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		
- Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles		
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)		
Emplois stables (II)		
Variation du fonds de roulement net global :		
Ressource nette (I - II)	27 784,74	29 349,03
ou		
Emploi net (II - I)		

(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

(b) Hors primes de remboursement des obligations

(c) Montant brut transféré dans l'exercice

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2006 au 31 Décembre 2006

TABLEAU DE FINANCEMENT P.C.G. 99

Euros

Utilisation de la variation du
fonds de roulement net global

	31/12/2006			31/12/2005
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2-1) (*)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours	395,77			
Avances et acomptes versés sur commandes		17 603,18		
Créances clients, cptes rat. et aut. créances d'exploitation (a)		5 683,97		
Variation des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes	3 867,00			
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)		4 425,56		
Total	4 262,77	27 712,71		
Variation nette "Exploitation" (A)			23 449,94	
Variation des autres débiteurs (a) (c)		8 833,96		
Variation des autres créditeurs (b)	20 905,39			
Total	20 905,39	8 833,96		
Variation nette "Hors exploitation" (B)			(12 071,43)	
(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice ou Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			11 378,51	13 549,95
Variation des disponibilités	39 163,25			
Variations concours banc. courants et soldes créditeurs banque				
Total	39 163,25			
Variation nette "Trésorerie" (C)			(39 163,25)	(42 898,98)
Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C) :				
Emploi net (d) ou Ressource nette (e)			27 784,74	29 349,03

(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non

(c) Y compris les valeurs mobilières de placement

(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1

(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1

(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire.