

COMITE DEPARTEMENTAL
DU TOURISME DE L' AISNE

26 Avenue Charles de Gaulle
02000 LAON

- :- :-

BILAN AU 31 DECEMBRE 2007

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

- :- :-



FIDUCIAL
EXPERTISE

SOMMAIRE

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

DOCUMENTS DE GESTION	Page 2 à 4
Situation financière comparée	3
Tableau de financement	4
DOCUMENTS DE SYNTHESE	Page 5 à 9
Bilan actif	6
Bilan passif	7
Compte de résultat	8
Compte de résultat (suite)	9
DETAIL DES COMPTES	Page 10 à 22
Détail de l'actif	11
Détail du passif	14
Détail du compte de résultat	16

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

DOCUMENTS DE GESTION

Situation financière comparée

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

RUBRIQUES	Début exercice	Fin exercice	Var. Biens	Var. Financt
<u>FINANCEMENTS ET BIENS STABLES</u>				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs	579 680	629 965		
Résultat de l'exercice	50 285	11 535		
TOTAL FONDS PROPRES	629 965	641 500		11 535
FINANCEMENTS EXTERNES				
Provisions pour risques et charges	19 861			
Emprunts				
TOTAL FINANCEMENTS EXTERNES	19 861			-19 861
TOTAL FINANCEMENTS STABLES	649 825	641 500		-8 325
BIENS STABLES				
Immobilisations incorporelles	25 239	13 262		
Immobilisations corporelles	75 625	66 050		
Immobilisations financières	10 363	12 563		
TOTAL BIENS STABLES	111 227	91 876	-19 351	
VAR. DU FONDS DE ROULEMENT				11 026
FONDS DE ROULEMENT	538 599	549 624		

Tableau de financement

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

RUBRIQUES	EMPLOIS	RESSOURCES
<u>I) RESSOURCES</u>		
RESULTAT DE L'EXERCICE		11 535
Dotation aux amortissements		62 285
Reprise provisions pour risques		-19 861
Plus value de cession d'éléments d'actif		-59 248
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT		-5 288
<u>Subventions reçues</u>		
Produits de cession d'éléments d'actif		59 730
TOTAL DES RESSOURCES		54 442
<u>II) EMPLOIS</u>		
<u>Acquisitions immobilisations incorporelles</u>	12 121	
<u>Acquisitions immobilisations corporelles</u>	29 095	
<u>Acquisitions immobilisations financières</u>	2 200	
Remboursement emprunt en capital		
TOTAL DES EMPLOIS	43 416	
AMELIORATION DU FONDS DE ROULEMENT		11 026

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

DOCUMENTS DE SYNTHESE

Bilan actif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	185 545	172 283	13 262	25 238
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 032		2 032	2 032
Constructions	47 439	47 439		
Instal. techn., matériel & outil. indust.	15 146	13 694	1 451	2 676
Autres	226 902	164 336	62 566	70 915
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	573		573	557
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 989		11 989	9 805
Autres				
TOTAL I	489 629	397 753	91 875	111 226
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	4 694		4 694	23 992
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	9 220	1 500	7 720	39 605
Autres	593 542		593 542	599 590
Valeurs mobilières de placement	2 133		2 133	338 542
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	378 252		378 252	58 507
Charges constatées d'avance (3)	7 722		7 722	20 370
TOTAL II	995 566	1 500	994 066	1 080 609
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 485 196	399 253	1 085 942	1 191 836
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

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

Bilan passif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecart de réévaluation		
Réserves	64 846	62 384
Report à nouveau (a)	374 533	326 710
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	11 535	50 284
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	641 500	629 964
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		19 860
Provisions pour charges		
TOTAL II		19 860
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	125 507	44 020
Sur autres ressources		
TOTAL III	125 507	44 020
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		27 067
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 919	54 813
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	103 881	205 558
Dettes fiscales et sociales	171 383	159 506
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		13 744
Autres dettes	447	716
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	14 302	36 582
TOTAL IV	318 935	497 990
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 085 942	1 191 836
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		27 067
(3) Dont emprunts participatifs		

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

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

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

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

Compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) (a)	107 522	121 272
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	107 522	121 272
Production stockée (b) Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges Cotisations Autres produits (hors cotisations)	1 518 459 129 471 30	1 468 371 112 395 27
TOTAL I	1 755 484	1 702 066
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c) Variation de stock (d) Achats de matières premières et autres approvisionnements (c) Variation de stock (d)	336	311
Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements, provisions et engagements: Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e) Sur immobilisations: dotations aux provisions Sur actif circulant: dotations aux provisions Pour risques et charges: dotations aux provisions Autres charges	693 345 70 630 601 417 283 875 62 285 1 500 35 091	766 819 55 905 548 851 262 238 61 653 13 539
TOTAL II	1 748 482	1 709 319
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	7 001	- 7 253
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	4 961 22 250	9 774 5 794
TOTAL V	27 212	15 569

Compte de résultat suite

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change	11	13
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	11	13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	27 200	15 555
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 202	8 302
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 144	1 322
Sur opérations en capital	59 730	4 144
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	61 874	5 466
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		228
Sur opérations en capital	481	238
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	481	467
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	61 392	4 999
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 573	14 677
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	44 020	95 680
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	125 507	44 020
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 888 591	1 818 782
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 877 056	1 768 497
EXCEDENT OU DEFICIT	11 535	50 284
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

ACTIF IMMOBILISE		31/12/07	31/12/06
20500010	BREVETS LOGICIELS CDTA	155 272,17	143 960,15
20502000	BREVETS LOG.LOISIRS ACCUEIL	30 273,41	30 273,41
28050010	AMORT.LOGICIELS CDTA	(142 058,85)	(119 276,47)
28050020	AMORT.LOGICIELS LOISIRS ACCUEIL	(30 224,49)	(29 718,54)
Concessions, brevets, licences, ...		13 262	25 238
21100000	TERRAINS	2 032,96	2 032,96
Terrains		2 032	2 032
21351000	CONSTRUCTIONS CDTA	47 439,65	88 133,85
28135100	AMORT.CONSTRUCTIONS CDTA	(47 439,65)	(88 133,85)
21511000	MATERIEL EXPOSITION	7 208,84	7 208,84
21512000	MATERIEL VAUCLAIR	7 577,22	7 577,22
21514000	MATERIEL CESSIERES		3 221,02
21517000	MATERIEL CDTA	359,99	359,99
28151100	AMORT.MATERIEL EXPOSITION	(5 808,72)	(5 137,28)
28151200	AMORT.MATERIEL VAUCLAIR	(7 577,22)	(7 577,22)
28151400	AMORT.MATERIEL CESSIERES		(2 739,30)
28151700	AMORTISSEMENT MAT CDTA	(308,80)	(236,80)
Instal.techn., matériel & outil. industriel		1 451	2 676
21811000	INST.GLES.AGENC.CDTA	14 314,76	14 314,76
21812000	INST.GLES.AGENC.VAUCLAIR	9 156,08	9 156,08
21814000	INST.GLES.AGENC.CESSIERES		13 507,61
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	62 320,19	69 311,63
21830010	MAT.BUREAU INFO.CDTA	37 814,03	64 929,00
21830200	MAT.BUREAU LOISIRS ACCUEIL	44 114,72	54 448,66
21840010	MOBILIER CDTA	58 382,45	58 382,45
21840200	MOBILIER LOISIRS ACCUEIL	800,11	800,11
28181100	AMORT.INST.GLES.AGENC.CDTA	(12 254,16)	(11 582,22)
28181200	AMORT.INST.GLES.AGENC.VAUCLAIR	(9 156,08)	(9 156,08)
28181400	AMORT.INST.GLES.AGENC.CESSIERES		(13 507,61)
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPO	(24 734,12)	(48 470,07)
28183010	AMORT.MAT.BUREAU CDTA	(26 177,17)	(45 815,56)
28183020	AMORT.MAT.BUREAU LOISIRS ACCUEIL	(32 832,13)	(26 220,61)
28184010	AMORT.MOBILIER CDTA	(58 382,45)	(58 382,45)
28184020	AMORT.MOBILIER LOISIRS ACCUEIL	(800,11)	(800,11)
Autres immobilisations corporelles		62 566	70 915
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	573,93	557,93
Participations		573	557
27480000	PRET CONSTRUCTION	11 989,08	9 805,08
Prêts		11 989	9 805
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		91 875	111 226

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

ACTIF CIRCULANT		31/12/07	31/12/06
40910000	AVANCES ACOMPTE S/COMMAN		912,00
40910001	FOURN.ACPTES S/COMM.LOISIRS ACCUEIL	4 694,77	23 080,16
Avances et acomptes sur commandes		4 694	23 992
41100000	CLIENTS	1 636,37	5 517,14
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLI	7 584,33	34 088,25
49100000	PROVISION DEPREC.CPTES CL	(1 500,00)	
Usagers et comptes rattachés		7 720	39 605
40980000	FOURNISSEURS AVOIRS NON R		6 428,50
40985000	FOURNISSEURS DEBITEURS	760,47	247,38
42510000	REGIE D'AVANCE	1 798,26	1 859,24
43700000	CHEQUE DEJEUNERS		1 729,00
44400000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFI	11 783,00	
44566000	TVA SUR BIENS ET SERVICES		1 729,78
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	1 644,00	8 769,00
44586000	TVA SUR FACT.N.PARVENUES	10,58	10,04
44101000	SUBV.A RECEVOIR DEPARTEMENT	431 108,59	374 423,36
44103000	SUBV.A RECEVOIR EUROPE	20 476,69	92 585,33
46700000	DEBITEURS CREDITEURS DIVE	729,23	129,00
46710000	DEB.ET CRED.DIVERS RELAIS GITES	113 793,58	96 175,42
46720000	DEB.ET CRED.DIVERS LOISIRS ACCEUIL	1 500,00	1 504,00
46730000	DEB.ET CRED.DIVERS LOGIS	9 373,64	13 097,20
46740000	IMPAYE		58,00
46761000	ASSURANCE RESERVATION	564,76	346,91
46870000	DIVERS PRODUITS A RECEVOI		498,80
Autres créances		593 542	599 590
50811000	SICAV		1 441,68
50811010	SICAV LAA		74 967,36
50813000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	2 133,45	2 133,45
50814100	COMPTE DEPOT A TERME L.A.A		260 000,00
Valeurs mobilières de placement		2 133	338 542
51110000	REMISE ANCV	750,00	400,00
51120000	CHEQUES A ENCAISSER	880,00	1 137,00
51212000	C.R.C.A.M	579,99	650,52
51213000	BANQUE POPULAIRE NORD	37 809,39	
51241000	BANQUE SERVICE RESERVATION	336 941,21	55 457,29
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOI		117,40
53000000	CAISSE	1 171,03	411,79
53100000	CAISSE DEVISES	120,99	333,83
Disponibilités		378 252	58 507
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	7 722,37	20 370,93
Charges constatées d'avance		7 722	20 370

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

TOTAL ACTIF CIRCULANT	994 066	1 080 609
TOTAL ACTIF	1 085 942	1 191 836

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/07	31/12/06
10260000	SUBV.INV.BIENS RENOUV.SANS DR	190 585,02	190 585,02
Fonds associatifs sans droit de reprise		190 585	190 585
10680000	AUTRES RESERVES	54 174,76	51 712,88
10683000	RESERVE DE TRESORERIE	10 671,43	10 671,43
Réserves		64 846	62 384
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEU		354 069,02
11010000	REPORT A NOUVEAU SECT.FISCALISE	47 113,39	39 233,19
11020000	REPORT A NOUVEAU SECT.NON FISCALISE	327 420,03	
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		(39 335,00)
11920000	REPORT A NOUVEAU DEB.SECT.NON FISCA		(27 256,51)
Report à nouveau		374 533	326 710
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		11 535	50 284
TOTAL I		641 500	629 964
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		31/12/07	31/12/06
15110000	PROVISION TOPOGUIDES		19 860,78
Provisions pour risques			19 860
TOTAL II			19 860
FONDS DEDIES		31/12/07	31/12/06
19450000	FONDS DEDIES OP.FAMILLE	15 981,70	44 020,21
19460000	FONDS DEDIES CARTE TOURISTIQUE	12 724,09	
19470000	FONDS DEDIES EVASION V2	96 801,25	
Sur subventions de fonctionnement		125 507	44 020
TOTAL III		125 507	44 020
DETTES		31/12/07	31/12/06

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

51213000	BANQUE POPULAIRE NORD		27 067,95
Emprunts de dettes auprès des établissements de crédit			27 067
41910001	AVANCES,ACPTES RECUS LOISIRS ACCUEI	28 919,23	54 813,43
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		28 919	54 813
40100000	FOURNISSEURS	90 941,68	170 569,50
40810000	FOURNIS.BS FA NON PARVENU	12 939,89	34 989,46
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		103 881	205 558
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOM	26,66	150,92
42820000	PERSONNEL CONGES A PAYER	61 289,37	51 058,88
43100000	U.R.S.S.A.F.	30 086,00	24 522,00
43710000	CAISSE DE MUTUELLE	6 141,00	6 193,00
43720000	CAISSE DES CADRES	4 559,00	3 878,00
43722000	CAISSE PREVOYANCE	3 749,00	3 286,00
43730000	CAISSE RETRAITE COMPLEMEN	17 384,00	15 711,00
43740000	A.S.S.E.D.I.C.	4 562,00	4 009,00
43760000	INDEMNITES FIN CARRIERE	1 344,73	1 161,12
43800000	IJ A REGULARISER		102,20
43820000	CHARGES SOC./CP	35 155,58	28 123,23
43860000	ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	2 304,83	6 085,00
44400000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFI		9 409,00
44571100	TVA COLLECTEE A 19.6%		239,39
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR CLI	159,57	845,77
44711000	TAXE SUR SALAIRES	4 622,00	4 732,00
Dettes fiscales et sociales		171 383	159 506
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISA		13 744,43
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			13 744
46700009	DEB.CRED.DIVERS CHQS DEJEUNERS	122,72	134,67
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER	325,05	582,05
Autres dettes		447	716
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	1 345,96	1 187,12
48780000	SUBVENTIONS RECUES A AFFECTER	12 956,93	35 395,60
Produits constatés d'avance		14 302	36 582
TOTAL IV		318 935	497 990
TOTAL PASSIF		1 085 942	1 191 836

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

Produits d'exploitation	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
70110001 RECETTES BROCH.RANDO.CHAMP	172,92	161,50
70110002 RECETTES BROCH.RANDO.LAON	630,80	690,56
70110003 RECETTES BROCH.RANDO.SERRE	87,30	96,90
70110004 RECETTES BROCH.RANDO.THIERACHE	3 209,81	162,68
70110005 RECETTES BROCH.RANDO.AISNE ET VESLE	186,20	250,80
70110006 TOPO GUIDE SAINT-QUENTIN	536,18	439,90
70110007 RECETTES TOPO SOISSONS	587,64	650,72
70110008 RECETTES TOPO FORET DE RETZ	435,94	627,64
70110011 RECETTES TOPO VTT N°2	28,44	21,33
70110012 RECETTES TOPO LA FONTAINE	451,52	489,70
70110013 RECETTES TOPO VTT N°1	28,44	7,11
70110016 RECETTES EGLISES FORTIFIEES	28,45	
70110017 RECETTES TOPO DEPARTEMENT	199,26	151,67
70110018 RECETTES CARTES GUIDES PLANTES VAUC	84,16	128,12
70110021 RECETTES TOPO CHEMIN DAMES	2 708,40	3 676,07
70110022 RECETTES WEEK-END DANS L'AISNE	18,00	99,00
70110023 RECETTES BALADES ET NATURE AISNE	242,80	35,65
70110024 RECETTES TILOU	268,72	156,77
70110025 RECETTES PETIT FUTE		113,80
70110026 QUE FAIRE DANS L'AISNE	12,13	
70820005 FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2005		8,36
70820006 FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2006		11 294,36
70820007 FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2007	11 862,84	
70820021 FRAIS DOSSIER INDIV.FACT.A ETABLIR	(8,36)	
70821000 COMMISSIONS RESERVATION	60 087,76	69 067,72
70821001 COMMISSIONS GROUPES	23 032,16	22 985,97
70821002 COMMISSIONS INDIVIDUELS	2 526,02	1 984,28
70821003 COMMISSIONS GESTHEB	46,81	76,07
70821004 COMMISSIONS GPE A ETABLIR	(2 761,58)	3 517,17
70821005 COMMISSIONS INDIVIDUELS A ETABLIR	(689,23)	689,23
70821100 PARTICIPATIONS GITES ITEA	501,66	250,83
70821200 COMMISSIONS CLEVAC	1 012,50	962,50
70822001 FRAIS DOSSIERS GROUPES	1 333,42	1 450,36
70822002 FRAIS DOSSIERS INDIVIDUELS	234,08	376,13
70822016 FRAIS DOSSIERS GESTHEB 2006	25,08	41,80
70822020 FRAIS DOSSIERS GPE A ETABLIR	(41,80)	37,62
70823002 COMM.BALADE EQUESTRE	87,79	
70823004 COMM.TRACES ET INDICES	12,04	
70823005 COMM.ATELIER ABEILLES	3,34	
70823006 COMM.LAND'ART	8,03	
70823007 COMM.RECHERCHE DRAGON	17,55	
70823008 COMM.SOUTERRAINS	9,54	
70823010 COMM.NAVETTE TUL	26,75	
70823013 COMM.AUDIOGUIDES LAON	0,50	
70823015 COMM.PETIT TRAIN	7,19	
70823016 COMM.MONTGOLFIERE	20,90	
70840000 MISES A DISPO.PERSONNEL F	250,84	
70892000 COMMISSIONS EXO CEE		570,00
Production vendue (biens et services)	107 522	121 272

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

Montant net du chiffre d'affaires		107 522	121 272
74110000	SUBVENTIONS CNASEA		4 229,97
74300000	SUBVENTIONS DIVERSES	10 118,01	51 535,28
74310000	SUBV.DEPART.DIVERSES	1 508 321,72	1 412 585,86
74312000	SUBVENTIONS COMMUNES	20,00	20,00
Subventions d'exploitation		1 518 459	1 468 371
78150000	REP.PROV.RISQUE CHARG.EXP	19 860,78	8 152,50
78174000	REP.PROV.DEPREC.CREANCES		1 237,08
79111000	TRANSFERT CHARGES MEDERIC	13 274,23	4 183,73
79115000	TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL	697,62	
79121430	TRANSFERT CHARGES RBT SALON		1 165,60
79121450	TRANSFERT CHARGES CATALOGUES ET IMP		3 152,06
79144000	TRANSFERT CHARGES SALAIRES GITES	82 336,12	81 012,67
79144010	TRANSFERT CHARGES PERSO LOGIS	7 537,44	10 741,14
79180000	TRANSF.CHARGES AMORTS	5 765,54	2 750,41
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		129 471	112 395
75800000	PRODTS DIVERS GESTION COU	30,43	27,83
Autres produits (hors cotisations)		30	27
TOTAL I		1 755 484	1 702 066
Charges d'exploitation		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
60111000	ALIMENTS ANIMAUX	171,38	144,33
60223000	VETEMENTS DE TRAVAIL	165,59	167,57
Achats de matières premières et autres approvisionnements		336	311
60400000	SOUS-TRAITANCE PREST.SERV	514,99	2 305,13
60611000	CARBURANT	3 086,24	3 203,92
60611001	CARBURANT VAUCLAIR	488,10	418,20
60612000	ELECTRICITE	2 308,09	1 514,35
60612001	ELECTRICITE VAUCLAIR	1 001,06	1 409,20
60613000	EAU	359,65	269,59
60613001	EAU VAUCLAIR	115,56	132,73
60614000	COMBUSTIBLE	1 361,45	2 150,74
60630000	FOURNITURES ENTRETIEN	616,46	569,81
60631000	PETIT OUTILLAGE	2 665,20	1 225,44
60631001	MATERIEL VAUCLAIR	1 887,41	2 043,67
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIV	2 745,53	4 631,67
60641020	ENVELOPPES	2 637,70	1 961,75
60641030	RAMETTES	1 072,10	1 230,53
60641040	CARTOUCHES OKI		3 639,08

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

60641050	RAMETTES PAPIERS EN-TETE	282,62	
60642000	FOURNITURES INFORMATIQUES	1 888,85	259,70
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	145 407,15	104 906,47
61100001	MISE A DISPO.PERSONNEL FACTURE	341,74	
61100010	TRADUCTIONS	2 137,90	1 722,64
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	41 601,68	40 233,26
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	181,74	406,64
61351000	LOCATION VEHICULES	48,12	626,00
61352000	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	2 530,49	1 310,03
61353000	LOCATION STANDARD	888,03	1 421,70
61354000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	3 587,08	3 322,64
61356000	LOCATION SALLE	90,00	
61360000	MISE A DISPOSITION DE MATERIEL	3 452,60	1 459,86
61520000	TRAV.ENT.REPAR.CONSTRUCTI	1 079,14	1 334,15
61521000	RENOVATION ABBAYE DE VAUCLAIR	36 425,79	68 966,60
61551000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.OUTILL	509,78	164,51
61552000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.BUREAU	706,60	842,55
61553000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.ROULAN	2 081,69	1 853,95
61562000	MAINTENANCE MATERIEL BURE	1 472,44	1 414,33
61562200	MAINTENANCE COPIEURS	1 196,72	1 394,99
61562210	MAINTENANCE COPIEUR COULEUR	990,76	
61562300	MAINTENANCE ITEA	2 945,41	2 870,41
61562310	HOTLINE ITEA	1 544,75	1 544,75
61562320	MAINTENANCE RANDONNEE.FR	2 392,00	
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	3 804,49	7 671,70
61630000	ASSURANCES TRANSPORTS	1 430,79	2 270,22
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	3 445,25	3 675,31
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	1 298,41	1 299,35
62220000	CIONS CHEQUES VACANCES	156,10	136,60
62220010	COMM.CHQS VACANCES CDTA	70,16	144,60
62221000	COMMISSIONS CARTOTHEQUE	198,33	171,03
62240000	COMMISSIONS CHQS DEJEUNERS	1 161,32	1 369,52
62250000	COMMISSIONS FNGS	409,29	234,71
62250100	COMMISSION FRANCE GUIDE	11,50	
62261000	HONORAIRES ASS.TECHNIQUE	28 668,49	64 445,27
62261100	ITEA CONTRAT DE SERVICE	2 660,00	1 990,22
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	5 958,36	5 819,16
62262001	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 046,84	4 329,22
62263000	HONORAIRES PAIES	1 778,53	3 651,30
62265000	HONORAIRES AVOCATS	1 465,23	1 712,62
62300000	PUBLICITE RELATIONS PUBLI	9 164,47	3 324,88
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	24 910,92	56 178,37
62310100	HERBERGEMENT SITE SERVICE COMM	3 632,49	5 174,64
62310200	HERBERGEMENT MODULE ACCUEIL	2 152,80	2 152,80
62311000	HEBERGEMENT SITE WEB	3 300,96	3 300,96
62330000	SALONS	17 225,26	29 037,53
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	954,10	888,25
62341000	REMISE DE PRIX	5 715,00	7 370,00
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	188 901,96	184 417,85
62380000	POURB.DONS A CARACTERE CO	648,11	156,00
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	2 460,29	2 277,27
62512000	VOYAGE ET DEPLACT.ADMINISTRATION	332,26	
62513000	VOYAGES ET DEP.PERSONNEL	7 524,63	5 932,32
62514000	VOYAGES ET DEP.JURY VVF	1 565,44	1 147,90
62515000	MISSIONS	62,36	
62560000	ACCUEIL PRESSE	1 326,85	11 703,90
62570000	RECEPTIONS	7 854,69	9 899,70

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

62610000	AFFRANCHISSEMENTS	54 685,18	49 843,62
62650000	TELEPHONE	8 051,80	10 296,55
62651010	TELEPHONE SERVICE COMM	1 332,51	976,33
62653000	INTERNET	3 028,44	2 419,90
62653010	ABONNEMENT GESTLOC	3 207,00	2 760,00
62653020	ABONNEMENT FRANCE GUIDE	610,00	610,00
62653200	ABONNEMENT ESTAT ANALYSE AUDIENCE	358,80	2 793,86
62700000	SERVICES BANCAIRES	1 924,19	1 393,37
62810000	COTISATIONS PROFESSIONNEL	11 208,88	11 081,94
Autres achats et charges externes		693 345	766 819
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	45 258,00	41 576,66
63330000	FORMATION PROF.CONT. (ORG	16 193,19	7 856,91
63340000	PART.EMPL.EFFORT CONST. (273,00	
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	1 883,00	1 523,00
63512000	TAXES FONCIERES	4 361,94	3 898,30
63780000	TAXES DIVERSES	2 661,24	1 051,00
Impôts, taxes et versements assimilés		70 630	55 905
64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	590 937,24	546 042,18
64120000	CONGES PAYES PROVISIONNES	10 230,49	2 110,73
64144000	INDEMNITES STAGIAIRES	250,00	
64147000	INDEMNITE FORMATION		698,35
Salaires et traitements		601 417	548 851
64510000	COTISATIONS SECURITE SOCI	158 335,96	150 075,29
64522000	COTISATIONS MUTUELLE	13 735,16	14 459,44
64531000	COTISATIONS RETRAITE CADR	8 878,44	7 807,26
64532000	COTISATIONS RETRAITE COMP	38 833,18	35 706,31
64533000	COT.PREVOYANCE NC	3 426,86	3 277,93
64534000	COT.PREVOYANCE CADRES	5 066,85	4 219,28
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	24 559,04	23 153,59
64581000	INDEMNITES FIN CARRIERE	4 773,95	4 263,93
64585000	CHARGES SUR CONGES A PAYE	7 032,35	1 338,80
64750000	MEDECINE TRAVAIL - PHARMA	1 620,68	1 598,46
64761000	CHEQUES VACANCES	3 192,75	3 807,57
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	14 420,20	12 530,70
Charges sociales		283 875	262 238
68110000	DOTATION AUX AMORTISSEMEN	62 285,48	61 653,00
Dotations aux amort sur immobilisations		62 285	61 653
68174000	DOT.PROV.DEPRECIATION CRE	1 500,00	
Dotations aux provisions sur actif circulant		1 500	
65110000	REDEV.BREVETS LICENCES MA	33 868,54	11 620,98
65111000	REDEVANCE DEHO	1 200,02	672,75

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

65400000	PERTES/CREANCES IRRECOUVR		1 237,08
65810000	CHARGES DIVERSES GEST.COUC	23,22	8,81
Autres charges		35 091	13 539
TOTAL II		1 748 482	1 709 319
TOTAL II		7 001	- 7 253
<hr/>			
Produits financiers		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
76200000	REVENUS AUTRES IMMOB.FINA	19,54	19,02
76220000	REVENUS COMPTE A TERME		1 337,83
76221000	REVENUS COMPTE A TERME SERV.COMM	4 942,40	8 417,99
Produits financiers d'autres VM et créances de l'actif imm.		4 961	9 774
76700000	PRODOTS CESS.VALEUR MOB.PL	22 250,65	5 794,20
Produits nets sur cessions de VMP		22 250	5 794
TOTAL V		27 212	15 569
<hr/>			
Charges financières		du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
66600000	PERTES DE CHANGE	11,65	13,21
Différences négatives de change		11	13
TOTAL V		11	13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)		27 200	15 555
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		34 202	8 302
<hr/>			
Produits exceptionnels		du 01/01/07	du 01/01/06

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	au 31/12/07	au 31/12/06
77110000 DEDITS ET PENALITES PERCUS	2 017,40	1 322,13
77271000 COMM.S/CONTRATS EX.ANTERIEURS	126,70	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 144	1 322
77500000 PRODTS CESSION ELEMENTS A	59 730,00	4 144,16
Produits exceptionnels sur opérations en capital	59 730	4 144
TOTAL VII	61 874	5 466
Charges exceptionnelles	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
67180000 AUT.CHARGES EXERC/OPER.GE		228,68
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		228
67500000 VALEUR COMPTABLE IMMOB.CE	481,72	238,35
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	481	238
TOTAL VIII	481	467
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	61 392	4 999
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES	2 573,00	14 356,00
69510000 IS à 24 %		321,00
Impôts sur les bénéfices	2 573	14 677
78900000 REP.FONDS DEDIES S/ENGAGEMENTS	44 020,21	95 680,24
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	44 020	95 680
68900000 ENGAG. A REALISER S/RESSOURCES AFF.	125 507,04	44 020,21
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	125 507	44 020
TOTAL DES PRODUITS	1 888 591	1 818 782

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

TOTAL DES CHARGES	1 877 056	1 768 497
EXCEDENT OU DEFICIT	11 535	50 284

C.D.T.A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2007

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

1°) Règles et méthodes comptables

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

Les conventions suivantes ont été respectées:

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

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

Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes:

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

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

Changements de méthode :

Néant

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

Engagements reçus

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

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

Autres informations

Le versement des indemnités de départ en retraite est partiellement couvert par un contrat souscrit auprès du GAN. Le montant ainsi couvert s'élève à 71 973 € .

Le montant total estimé des indemnités de départ à la retraite calculées avec une hypothèse de départ à la retraite à 60 ans s'élève à 98 291 €.

La différence constitue un engagement hors bilan.

Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 886 heures

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

2°) Mouvements des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporables	174 234	12 121	809		185 546
Total II	174 234	12 121	809		185 546
Terrains	2 033				2 033
Constructions sur sol propre sur sol autrui agenct instal.	88 134		40 694		47 440
Inst. tech. matériel outillage	18 367		3 221		15 146
Inst. générales, aménag. div.	36 978		13 508		23 470
Matériel de transport	69 312	26 090	33 081		62 321
Mat. bureau, informat., mob.	178 561	3 005	40 454		141 112
Immob. corpor. en cours					
Total III	393 385	29 095	130 958		291 522
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	558	16			574
Prêts et autres immob. fin.	9 805	2 184			11 989
Total IV	10 363	2 200			12 563
Total général (I+II+III+IV)	577 981	43 416	131 767		489 630

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	148 996	24 097	809		172 284
Total II	148 996	24 097	809		172 284
Terrains					
Constructions sur sol propre	88 134		40 694		47 440
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	15 690	743	2 739		13 694
Inst. générales, aménag. div.	34 246	672	13 508		21 410
Matériel de transport	48 470	9 345	33 081		24 734
Mat. bureau, informat., mob.	131 219	27 427	40 454		118 192
Immob. corpor. en cours					
Total III	317 759	38 188	130 477		225 470
Total général (I+II+III)	466 755	62 285	131 286		397 755

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

4°) Fonds associatifs et subventions d'investissements

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

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
<u>RESERVES</u>					
1068	Réserves autres	51 713	2 462		54 175
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		62 384	2 462		64 846
<u>REPORT A NOUVEAU</u>					
1101	Report à nouveau secteur fiscalisé	39 233	47 215	39 335	47 113
1101	Report à nouveau sect.non fiscalisé	354 069		354 069	
119	Report à nouveau secteur fiscalisé	-39 335		-39 335	
1102	Report à nouveau sect.non fiscalisé	-27 257	608	-354 069	327 421
		326 711	47 823		374 534
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>					

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

6°) Mouvements des provisions

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

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Opération famille	44 020	15 982	44 020	15 981
Carte touristique		12 724		12 724
Création site web evasion V2		96 801		96 801
Total sur subventions de fonct.	44 020	125 507	44 020	125 507
Total sur autres ressources				

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

8°) Projet d'affectation du résultat

Le bénéfice de l'exercice clos au 31/12/2007 d'un montant de 11 535,47 €

pourrait être affecté de la façon suivante :

Réserve pour topoguides (activité fiscalisée)	-23,73
Report à nouveau sur activité fiscalisée	14 796,64
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	-3 237,44
TOTAL	11 535,47

CABINET LECLERE AUDIT

COMMISSAIRE AUX COMPTES

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME DE L' AISNE

Siège social

26 Avenue Charles de Gaulle

02007 LAON Cedex

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31/12/2007

LECLERE.GUY@wanadoo.fr

16, rue Joseph Raux 02000 LAON - Tél. 03 23 26 02 94 - Fax 03 23 26 02 95
Membre d'une association agréée, le règlement des honoraires par chèque est accepté.

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m' a été confiée par votre Conseil d'Administration et confirmée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2007 sur :

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

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

Opinion sur les comptes annuels

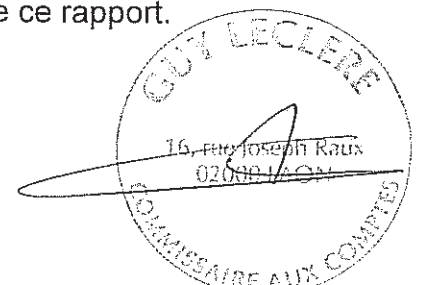
J'ai effectué mon audit selon les normes professionnelles applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à examiner, par sondages, les éléments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

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

Justification des appréciations

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

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



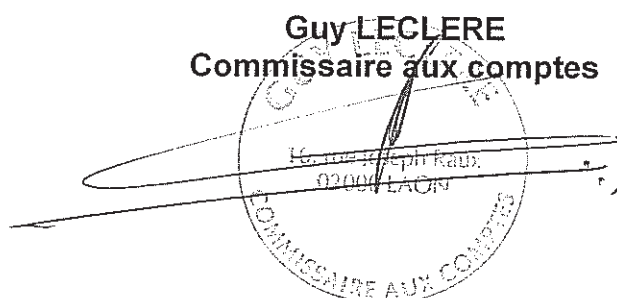
Vérifications et informations spécifiques

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

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

Fait à LAON, le 07 Mai 2008

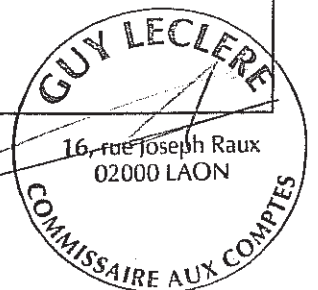
Guy LECLERE
Commissaire aux comptes



The image shows a handwritten signature in black ink over a circular professional stamp. The stamp contains the text 'GUY LECLERE' at the top, 'Commissaire aux comptes' in the middle, and '02004 LAON' at the bottom. The signature is written in a cursive style, crossing the stamp.

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

DOCUMENTS DE SYNTHESE

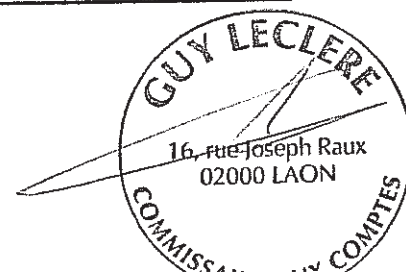


Bilan actif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/07	31/12/06
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	185 545	172 283	13 262	25 238
Fonds commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorp.en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 032		2 032	2 032
Constructions	47 439	47 439		
Instal. techn., matériel & outil. indust.	15 146	13 694	1 451	2 676
Autres	226 902	164 336	62 566	70 915
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	573		573	557
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	11 989		11 989	9 805
Autres				
TOTAL I	489 629	397 753	91 875	111 226
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières prem. et autres approvision.				
En-cours prod. (biens et services)(a)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes sur commandes	4 694		4 694	23 992
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	9 220	1 500	7 720	39 605
Autres	593 542		593 542	599 590
Valeurs mobilières de placement	2 133		2 133	338 542
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	378 252		378 252	58 507
Charges constatées d'avance (3)	7 722		7 722	20 370
TOTAL II	995 566	1 500	994 066	1 080 609
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 485 196	399 253	1 085 942	1 191 836
ENGAGEMENTS RECUS				
Acceptés par les organes compétents				
Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à faire				
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an				

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



Bilan passif

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

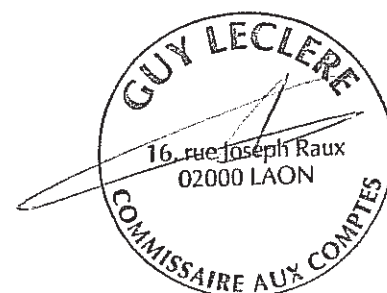
	31/12/07	31/12/06
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecarts de réévaluation		
Réserves	64 846	62 384
Report à nouveau (a)	374 533	326 710
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	11 535	50 284
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs (a)		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
TOTAL I	641 500	629 964
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		19 860
Provisions pour charges		
TOTAL II		19 860
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	125 507	44 020
Sur autres ressources		
TOTAL III	125 507	44 020
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		27 067
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		54 813
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 919	205 558
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	103 881	159 506
Dettes fiscales et sociales	171 383	13 744
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		716
Autres dettes	447	
Instruments de trésorerie		36 582
Produits constatés d'avance	14 302	
TOTAL IV	318 935	497 990
Ecarts de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 085 942	1 191 836
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		27 067
(2) Dont cbc et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

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

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

(c) Dettes sur achats ou prestations de services.

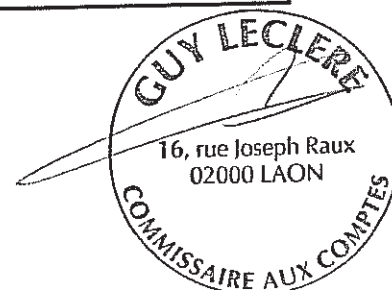
(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.



Compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

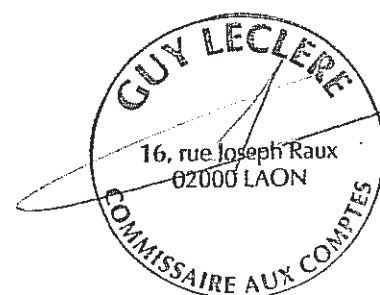
	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	107 522	121 272
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	107 522	121 272
Production stockée (b)		
Production immobilisée	1 518 459	1 468 371
Subventions d'exploitation	129 471	112 395
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges		
Cotisations		27
Autres produits (hors cotisations)	30	
TOTAL I	1 755 484	1 702 066
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	336	311
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	693 345	766 819
Impôts, taxes et versements assimilés	70 630	55 905
Salaires et traitements	601 417	548 851
Charges sociales	283 875	262 238
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	62 285	61 653
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions	1 500	
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	35 091	13 539
TOTAL II	1 748 482	1 709 319
I. RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	7 001	7 253
Quotes-parts de résultat sur opérations faite en commun:		
Excédent ou déficit transféré III		
Déficit ou excédent transféré IV		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	4 961	9 774
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	22 250	5 794
TOTAL V	27 212	15 569



Compte de résultat suite

Exercice du 1er janvier 2007 au 31 décembre 2007

	du 01/01/07 au 31/12/07	du 01/01/06 au 31/12/06
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés	11	13
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI	11	13
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	27 200	15 555
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	34 202	8 302
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	2 144	1 322
Sur opérations en capital	59 730	4 144
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	61 874	5 466
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		228
Sur opérations en capital	481	238
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	481	467
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	61 392	4 999
Impôts sur les bénéfices (IX)	2 573	14 677
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	44 020	95 680
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	125 507	44 020
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 888 591	1 818 782
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 877 056	1 768 497
EXCEDENT OU DEFICIT	11 535	50 284
EMPLOIS DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite des biens		
Personnel bénévole		
TOTAL		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(a) A inscrire, le cas échéant, sur des lignes distinctes		
(b) Stock final moins stock initial - montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(c) Y compris droits de douane		
(d) Stock initial moins stock final : montant de la variation en moins entre parenthèses ou précédé du signe (-).		
(e) Y compris éventuellement dotations aux amortissements des charges à répartir		

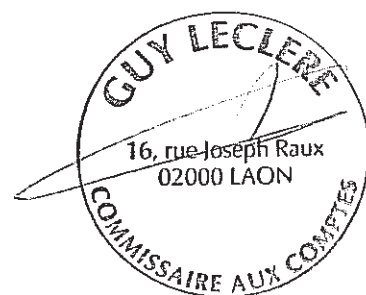


C.D.T.A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2007



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

1°) Règles et méthodes comptables

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

Les conventions suivantes ont été respectées:

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

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

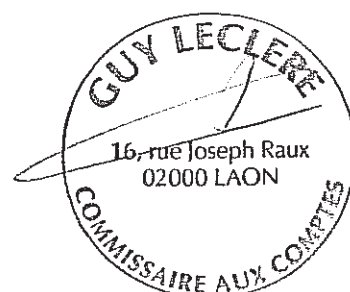
Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes:

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

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

Changements de méthode :

Néant



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

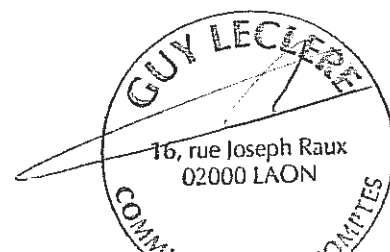
Exercice clos le 31/12/2007

Engagements reçus

Caution reçue de la B.P.N en garantie du compte carburant ouvert chez Esso : 1 524 €
Caution reçue de la B.P.N en garantie de l'activité voyages et circuits à forfait (loi de 1992) : 30 489 €

Autres informations

Le versement des indemnités de départ en retraite est partiellement couvert par un contrat souscrit auprès du GAN. Le montant ainsi couvert s'élève à 71 973 € .
Le montant total estimé des indemnités de départ à la retraite calculées avec une hypothèse de départ à la retraite à 60 ans s'élève à 98 291 €.
La différence constitue un engagement hors bilan.
Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 886 heures



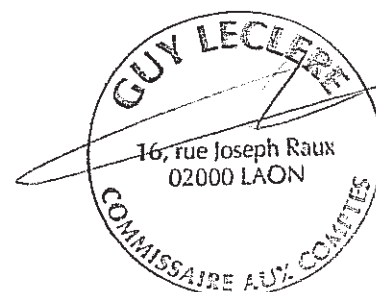
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

2°) Mouvements des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	174 234	12 121	809		185 546
Total II	174 234	12 121	809		185 546
Terrains	2 033				2 033
Constructions sur sol propre	88 134		40 694		47 440
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	18 367		3 221		15 146
Inst. générales, aménag. div.	36 978		13 508		23 470
Matériel de transport	69 312	26 090	33 081		62 321
Mat. bureau, informat., mob.	178 561	3 005	40 454		141 112
Immob. corpor. en cours					
Total III	393 385	29 095	130 958		291 522
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	558	16			574
Prêts et autres immob. fin.	9 805	2 184			11 989
Total IV	10 363	2 200			12 563
Total général (I+II+III+IV)	577 981	43 416	131 767		489 630

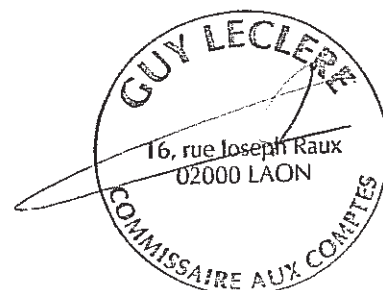


C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007
Exercice clos le 31/12/2007

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporables	148 996	24 097	809		172 284
Total II	148 996	24 097	809		172 284
Terrains					
Constructions sur sol propre	88 134		40 694		47 440
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	15 690	743	2 739		13 694
Inst. générales, aménag. div.	34 246	672	13 508		21 410
Matériel de transport	48 470	9 345	33 081		24 734
Mat. bureau, informat., mob.	131 219	27 427	40 454		118 192
Immob. corpor. en cours					
Total III	317 759	38 188	130 477		225 470
Total général (I+II+III)	466 755	62 285	131 286		397 755



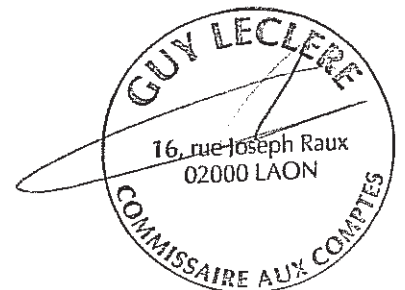
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

4°) Fonds associatifs et subventions d'investissements

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



C.D.T.A

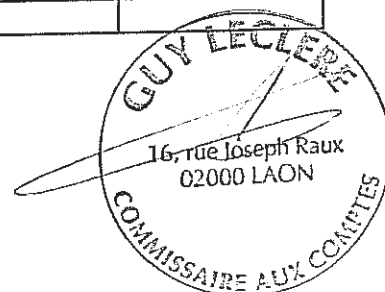
Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	<u>RESERVES</u>				
1068	Réserves autres	51 713	2 462		54 175
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		62 384	2 462		64 846
	<u>REPORT A NOUVEAU</u>				
1101	Report à nouveau secteur fiscalisé	39 233	47 215	39 335	47 113
1101	Report à nouveau sect.non fiscalisé	354 069		354 069	
119	Report à nouveau secteur fiscalisé	-39 335		-39 335	
1102	Report à nouveau sect.non fiscalisé	-27 257	608	-354 069	327 421
		326 711	47 823		374 534

<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>					



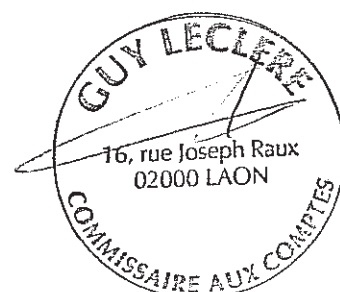
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

6°) Mouvements des provisions

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



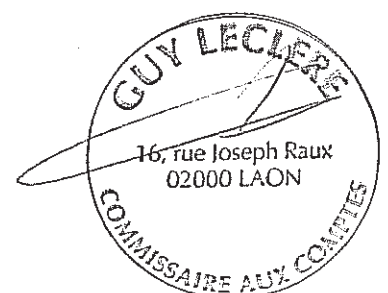
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007

Exercice clos le 31/12/2007

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Opération famille	44 020	15 982	44 020	15 981
Carte touristique		12 724		12 724
Création site web evasion V2		96 801		96 801
Total sur subventions de fonct.	44 020	125 507	44 020	125 507
Total sur autres ressources				



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2007
Exercice clos le 31/12/2007

8°) Projet d'affectation du résultat

Le bénéfice de l'exercice clos au 31/12/2007 d'un montant de 11 535,47 €
pourrait être affecté de la façon suivante :

Réserve pour topoguides (activité fiscalisée)	-23,73
Report à nouveau sur activité fiscalisée	14 796,64
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	-3 237,44
TOTAL	11 535,47

