

Comité Départemental du Tourisme

21 rue d'Iéna
16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS

du 01/01/2007 au 31/12/2007

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan Association	3
Compte de résultat Association	5
ANNEXES	7
Annexes aux comptes annuels	8
<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
Etat des immobilisations	13
Budget Prévisionnel 2008 comparé avec Budget Prévisionnel et réalisé 2007	17
Détail des charges 2008 comparées avec Budget Prévisionnel et réalisé 2007	18
Origine des Fonds alloués au CDT	19
Tableau de suivi des Fonds Associatifs	20
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	21
Bilan Association détaillé	22
Compte de résultat Association détaillé	26
LIASSE FISCALE	Erreur ! Signet non défini.

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Comité Départemental du Tourisme pour l'exercice du 01/01/2007 au 31/12/2007 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	382 936.00 Euros
◆ Chiffre d'affaires	135 546.00 Euros
◆ Résultat net comptable	(-) 94 162.00 Euros

Fait à SOYAUX
Le 20/02/2008

Patrick VIGIER
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

Comité Départemental du Tourisme

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 813	102	1 711	0,45		
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	40 806	34 492	6 314	1,65	7 691	1,52
Installations techniques, matériel & outillage industriels	105 468	78 711	26 757	6,99	18 087	3,58
Autres immobilisations corporelles	169 440	120 126	49 314	12,88	67 267	13,25
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	1 524		1 524	0,40	1 524	0,30
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	319 051	233 430	85 621	22,38	94 569	18,63
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	8 563		8 563	2,24	12 256	2,41
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	16 456		16 456	4,30	21 045	4,15
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 386		17 386	4,54	18 220	3,59
. Autres	3 245		3 245	0,85	12 669	2,50
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	195 204		195 204	50,98	302 011	59,50
Charges constatées d'avance	56 461		56 461	14,74	46 801	9,22
TOTAL (II)	297 315		297 315	77,64	413 002	81,37
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	616 367	233 430	382 936	100,00	507 571	100,00

Comité Départemental du Tourisme

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Reserves	132	0,03	132	0,03
Report à nouveau	293 730	76,70	368 475	72,60
Résultat de l'exercice	-94 162	-24,58	-74 745	-14,72
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	199 701	52,15	293 863	57,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	2 245	0,59		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 208	12,59	61 586	12,13
Autres	127 086	33,19	123 063	24,25
Produits constatés d'avance	5 697	1,49	29 059	5,73
TOTAL(IV)	183 236	47,85	213 708	42,10
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	382 936	100,00	507 571	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Comité Départemental du Tourisme

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTÉ DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	135 546		135 546	100,00	148 172	100,00	-12 626	-8,51	
Montants nets produits d'expl.	135 546		135 546	100,00	148 172	100,00	-12 626	-8,51	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 358 311	N/S	1 266 765	854,93	91 546	7,23	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			8 236	6,08	4 974	3,36	3 262	65,58	
Autres produits									
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 366 547	N/S	1 271 739	858,29	94 808	7,45	
Total des produits d'exploitation (I)			1 502 093	N/S	1 419 911	858,29	82 182	5,79	
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat									
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations			0	0,00	0	0,00			
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés			775	0,57			775	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			776	0,57	0	0,00	776	N/S	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			2	0,00	24 463	16,51	-24 461	-99,98	
Sur opérations en capital			12 122	8,94	669	0,45	11 453	N/S	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			12 124	8,94	25 132	16,96	-13 008	-51,75	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 514 993	N/S	1 445 043	975,25	69 950	4,84	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-94 162	-69,46	-74 745	-50,43	-19 417	-25,97	
TOTAL GENERAL			1 609 156	N/S	1 519 788	N/S	89 368	5,88	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			253 054	166,69	227 856	153,78	25 198	11,06	
Variation de stock marchandises et matières premières			3 693	2,72	19 019	12,84	-15 326	-80,57	
Autres achats non stockés			25 377	18,72	29 888	20,17	-4 511	-15,08	
Services extérieurs			102 057	75,29	136 421	92,07	-34 364	-25,18	
Autres services extérieurs			309 127	228,06	246 799	166,56	62 328	25,25	
Impôts, taxes et versements assimilés			59 476	43,88	53 010	35,78	6 466	12,20	
Salaires et traitements			551 194	406,65	511 272	345,05	39 922	7,81	
Charges sociales			235 508	173,75	224 591	151,57	10 917	4,86	
Autres charges de personnel			13 389	9,88	13 871	9,36	-482	-3,46	
Subventions accordées par l'association									
Dotations aux amortissements			44 107	32,54	52 592	35,49	-8 485	-16,12	
Dotations aux provisions									

Comité Départemental du Tourisme

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	2 282	1,68	2 634	1,78	-352	-13,35
Total des charges d'exploitation (I)	1 599 264	N/S	1 517 954	N/S	81 310	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)						
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	679	0,50	404	0,27	275	68,07
Sur opérations en capital	9 212	6,80			9 212	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	9 891	7,30	404	0,27	9 487	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)			1 430	0,97	-1 430	-99,99
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 609 156	N/S	1 519 788	N/S	89 368	5,88
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT						
TOTAL GENERAL	1 609 156	N/S	1 519 788	N/S	89 368	5,88
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
PRODUITS :						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
TOTAL						
CHARGES :						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
TOTAL						

ANNEXES

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 31/12/07 du droit individuel à la formation s'élève à 9 880,80 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 = 319 051 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729	1 813	1 729	1 813
Immobilisations corporelles	469 364	47 149	196 207	315 714
Immobilisations financières	1 524			1 524
TOTAL	472 617	48 962	197 936	319 051

Amortissements et provisions d'actif = 233 430 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729			102
Immobilisations corporelles	376 319	70 871	12 090	233 328
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	378 048	70 871	12 090	233 430

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	1 813	102	1 711	de 1 à 3 ans
Batiments	40 806	34 492	6 314	10 ans
Phototheque	54 728	50 675	4 053	3 ans
Site internet mixte depuis 1/01/05	50 741	28 036	22 705	3 ans
Materiel de transport ttc	28 641	0	28 641	5 ans
Mat. transport utilitaire	12 000	11 053	947	5 ans
Materiel bureau & inform.cdt ttc	37 496	27 180	10 316	de 3 à 5 ans
Mat bureau hors taxes com sla/cdt	14 914	12 165	2 749	de 3 à 5 ans
Materiel bureau sla	26 016	27 180	-1 164	de 3 à 5 ans
Mobilier cdt	50 372	35 573	14 799	de 5 à 10 ans
TOTAL	317 527	226 456	91 071	

Etat des créances = 92 778 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	92 778	92 778	
TOTAL	92 778	92 778	

Provisions pour dépréciation = 0 €

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Charges constatées d'avance = 56 461 €

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 = 183 236 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 245	2 245		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	48 208	48 208		
Dettes fiscales & sociales	127 086	127 086		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 697	5 697		
TOTAL	183 236	183 236		

Charges à payer par postes du bilan = 80 242 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 708
Dettes fiscales & sociales	77 534
Autres dettes	
TOTAL	80 242

Produits constatés d'avance = 5 697 €

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 = 56 461 €

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const. d'avance(486000)</i>	15 855
<i>Charges const. d'avance(486002)</i>	2 501
<i>Charges const. d'avance sla(486003)</i>	38 105
TOTAL	56 461

Charges à payer = 80 242 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Autres fact. a recevoir cdt(408107)</i>	2 708
TOTAL	2 708

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provø pour congés a payer(428200)</i>	50 767
<i>Ch soc / congés a payer(438200)</i>	26 766
TOTAL	77 534

Produits constatés d'avance = 5 697 €

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits const. d'avance(487000)</i>	5 697
TOTAL	5 697

Etat des immobilisations

Comité Départemental du Tourisme
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Compte		205000 / 280500		CONCESSØ BREVETS LICENCES				
Désignation		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00205001 MISMO	Entrée	31/10/2007	1 813,14	L 33,33		102,41	102,41	1 710,73
00205004 TDI/ACROBATE READER	Sortie	28/03/2002	[1 044,86]	L 100,00	1 044,86		[1 044,86]	
(Montants entre [] non totalisés)								
Sous-total			1 813,14		1 044,86	102,41	102,41	1 710,73

Compte		205003 / 280500		CONCESSIONS DROITS SLA				
Désignation		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00500001 LOGICIEL MISMO	Sortie	31/12/1999	[683,73]	L 100,00	683,73		[683,73]	
(Montants entre [] non totalisés)								
Sous-total					683,73			

Compte		213100 / 281300		BATIMENTS				
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	4 871,43	425,21	5 296,64	
00130004 MARC MEUNIER		31/03/2004	7 492,69	L 10,00	2 062,57	749,27	2 811,84	4 680,85
00130005 DGS CHAUDIERE		25/01/2006	2 024,84	L 10,00	188,99	202,48	391,47	1 633,37
Sous-total			40 805,81		33 114,63	1 376,96	34 491,59	6 314,22

Compte		215401 / 281540		PHOTOTHEQUE				
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	
01540126 SEBASTIEN LAVAL	Entrée	16/08/2007	1 248,40	L 33,33		156,05	156,05	1 092,35
01540127 SEBASTIEN LAVAL	Entrée	25/09/2007	1 951,75	L 33,33		173,49	173,49	1 778,26
01540128 SEBASTIEN LAVAL	Entrée	01/10/2007	1 289,41	L 33,33		107,45	107,45	1 181,96
Sous-total			54 727,57		50 238,01	436,99	50 675,00	4 052,57

Comité Départemental du Tourisme IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Compte		SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05						
215402 / 281542		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
01540201	MARKET STRATEGIES	Sortie 07/03/2001	[1 276,30]	L 33,33	1 276,30		[1 276,30]	
01540202	LOUMAGNE ET ASSOCIES	Sortie 02/05/2001	[3 811,84]	L 33,33	3 811,84		[3 811,84]	
01540203	MARKET STRATEGIES	Sortie 27/06/2001	[1 850,12]	L 33,33	1 850,12		[1 850,12]	
01540204	LOUMAGNE ET ASSOCIES	Sortie 01/10/2001	[18 232,90]	L 33,33	18 232,90		[18 232,90]	
01540205	CATHERINE LOUMAGNE	Sortie 05/11/2001	[16 409,61]	L 33,33	16 409,61		[16 409,61]	
01540206	PIX FS1340981	Sortie 29/11/2001	[393,73]	L 33,33	393,73		[393,73]	
01540207	LOUMAGNE ET ASSOCIES	Sortie 30/11/2001	[10 939,74]	L 33,33	10 939,74		[10 939,74]	
01540208	LAURENT RAYMOND	Sortie 30/11/2001	[2 370,28]	L 33,33	2 370,28		[2 370,28]	
01540209	VIRTUELLE ODYSEE	Sortie 30/11/2001	[273,49]	L 33,33	273,49		[273,49]	
01540210	IMPEC TOONGA	Sortie 05/12/2001	[9 411,36]	L 33,33	9 411,36		[9 411,36]	
01540211	LOUMAGNE ET ASSOCIES	Sortie 31/12/2001	[7 475,49]	L 33,33	7 475,49		[7 475,49]	
01540212	IMPEC TOONGA	Sortie 31/12/2001	[9 411,36]	L 33,33	9 411,36		[9 411,36]	
01540213	LOUMAGNE	Sortie 31/07/2002	[10 028,10]	L 33,33	10 028,10		[10 028,10]	
01540214	TOONGA	Sortie 12/07/2002	[3 400,00]	L 33,33	3 400,00		[3 400,00]	
01540215	LOUMAGNE	Sortie 03/09/2002	[5 470,50]	L 33,33	5 470,50		[5 470,50]	
01540216	LOUMAGNE	Sortie 02/11/2002	[6 200,06]	L 33,33	6 200,06		[6 200,06]	
01540217	RAYMOND	Sortie 29/11/2002	[1 805,96]	L 33,33	1 805,96		[1 805,96]	
01540218	RAYMOND	Sortie 15/07/2003	[657,80]	L 33,33	657,80		[657,80]	
01540219	E-MARKET	Sortie 01/01/2003	[4 036,50]	L 33,33	4 036,50		[4 036,50]	
01540220	LOUMAGNE	Sortie 30/06/2004	[3 646,60]	L 33,33	3 042,20	604,40	[3 646,60]	
01540221	CYBERSCOPE	Sortie 20/10/2004	[807,30]	L 33,33	591,27	216,03	[807,30]	
01540222	MEDIANET	Sortie 30/08/2004	[1 794,00]	L 33,33	1 396,99	397,01	[1 794,00]	
01540223	ARANTIS	Sortie 01/01/2004	[10 910,00]	L 33,33	10 910,00		[10 910,00]	
01540224	AURELIE LUCET	07/11/2005	2 164,30	L 33,33	829,64	721,43	1 551,07	613,23
01540225	E. MARKET	04/05/2005	9 559,84	L 33,33	5 284,46	3 186,61	8 471,07	1 088,77
01540226	LOUMAGNE	30/09/2005	1 176,60	L 33,33	491,34	392,20	883,54	293,06
01540227	LOUMAGNE	31/08/2005	5 882,98	L 33,33	2 620,10	1 960,99	4 581,09	1 301,89
01540228	LOUMAGNE	30/06/2005	6 541,87	L 33,33	3 276,99	2 180,62	5 457,61	1 084,26
01540229	LOUMAGNE	31/05/2005	1 176,60	L 33,33	622,07	392,20	1 014,27	162,33
01540230	CYBERSCOPE	16/02/2005	1 853,13	L 33,33	1 158,21	617,71	1 775,92	77,21
01540231	E. MARKET	09/12/2005	3 412,12	L 33,33	1 206,88	1 137,37	2 344,25	1 067,87
01540232	RIA STUDIO	Entrée 28/07/2007	9 340,53	L 33,33		1 120,94	1 120,94	8 219,59
01540233	RIA STUDIO	Entrée 13/12/2007	1 888,77	L 33,33		26,67	26,67	1 862,10
01540234	EPSOFACTO	Entrée 28/07/2007	6 610,67	L 33,33		793,33	793,33	5 817,34
01540235	EPSOFACTO	Entrée 13/12/2007	1 133,26	L 33,33		16,00	16,00	1 117,26
(Montants entre [] non totalisés)		Sous-total	50 740,67		144 885,29	13 763,51	28 035,76	22 704,91

Compte		MATERIEL ET OUTILLAGE SLA						
215403 / 281540		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00154024	NEBICYCLE EUROL	Sortie 27/07/2005	[1 126,92]	L 33,33	535,29	373,55	[908,84]	[218,08]
(Montants entre [] non totalisés)		Sous-total			535,29	373,55		

Compte		AGENCIEMENT MAT. OUT. IND.						
215700 / 281570		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00157001	00 CCI ELECTRICITE	Sortie 01/05/1998	[1 590,04]	L 20,00	1 590,04		[1 590,04]	
00157002	00 FACTOBAIL CABLAGE INFC	Sortie 01/05/1998	[4 820,07]	L 20,00	4 820,07		[4 820,07]	
00157003	A2C/CABLAGE INFORM.	Sortie 20/06/2001	[7 616,37]	L 20,00	7 616,37		[7 616,37]	
(Montants entre [] non totalisés)		Sous-total			14 026,48			

Compte		MATERIEL DE TRANSPORT TTC						
218200 / 281824		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00182406	SCENIC 381TZ16	Sortie 13/12/2004	[18 701,60]	L 20,00	7 667,66	2 181,85	[9 849,51]	[8 852,09]
00182407	CLIO 1608TZ16	03/01/2005	10 461,00	L 20,00	4 172,78	2 092,20	6 264,98	4 196,02
00182409	SCENIC 2514VJ16	Entrée 29/05/2007	18 180,00	L 20,00		2 141,20	2 141,20	16 038,80
(Montants entre [] non totalisés)		Sous-total	28 641,00		11 840,44	6 415,25	8 406,18	20 234,82

Comité Départemental du Tourisme
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Compte		218220 / 281822 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	8 653,37	2 400,01	11 053,38	946,68	
Sous-total		12 000,06		8 653,37	2 400,01	11 053,38	946,68	

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	Sortie 31/05/2000	[2 820,63]	L 20,00	2 820,63		[2 820,63]		
00183030 TDI/COMPAQ ARMADA	Sortie 15/06/2001	[3 206,26]	L 20,00	3 206,26		[3 206,26]		
00183031 TDI/COMPAQ DESKPRO	Sortie 06/09/2001	[2 045,73]	L 20,00	2 045,73		[2 045,73]		
00183032 RICOH/TELECOPIEUR	Sortie 31/01/2001	[1 584,44]	L 20,00	1 584,44		[1 584,44]		
00183033 DARTY	27/11/2002	200,98	L 20,00	164,60	36,38	200,98		
00183034 FRANCE TELECOM	18/01/2002	279,00	L 20,00	276,37	2,63	279,00		
00183035 TDI/ORDINATEUR TOSHIBA	14/03/2002	2 427,96	L 20,00	2 329,48	98,47	2 427,95	0,01	
00183036 TDI ORDINATEUR	26/03/2002	4 586,43	L 20,00	4 369,86	216,57	4 586,43		
00183037 TDI IMPRIMANTE	08/07/2002	129,86	L 20,00	116,36	13,50	129,86		
00183038 TDI GRAVEUR	17/04/2002	257,55	L 20,00	242,38	15,17	257,55		
00183039 LIXXBAIL RACHAT COPIEUR	19/06/2002	124,97	L 20,00	113,29	11,68	124,97		
00183040 MIOPHOT APPAREIL NUMERIQU	31/08/2002	717,49	L 20,00	622,23	95,26	717,49		
00183041 TDI ECRAN	27/11/2002	268,16	L 20,00	219,59	48,57	268,16		
00183042 TDI PORTABLE	27/11/2002	3 121,56	L 20,00	2 556,20	565,35	3 121,55	0,01	
00183043 TDI SWITCH	27/11/2002	310,65	L 20,00	254,39	56,26	310,65		
00183044 RICOH COPIEUR	18/12/2002	1 399,32	L 20,00	1 129,55	269,77	1 399,32		
00183045 TDI ROUTEUR	28/02/2002	1 113,36	L 20,00	1 076,86	36,50	1 113,36		
00183046 TDI SERVICES	20/09/2002	6 942,20	L 20,00	5 943,29	998,91	6 942,20		
00183047 DARTY FOUR	17/07/2003	119,99	L 20,00	82,93	24,00	106,93	13,06	
00183048 CONNEXION TV + MAGNETOSC	31/05/2003	498,00	L 20,00	357,18	99,60	456,78	41,22	
00183049 DECATHLON GPS	10/12/2003	154,99	L 20,00	94,81	31,00	125,81	29,18	
00183050 WSTORE ONDULEUR	21/10/2004	243,66	L 20,00	106,94	48,73	155,67	87,99	
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	13/07/2004	79,99	L 20,00	39,47	16,00	55,47	24,52	
00183052 KATZ INDUSTRIE	04/11/2005	461,56	L 20,00	106,93	92,31	199,24	262,32	
00183053 WSTORE	21/07/2005	2 893,14	L 20,00	835,80	578,63	1 414,43	1 478,71	
00183054 WSTORE	22/07/2005	1 166,10	L 20,00	336,23	233,22	569,45	596,65	
00183055 EDIMETA	24/10/2005	537,30	L 20,00	127,46	107,46	234,92	302,38	
00183056 WSTORE	04/11/2005	503,57	L 20,00	116,66	100,71	217,37	286,20	
00183057 IMMAC WSTORE	20/10/2006	1 834,80	L 20,00	72,37	366,96	439,33	1 395,47	
00183058 IMMAC WSTORE	29/12/2006	2 390,80	L 20,00	2,66	478,16	480,82	1 909,98	
00183059 IMMAC WSTORE	29/12/2006	3 967,39	L 20,00	4,41	793,48	797,89	3 169,50	
00183060 IMMAC WSTORE	Entrée 12/09/2007	765,57	L 20,00		46,36	46,36	719,21	
00183061 RACHAT LIXX BAIL	Sortie 08/06/2007	[148,92]	L 33,33		7,31	[7,31]	[141,61]	
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	37 496,35		31 355,36	5 488,95	27 179,94	10 316,41	

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	260,17	75,29	335,46	40,99	
0018301 POSTES TDI	15/04/2003	3 746,55	L 20,00	2 780,77	749,31	3 530,08	216,47	
0018302 IMPRIMANTE TDI	16/10/2003	184,69	L 20,00	118,52	36,94	155,46	29,23	
0018303 MATERIELS TDI	11/12/2003	8 037,45	L 20,00	4 911,78	1 607,49	6 519,27	1 518,18	
0018304 WSTORE	30/11/2005	1 589,62	L 33,33	575,50	529,87	1 105,37	484,25	
0018305 WSTORE	30/11/2005	562,11	L 33,33	203,50	187,37	390,87	171,24	
0018306 DARTY REFRIGERATEUR	16/06/2006	417,43	L 20,00	45,22	83,49	128,71	288,72	
Sous-total		14 914,30		8 895,46	3 269,76	12 165,22	2 749,08	

Comité Départemental du Tourisme
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

Présenté en Euros

Compte		218303 / 281830							MATERIEL BUREAU SLA	
Désignation		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette		
00183005 TDI/ORDINATEUR	Sortie	27/08/1998	[4 937,82]	L 20,00	4 937,82		[4 937,82]			
00183006 SPID/ ROUTEUR SERVEUR	Sortie	24/06/1998	[945,18]	L 20,00	945,18		[945,18]			
00183007 CARTE SA/ LECTEUR CB	Sortie	08/09/1998	[597,60]	L 20,00	597,60		[597,60]			
00183008 APPAREIL PHOTOS	Sortie	31/01/1998	[323,61]	L 20,00	323,61		[323,61]			
00183009 EXTENSION INFORMATIQUE	Sortie	22/12/1998	[7 729,17]	L 20,00	7 729,17		[7 729,17]			
00183010 CAISSON INSO. EPSON	Sortie	31/05/2000	[548,82]	L 20,00	548,82		[548,82]			
00183011 ORDINATEUR TDI SERVICE	Sortie	15/12/2000	[2 088,55]	L 20,00	2 088,55		[2 088,55]			
00183012 TDI/ IMP MAT EPSON /CORDON	Sortie	15/06/2001	[586,93]	L 20,00	586,93		[586,93]			
00183013 INGENICO	Sortie	19/10/2001	[501,56]	L 20,00	501,56		[501,56]			
00183014 TDI/ IMPRIM /TOSHIBA	Sortie	31/12/2001	[3 674,03]	L 20,00	3 674,03		[3 674,03]			
00183015 TDI SERVICES		14/01/2002	1 538,22	L 20,00	1 527,09	11,13	1 538,22			
00183016 W STORE COMPAQ		28/05/2004	575,00	L 33,33	496,74	78,26	575,00			
00183017 SOPRAWA LOGICIEL WINRESA		21/06/2004	21 432,00	L 33,33	18 058,44	3 373,56	21 432,00			
00183018 WSTORE		28/04/2005	2 470,67	L 33,33	1 379,46	823,56	2 203,02	267,65		
(Montants entre [] non totalisés)		Sous-total	26 015,89		43 395,00	4 286,51	25 748,24	267,65		

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	60,00	7,27	67,27	5,45		
00184019 00 ETAGERES EDIMATA		30/10/1998	373,04	L 10,00	304,86	37,30	342,16	30,88		
00184020 00 CONNEXION/ASPIRATEUR		31/01/1999	257,64	L 10,00	203,98	25,76	229,74	27,90		
00184021 GALERIE MR/STAND		11/01/2001	28 534,49	L 10,00	17 041,44	2 853,45	19 894,89	8 639,60		
00184022 GALERIE MR/STAND		31/01/2001	1 969,15	L 10,00	1 165,65	196,92	1 362,57	606,58		
00184023 GALERIE MR/PRESENTOIRS		27/12/2002	314,85	L 10,00	126,27	31,48	157,75	157,10		
00184024 GALERIE MR/PRESENTOIRS		02/01/2002	7 293,16	L 10,00	3 644,57	729,32	4 373,89	2 919,27		
00184025 GRAPHI PUB 5 BACHES		30/01/2004	2 075,06	L 20,00	1 211,60	415,01	1 626,61	448,45		
00184026 EURL RAYMOND 5 BACHES		29/02/2004	2 188,68	L 20,00	1 241,48	437,74	1 679,22	509,46		
00184027 LOUMAGNE 5 BACHES		31/12/2003	7 293,21	L 20,00	4 379,97	1 458,64	5 838,61	1 454,60		
Sous-total			50 372,00		29 379,82	6 192,89	35 572,71	14 799,29		

Total général		317 526,79	378 047,74	44 106,79	233 430,43	84 096,36
----------------------	--	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Budget Prévisionnel 2008
comparé
avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2007

DEPENSES	Prévisionnel 2007	Réalisé 2007	Prévisionnel 2008
Salaires et charges sociales	793 000	837 452	856 300
Fonctionnement	212 800	226 575	231 700
Loyer valorisé	12 200	12 200	67 200
Etude Animation	23 000	22 594	20 100
Promotion	545 700	487 444	535 700
Exceptionnel	0	9 891	
Dépenses totales	1 586 700	1 596 156	1 711 000

RECETTES	Prévisionnel 2007	Réalisé 2007	Prévisionnel 2008
Subvention Conseil Général	1 283 400	1 283 400	1 487 700
Subvention Aide aux salaires	1 780	13 901	3 500
Loyer valorisé	12 200	12 200	67 200
Partenariats	44 510	36 469	8 500
Commissions SLA	130 000	119 076	125 000
Contribution financière Logis de France	15 810	15 810	16 100
Autres		21 138	3 000
Autofinancement	99 000	94 162	
Recettes totales	1 586 700	1 596 156	1 711 000

Détail des charges 2008 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2007

Salaires et charges sociales	Prévisionnel 2007	Réalisé 2007	Prévisionnel 2008
Salaires nets et charges sociales	765 000	832 402	836 500
Formation, congrès, séminaires	10 200	13 389	15 000
Capital indemnités fin de carrière	4 800	4 661	4 800
Personnel mis à disposition	13 000	□13 000	
Sous-total	793 000	837 452	856 300
Fonctionnement			
EAU/EDF	900	220	500
Fournitures de bureaux	26 100	18 622	29 500
Carburant	5 200	6 535	6 200
Déplacements	7 800	13 929	16 000
Mission réception	2 300	7 990	3 000
Entretien locaux	1 150	1 871	1 500
Loyer	24 300	25 471	67 200
Assurances	5 100	8 650	9 000
Maintenance matériel	10 200	9 624	12 200
Entretien véhicules	1 600	1 404	1 600
Documentation et Abonnements	2 200	4 368	2 200
Honoraires	12 800	9 919	12 800
Cotisations	15 300	17 096	18 000
Affranchissements et expéditions	47 000	31 492	40 000
Télécommunications	15 700	13 364	12 000
Frais bancaires	250	8 844	8 400
Frais internes au CDT	2 100	2 214	3 000
Impôts et Taxes		13 055	10 800
Charges d'amortissement	45 000	44 107	45 000
Sous-total	225 000	238 775	298 900
Etudes - Animations			
Etudes	20 000	20 834	17 000
Clévacances	2 000	826	1 500
Plat du Terroir	600	934	1 000
Distribution Documentation	400	0	600
Sous-total	23 000	22 594	20 100
Promotion			
Plan d'action	545 700	487 444	535 700
Sous-total	545 700	487 444	535 700
Exceptionnel	0	9 891	0
TOTAL GENERAL	1 586 700	1 596 156	1 711 000

ORIGINE DES FONDS ALLOUES AU CDT

➤ Subventions publiques.....	1 315 600 €
➤ Subventions Aide aux salariés.....	13 901 €
➤ Remboursements divers.....	28 810 €

Total Subventions	1 358 311 €
--------------------------	--------------------

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation Résultat	Variations	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	368 475	- 74 745		293 730
Résultat de l'exercice	- 74 745	74 745	- 94 162	-94 162
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
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)				
Total	293 862	0	- 94 162	199 700

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

Comité Départemental du Tourisme

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 813	102	1 711	0,45		
205000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 813		1 813	0,47	1 045	0,21
205003 CONCESSIONS DROITS SLA					684	0,13
280500 AMORT BREVETS & LICENCES		102	-102	-0,02	-1 045	-0,20
280503 AMORT CONCESSIONS DROITS SLA					-684	-0,12
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	40 806	34 492	6 314	1,65	7 691	1,52
213100 BATIMENTS	40 806		40 806	10,66	40 806	8,04
281300 AMORTISSEMENT CONSTRUCT°		34 492	-34 492	-9,00	-33 115	-6,51
Installations techniques, matériel & outillage industriels	105 468	78 711	26 757	6,99	18 087	3,56
215401 PHOTOTHEQUE	54 728		54 728	14,29	50 238	9,90
215402 SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05	50 741		50 741	13,25	162 380	31,99
215403 MATERIEL ET OUTILLAGE SLA					1 127	0,22
215700 AGENCEMENT MAT. OUT. IND.					14 026	2,76
281540 AMORT PHOTOTHEQUE MAT INDUS.		50 675	-50 675	-13,22	-50 238	-9,89
281542 AMORT. SITE INTERNET		28 036	-28 036	-7,31	-144 885	-28,53
281543 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGE SLA					-535	-0,10
281570 AMORT AAI MAT. OUT. IND.					-14 026	-2,75
Autres immobilisations corporelles	169 440	120 126	49 314	12,88	67 267	13,25
218200 MATERIEL DE TRANSPORT TTC	28 641		28 641	7,48	29 163	5,75
218220 MAT. TRANSPORT UTILITAIRE	12 000		12 000	3,13	12 000	2,36
218300 MATERIEL BUREAU & INFORM.CDT TTC	37 496		37 496	9,79	46 388	9,14
218301 MAT BUREAU HORS TAXES COM SLA/CDT	14 914		14 914	3,89	14 914	2,94
218303 MATERIEL BUREAU SLA	26 016		26 016	6,79	47 949	9,45
218400 MOBILIER CDT	50 372		50 372	13,15	50 372	9,92
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		8 406	-8 406	-2,19	-11 840	-2,32
281822 AMORT MAT. TRANSP. UTIL.		11 053	-11 053	-2,89	-8 653	-1,69
281830 AMORT MAT. BUREAU & INF.		27 180	-27 180	-7,09	-31 355	-6,17
281831 AMORT MAT. BUREAU HORS TAXES		12 165	-12 165	-3,17	-8 895	-1,74
281833 AMORT MATERIEL BUREAU SLA		25 748	-25 748	-6,71	-43 395	-8,54
281840 AMORT MOBILIER BUREAU		35 573	-35 573	-9,28	-29 380	-5,78
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	1 524		1 524	0,40	1 524	0,30
261003 TITRES DE OP	1 524		1 524	0,40	1 524	0,30
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	319 051	233 430	85 621	22,36	94 569	18,63
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	8 563		8 563	2,24	12 256	2,41
322501 STOCK DEPLIANTS	8 563		8 563	2,24	12 256	2,41

Comité Départemental du Tourisme

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	16 456		16 456	4,30	21 045	4,15
411000 CLIENTS	16 456		16 456	4,30	21 045	4,15
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	17 386		17 386	4,54	18 220	3,59
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	6 853		6 853	1,79	8 680	1,71
445860 TVA / FACT NON PARVENUES	444		444	0,12	787	0,16
445871 TVA A REGULARISER	10 090		10 090	2,63	8 753	1,72
. Autres	3 245		3 245	0,85	12 669	2,50
447100 TAXES / SALAIRES	1 968		1 968	0,51	12 669	2,50
447510 TAXE PROFESSIONNELLE	507		507	0,13		
471600 ATTENTE ANCV	770		770	0,20		
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	195 204		195 204	50,98	302 011	59,50
512000 BANQUE					39 611	7,80
512001 COMPTE SUR LIVRET SLA	5		5	0,00	5	0,00
512300 SOCIETE GENERALE	195 199		195 199	50,97	262 157	51,65
514000 C.C.P.					238	0,05
Charges constatées d'avance	56 461		56 461	14,74	46 801	9,22
486000 CHARGES CONST. D'AVANCE	15 855		15 855	4,14	9 433	1,86
486002 CHARGES CONST. D'AVANCE	2 501		2 501	0,65	8 352	1,65
486003 CHARGES CONST. D'AVANCE SLA	38 105		38 105	9,95	29 016	5,72
TOTAL (II)	297 315		297 315	77,64	413 002	81,37
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	616 367	233 430	382 936	100,00	507 571	100,00

Comité Départemental du Tourisme

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves	132	0,03	132	0,03
106800 AUTRES RESERVES	132	0,03	132	0,03
Report à nouveau	293 730	76,70	368 475	72,60
110000 REPORT A NOUVEAU(CREDIT.)	293 730	76,70	368 475	72,60
Résultat de l'exercice	-94 162	-24,58	-74 745	-14,72
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-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				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	199 701	52,15	293 863	57,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées	2 245	0,59		
512000 BANQUE	2 245	0,59		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	48 208	12,59	61 586	12,13
401000 FOURNISSEURS	11 496	3,00	15 767	3,11
401100 FOURNISSEURS COLLECTIF CDT	23 383	6,11	41 017	8,08
401999 FOURNISSEURS DIVERS	10 620	2,77		
408107 AUTRES FACT. A RECEVOIR CDT	2 708	0,71	4 802	0,95
Autres	127 086	33,19	123 063	24,25
428200 PROV ^e POUR CONGES A PAYER	50 767	13,28	44 466	8,76
431000 U R S S A F	16 471	4,30	16 131	3,18
437300 RETRAITE NON CADRES	15 603	4,08	15 332	3,02
437400 A S S E D I C	2 616	0,69	2 591	0,51
437500 RETRAITE CADRES	6 536	1,71	6 137	1,21
437800 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 544	0,40	1 722	0,34
438200 CH SOC / CONGES A PAYER	26 766	6,99	23 894	4,71
444000 ETAT - IMPOTS / SOCIETES			541	0,11
447800 AUTRES IMPOTS	6 777	1,77	12 249	2,41
Produits constatés d'avance	5 697	1,49	29 059	5,73
487000 PRODUITS CONST. D'AVANCE	5 697	1,49	5 059	1,00
487003 PRODUITS CONST. D'AVANCE SLA			24 000	4,73

Comité Départemental du Tourisme

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	
TOTAL(IV)	183 236	47,85	213 708	42,10
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	382 936	100,00	507 571	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

Comité Départemental du Tourisme

COMpte DE Résultat

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

COMpte DE Résultat		Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%			
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services								
	135 546		135 546	100,00	148 172	100,00	-12 626	-8,51
706101 PARTENARIAT PLAT DU TERROIR	4 330		4 330	3,19	4 580	3,09	-250	-5,45
706102 PARTENARIAT SALONS	4 985		4 985	3,68	5 232	3,53	-247	-4,71
706107 COTISATION CLEVACANCES	5 144		5 144	3,80	5 538	3,74	-394	-7,10
706109 PARTENARIAT DIVERS	2 010		2 010	1,48	3 360	2,27	-1 350	-40,17
706110 VENTE GITES DE FRANCE	74 198		74 198	54,74	79 036	53,34	-4 838	-6,11
706111 VENTES CLEVACANCES SLA	7 809		7 809	5,76	7 198	4,86	611	8,49
706112 FIBD PRESTATION SLA	5 686		5 686	4,19	5 686	3,84	0,00	0,00
706120 VILLAGES DE GITES	8 448		8 448	6,23	8 792	5,93	-344	-3,90
706130 VENTES-GROUPES SLA	1 206		1 206	0,89	2 282	1,54	-1 076	-47,14
706140 VENTES-SEJOURS A THEME SLA	1 140		1 140	0,84	1 566	1,06	-426	-27,19
706143 CIRCUITS VELOS-SNP SLA	5 486		5 486	4,05	4 673	3,15	813	17,40
706150 VENTES-TOURISME FLUVIAL SLA	146		146	0,11	1 488	1,00	-1 342	-90,18
706160 VENTES-HOTELS SLA	20		20	0,01	201	0,14	-181	-90,04
706161 CHAMBRES D'HOTES					27	0,02	-27	-99,99
706170 VENTES-CAMPING SLA					122	0,08	-122	-99,99
706180 ANNULATIONS SLA	824		824	0,61	1 505	1,02	-681	-45,24
708200 COMMISSIONS & COURTAGES	12 299		12 299	9,07	12 982	8,76	-683	-5,25
708300 LOCATIONS DIVERSES	1 814		1 814	1,34	2 033	1,37	-219	-10,76
708310 LOCATION VELOS SLA					1 873	1,26	-1 873	-99,99
Montants nets produits d'expl.	135 546		135 546	100,00	148 172	100,00	-12 626	-8,51
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation								
			1 358 311	N/S	1 266 765	854,93	91 546	7,23
740001 SUBVENTION DEPARTEMENT			1 283 400	946,84	1 222 424	825,00	60 976	4,99
740003 SUBVENTION CCI ANGOULEME			12 200	9,00	12 200	8,23	0,00	0,00
740004 CONTRIB FINANCIERE LOGIS FRAN			15 810	11,66	15 810	10,67	0,00	0,00
740005 SUBVENTION PLANET CHARENTE					8 595	5,80	-8 595	-99,99
740007 SUBVENTION ETAT - AIDE AUX SALAIRES			13 901	10,26	7 737	5,22	6 164	79,67
740008 SUBVENTION TOURISME ET HANDICAP			20 000	14,78			20 000	N/S
740009 SUBVENTIONS DIVERSES			13 000	9,59			13 000	N/S
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits								
			8 236	6,08	4 974	3,36	3 262	65,58
758000 PROD. DIV. GESTO COURANTE			8 236	6,08	4 974	3,36	3 262	65,58
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 366 547	N/S	1 271 739	858,29	94 808	7,45
Total des produits d'exploitation (I)			1 502 093	N/S	1 419 911	958,29	82 182	5,79
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations								
			0	0,00	0	0,00		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
			775	0,57			775	N/S

Comité Départemental du Tourisme

COMPTES ANNUELS
COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
765000 ESCOMPTES OBTENUS	775	0,57			775		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change							
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (III)	776	0,57	0	0,00	776		N/S
PRODUITS EXCEPTIONNELS:							
Sur opérations de gestion	2	0,00	24 463	16,51	-24 461		-99,98
771800 AUT PROD EXCEPT S/OP GEST	2	0,00	24 463	16,51	-24 461		-99,98
Sur opérations en capital	12 122	8,94	669	0,45	11 453		N/S
775200 PCEA IMMOB. CORPORELLES	8 232	6,07	669	0,45	7 563		N/S
775202 CESSIONS IMMOBILISATIONS CD	1 031	0,76			1 031		N/S
775203 CESSIONS IMMOBILISATIONS SLA	334	0,25			334		N/S
778800 PRODUITS EXCEPTIONNELS SLA	2 525	1,86			2 525		N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Total des produits exceptionnels (IV)	12 124	8,94	25 132	16,86	-13 008		-51,75
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 514 993	N/S	1 445 043	975,25	69 950		4,84
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT	-94 162	-69,46	-74 745	-50,43	-19 417		-25,97
TOTAL GENERAL	1 609 156	N/S	1 519 788	N/S	89 368		5,88
CHARGES D'EXPLOITATION:							
Achats de marchandises et de matières premières	453 283	334,41	227 856	153,78	225 427		98,93
601101 CATALOGUES & IMPRIMES	100 401	74,07	103 074	69,56	-2 673		-2,58
601102 AFFICHES	23 239	17,14	3 461	2,34	19 778		571,45
601103 CARTES TOURISTIQUES	70 390	51,93	57 137	38,56	13 253		23,20
601104 COMM. INSTITUTIONNE	19 672	14,51	20 908	14,11	-1 236		-5,90
602002 CLEVACANCES	826	0,61	403	0,27	423		104,96
602004 HONORAIRES AGENCE COMMUNICATION	38 526	28,42	42 873	28,93	-4 347		-10,13
602100 ANNONCES ET INSERTIONS	166 636	122,94			166 636		N/S
602103 INSERTION PRESSE SLA	1 145	0,84			1 145		N/S
602110 AFFICHAGE	19 231	14,19			19 231		N/S
602113 E-MARKETING SLA	174	0,13			174		N/S
602300 FOIRES ET EXPOSITION	11 289	8,33			11 289		N/S
602303 SALON NANTES	1 753	1,29			1 753		N/S
Variation de stock marchandises et matières premières	3 693	2,72	19 019	12,84	-15 326		-80,57
603110 VARIATION STOCKS MP	3 693	2,72	19 019	12,84	-15 326		-80,57
Autres achats non stockés	25 377	18,72	29 888	20,17	-4 511		-15,08
604103 INTERNET PRESTATION SLA			5 356	3,61	-5 356		-99,99
605003 ACHAT MATERIEL SLA			200	0,13	-200		-99,99
606110 EAU	194	0,14	502	0,34	-308		-61,34
606120 ELECTRICITE	26	0,02	37	0,02	-11		-29,72
606300 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	684	0,50	402	0,27	282		70,15
606302 FOURN. ENT & PETIT EQUIP			305	0,21	-305		-99,99
606400 FOURNITURES DE BUREAU			2 975	2,01	-2 975		-99,99
606402 FOURNITURES DE BUREAU	14 685	10,83	13 772	9,29	913		6,63
606403 FOURNITURES DE BUREAU SLA	43	0,03	184	0,12	-141		-76,62
606410 REPROGRAPHIE CG	3 022	2,23			3 022		N/S
606412 REPROGRAPHIE	188	0,14			188		N/S
606600 CARBURANTS	6 535	4,82	6 156	4,15	379		6,16
Services extérieurs	102 057	75,29	136 421	92,07	-34 364		-25,18
611000 SOUS TRAITANCE GENERALE	10 250	7,56	5 148	3,47	5 102		99,11
611002 SOUS TRAITANCE POSTALE			280	0,19	-280		-99,99
611003 SOUS TRAITANCE GENERALE SLA			3 923	2,65	-3 923		-99,99
612200 CREDIT BAIL MOBILIER	914	0,67	1 993	1,35	-1 079		-54,13
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	24 419	18,02	24 963	16,85	-544		-2,17
613202 LOYER PARKING	1 052	0,78	906	0,61	146		16,11
613502 LOYER STANDARD / MACHINE A AFFRANCHIR	1 236	0,91	2 584	1,74	-1 348		-52,16
613512 LOYER MACHINE A AFFRANCHIR	1 098	0,81			1 098		N/S

Comité Départemental du Tourisme

COMPTES ANNUELS
COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
614500 LOCATION MATERIEL	175	0,13	695	0,47	-520	-74,81
615200 ENTRETIEN IMMEUBLES	118	0,09	272	0,18	-154	-56,61
615202 ENTRETIEN IMMEUBLES	1 753	1,29	1 042	0,70	711	68,23
615550 ENT MAT TRANSPORT TOURISME	1 187	0,88			1 187	N/S
615552 ENTR. MAT. TRANSPORT UTILITAIRE	217	0,16	1 330	0,90	-1 113	-83,67
615553 ENTRETIEN MATERIEL SLA			180	0,12	-180	-99,99
615602 MAINTENANCE	3 187	2,35	3 634	2,45	-447	-12,29
615603 MAINTENANCE INFORMATIQUE SLA	6 437	4,75	7 540	5,09	-1 103	-14,62
616000 PRIMES D ASSURANCES	5 088	3,75	4 620	3,12	468	10,13
616003 PRIMES D'ASSURANCES SLA	3 562	2,63	4 295	2,90	-733	-17,06
616100 ASSURANCES FIN DE CARRIERE	4 661	3,44	4 661	3,15		0,00
617000 ETUDES & RECHERCHES	20 834	15,37	42 168	28,46	-21 334	-50,58
617102 INTERNET	5 203	3,84	8 283	5,59	-3 080	-37,17
618100 DOCUMENTATION GENERALE	4 368	3,22	4 557	3,08	-189	-4,14
618300 REPORTAGE PHOTOS	2 628	1,94	4 339	2,93	-1 711	-39,42
618500 FRAIS COLLOQUES SEM. CONF	3 670	2,71	9 006	6,08	-5 336	-59,24
Autres services extérieurs	108 899	80,34	246 799	166,56	-137 900	-55,87
622203 COMMISSION SUR VENTES SLA	798	0,59	599	0,40	199	33,22
622303 COMM / VENTES INTERNET	4 824	3,56			4 824	N/S
622612 HONORAIRES COMPTABLES	9 919	7,32	11 486	7,75	-1 567	-13,63
623001 PLAT DU TERROIR			11 372	7,67	-11 372	-99,99
623100 ANNONCES ET INSERTIONS			96 846	65,36	-96 846	-99,99
623103 INSERTION PRESSE SLA			1 778	1,20	-1 778	-99,99
623110 AFFICHAGE			1 135	0,77	-1 135	-99,99
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS			16 260	10,97	-16 260	-99,99
623303 SALON NANTES			1 690	1,14	-1 690	-99,99
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	934	0,69	1 156	0,78	-222	-19,18
623403 CADEAUX A LA CLIENTELE SLA	485	0,36			485	N/S
624800 EXPEDITIONS	549	0,41	151	0,10	398	263,58
624803 EXPPOSITIONS SLA	310	0,23			310	N/S
625000 DEPLACEMENTS INTERNES			3 515	2,37	-3 515	-99,99
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENTS	13 005	9,59	8 802	5,94	4 203	47,75
625103 DEPLACEMENTS SLA	924	0,68	1 096	0,74	-172	-15,68
625121 DEPLACEMENTS HORS DEPARTEMENT			2 653	1,79	-2 653	-99,99
625300 MISSIONS - RECEPTIONS	971	0,72	6 570	4,43	-5 599	-85,21
625400 ACCUEIL JOURNALISTES	6 274	4,63	6 137	4,14	137	2,23
625600 MISSIONS	7 658	5,65	2 555	1,72	5 103	199,73
625603 MISSIONS SLA	332	0,24	556	0,38	-224	-40,28
626100 AFFRANCHISSEMENTS	11 279	8,32			11 279	N/S
626102 AFFRANCHISSEMENTS	18 256	13,47	41 963	28,32	-23 707	-56,49
626202 TELECOMMUNICATIONS	11 402	8,41	9 972	6,73	1 430	14,34
626203 FRAIS DE TELECOMMUNICAT SLA	659	0,49	659	0,44		0,00
627800 FRAIS BANCAIRES DIVERS	436	0,32	443	0,30	-7	-1,57
627801 COMMISSION CARTE BANCAIRE SLA	1 556	1,15	1 666	1,12	-110	-6,59
627802 FRAIS BANCAIRES MIXTE	315	0,23	341	0,23	-26	-7,61
627803 FRAIS BANCAIRES DIVERS SLA	308	0,23	308	0,21		0,00
627804 COMMISSION ANCV	607	0,45	573	0,39	34	5,93
628000 COTISATIONS	12 939	9,55	13 026	8,79	-87	-0,66
628103 COTISATION FEDERATION SLA	4 157	3,07	3 492	2,36	665	19,04
Impôts, taxes et versements assimilés	59 476	43,88	53 010	35,78	6 466	12,20
631100 TAXES / SALAIRES	45 700	33,72	36 721	24,78	8 979	24,45
631400 COTISATION EFFORT CONSTRUCTION			1 482	1,00	-1 482	-99,99
635110 TAXE PROFESSIONNELLE	721	0,53	2 313	1,56	-1 592	-68,82
635200 TAXE / CA NON RECUPERABLE	12 939	9,55	12 378	8,35	561	4,53
637800 TAXES DIVERSES	116	0,09	116	0,08		0,00
Salaires et traitements	551 194	406,65	511 272	345,05	39 922	7,81
641100 SALAIRES	544 759	401,90	499 910	337,38	44 849	8,97
641200 CONGES PAYES	6 302	4,65	11 362	7,67	-5 060	-44,52
641400 INDEMN. & AVANT. DIVERS	133	0,10			133	N/S
Charges sociales	235 508	173,75	224 591	151,57	10 917	4,88

Comité Départemental du Tourisme

COMPTÉ DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%
645100 COTISATIONS URSSAF	150 968	111,38	140 342	94,72	10 626	7,57	
645300 CIRPEC	43 784	32,30	40 372	27,25	3 412	8,45	
645340 MUTUELLE-MUTEX	8 717	6,43	10 200	6,88	-1 483	-14,53	
645400 COTISATION ASSEDIC	22 664	16,72	21 251	14,34	1 413	6,65	
645500 COTISAT ^o PREVOYANCE	5 297	3,91	4 998	3,37	299	5,98	
645700 CHARGES SUR CONGES PAYES	2 872	2,12	6 329	4,27	-3 457	-54,61	
647500 SERVICE MEDICO-SOCIAL	1 205	0,89	1 100	0,74	105	9,55	
Autres charges de personnel	13 389	9,88	13 871	9,36	-482	-3,46	
648100 FORMATION	11 569	8,54	13 871	9,36	-2 302	-16,58	
648103 FORMATION SLA	1 820	1,34			1 820	N/S	
Subventions accordées par l'association							
Dotations aux amortissements	44 107	32,54	52 592	35,49	-8 485	-16,12	
681120 DOT ^o AMORT. IMMOB. CORPOR	44 107	32,54	52 592	35,49	-8 485	-16,12	
Dotations aux provisions							
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées							
Autres charges	2 282	1,68	2 634	1,78	-352	-13,35	
651602 DROITS D'AUTEUR	67	0,05	65	0,04	2	3,08	
658000 CH. DIV. GEST ^o COURANTE	2 214	1,63	2 569	1,73	-355	-13,81	
Total des charges d'exploitation (I)	1 599 264	N/S	1 517 954	N/S	81 310		
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)							
CHARGES FINANCIERES:							
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées							
Différences négatives de change							
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements							
Total des charges financières (III)							
CHARGES EXCEPTIONNELLES:							
Sur opérations de gestion	679	0,50	404	0,27	275	68,07	
671800 AUTRES CH. EXCEPTIONN.	258	0,19	307	0,21	-49	-15,95	
671803 CHARGES EXCEPTIONNELLES SLA	421	0,31	97	0,07	324	334,02	
Sur opérations en capital	9 212	6,80			9 212	N/S	
675200 VCEAC IMMOB. CORPORELLES	9 212	6,80			9 212	N/S	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
Total des charges exceptionnelles (IV)	9 891	7,30	404	0,27	9 487	N/S	
Participation des salariés aux résultats (V)							
Impôts sur les sociétés (VI)			1 430	0,97	-1 430	-99,99	
695000 IMPOTS / BENEFICES			1 430	0,97	-1 430	-99,99	
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 609 156	N/S	1 519 788	N/S	89 368	5,88	
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT							
TOTAL GENERAL	1 609 156	N/S	1 519 788	N/S	89 368	5,88	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE							
PRODUITS :							
Bénévolat							
Prestations en nature							
Dons en nature							
TOTAL							

Comité Départemental du Tourisme

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2007 au 31/12/2007

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2007 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2006 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL				

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
DE LA CHARENTE**

Association Régie par La Loi du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna

16000 - ANGOULEME

RAPPORT GENERAL

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

:-:-:-:

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

**21, Rue d'Iéna
16000 - ANGOULEME**

RAPPORT GENERAL

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES



EXERCICE CLOS LE 31/12/07

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

21, Rue d'Iéna
16000 - 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

21, Rue d'Iéna

16000 - ANGOULEME

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice du 1er Janvier 2007 au 31 Décembre 2007

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 31/12/07, 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 21 mai 2007. 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 25 mai 2008

Le Commissaire aux Comptes
S.E. STRZELECKI



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

SAGE COALA Janvier 2007 : Etat préparatoire

Désignation de l'entreprise		Comité Départemental du Tourisme				Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		21 rue d'Inea 16000 ANGOULEME						
Numéro SIRET *		7 8 1 1 7 1 2 8 5 0 0 0 2 1		Code APE		6 3 3 2		
Durée de l'exercice en nombre de mois *		1 2		Durée de l'exercice précédent *		1 2		
				Exercice N clos le		3 1 1 2 2 0 0 7		
				Exercice N-1 clos le		3 1 1 2 2 0 0 6		
ACTIF		Brut 1		Amortissements - Provisions 2		Net 3		
						Net 4		
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010	012				
		Autres *	014	1 813	016	102	1 711	
	Immobilisations corporelles *	028	315 714	030	233 328	82 386	93 044	
	Immobilisations financières * (1)	040	1 524	042		1 524	1 524	
	Total I (5)	044	319 051	048	233 430	85 621	94 569	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	8 563	052		8 563	12 256
		Marchandises *	060		062			
	A avances et acomptes versés sur commandes	064		066				
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	16 456	070		16 456	21 045
		Autres * (3)	072	19 861	074		19 861	30 889
	Valeurs mobilières de placement	080		082				
	Disponibilités	084	195 974	086		195 974	302 011	
	Charges constatées d'avance *	092	56 461	094		56 461	46 801	
	Total II	096	297 315	098		297 315	413 002	
	Total général (I + II)	110	616 367	112	233 430	382 936	507 571	
PASSIF				Exercice N NET		Exercice N-1 NET		
				1		2		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120						
	Écarts de réévaluation	124						
	Réserve légale	126						
	Réserves réglementées*	130						
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * (131))	132			132		132	
	Report à nouveau	134			293 730		368 475	
	Résultat de l'exercice	136			(94 162)		(74 745)	
	Provisions réglementées	140						
	Total I	142			199 701		293 863	
Provisions pour risques et charges	154							
Total II	154							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			2 245			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164						
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			48 208		61 586	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : (169))	172			127 086		123 063	
	Produits constatés d'avance	174			5 697		29 059	
	Total III	176			183 236		213 708	
Total général (I + II + III)	180			382 936		507 571		
RENNVOIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195			
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		44 370	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors T.V.A des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184		9 596	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts) Désignation de l'entreprise Comité Départemental du Tourisme Néant *

A - RÉSULTAT COMPTABLE		Exercice N clos le						Exercice N-1 clos le					
		3	1	1	2	2	0	0	6	6	0	0	6
		1						2					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	209						210					
	Production vendue { biens dont export et livraisons intracommunautaires services * }	215						214					
		217						218		135	546		148 172
		Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)						222					
	Production immobilisée *						224						
	Subventions d'exploitation reçues						226		1	358	311		1 266 765
	Autres produits						230			8	236		4 974
Total des produits d'exploitation hors T.V.A. (I)						232		1	502	093		1 419 911	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						234						
	Variation de stock (marchandises) *						236						
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238		453	283		227 856	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240		3	693		19 019	
	Autres charges externes * : (dont crédit bail : - mobilier : 914 - immobilier :)						242		236	333		413 109	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle* 243 721)						244		59	476		53 010	
	Rémunérations du personnel *						250		564	583		525 143	
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252		235	508		224 591	
	Dotations aux amortissements *						254		44	107		52 592	
	Dotations aux provisions						256						
	Autres charges (dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259)						262		2	282		2 634	
Total des charges d'exploitation (II)						264		1	599	264		1 517 954	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270		(97	171)		(98 043)		
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)						280		776				
	Produits exceptionnels (IV)						290		12	124		25 132	
	Charges financières (V)						294						
	Charges exceptionnelles (VI)						300		9	891		404	
	Impôts sur les bénéfices * (VII)						306					1 430	
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310		(94	162)		(74 745)		
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2						312				314	94 162		
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *						316						
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles						318						
	Provisions non déductibles *						322						
	Impôts et taxes non déductibles * (cf nouveautés page 7 de la notice 2033.not)						324						
	Divers *, dont intérêts excédentaires des cpts-cts d'associés 247 écarts de valeurs liquidatives sur OPCVM* 248						330		86	707			
Déductions	Entreprises nouvelles (44. sexies) 986	Zone franche urbaine (44. octies) 987	Zone franche Corse (44. décies) 988							342			
	Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies) 981	Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989	Pôle de compétitivité (44. undécies) 990							350			
	Divers *, (dont investissements outre-mer 344 créance due au report en arrière du déficit * 346)												
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						352				354	7 455		
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière (Entreprises I.S. seulement)						356						
	Déficits antérieurs reportables : * dont imputés sur le résultat:										360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2						370				372	7 455		
Primes et cotisations complémentaires facultatives 381		Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant* : 380				n° du centre de gestion agréé :		388					
Montant de la T.V.A. collectée 374		25 975	Effectif moyen du personnel* : 376	1 9	dont apprentis : [] handicapés : []								
Montant de la T.V.A. déductible sur biens et services (sauf immobilisations) : 378		20 582	Montant des prélèvements personnels de marchandises* : 399										

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DÉCLARANT

SAGE COALA - janvier 2007 - Etat préparatoire

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

**DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

ANNEXES

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.

**DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

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 31/12/07 du droit individuel à la formation s'élève à 9 880,80 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 = 319 051 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729	1 813	1 729	1 813
Immobilisations corporelles	469 364	47 149	196 207	315 714
Immobilisations financières	1 524			1 524
TOTAL	472 617	48 962	197 936	319 051

Amortissements et provisions d'actif = 233 430 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 729			102
Immobilisations corporelles	376 319	70 871	12 090	233 328
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	378 048	70 871	12 090	233 430

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	1 813	102	1 711	de 1 à 3 ans
Batiments	40 806	34 492	6 314	10 ans
Phototheque	54 728	50 675	4 053	3 ans
Site internet mixte depuis 1/01/05	50 741	28 036	22 705	3 ans
Matériel de transport ttc	28 641	0	28 641	5 ans
Mat. transport utilitaire	12 000	11 053	947	5 ans
Matériel bureau & inform.cdt ttc	37 496	27 180	10 316	de 3 à 5 ans
Mat bureau hors taxes com sla/cdt	14 914	12 165	2 749	de 3 à 5 ans
Matériel bureau sla	26 016	27 180	-1 164	de 3 à 5 ans
Mobilier cdt	50 372	35 573	14 799	de 5 à 10 ans
TOTAL	317 527	226 456	91 071	

Etat des créances = 92 778 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	92 778	92 778	
TOTAL	92 778	92 778	

Provisions pour dépréciation = 0 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers					
Comptes financiers					
TOTAL					

Charges constatées d'avance = 56 461 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 = 183 236 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 245	2 245		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	48 208	48 208		
Dettes fiscales & sociales	127 086	127 086		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 697	5 697		
TOTAL	183 236	183 236		

Charges à payer par postes du bilan = 80 242 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 708
Dettes fiscales & sociales	77 534
Autres dettes	
TOTAL	80 242

Produits constatés d'avance = 5 697 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 = 56 461 E

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges const. d'avance(486000)</i>	15 855
<i>Charges const. d'avance(486002)</i>	2 501
<i>Charges const. d'avance sla(486003)</i>	38 105
TOTAL	56 461

Charges à payer = 80 242 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Autres fact. a recevoir cdt(408107)</i>	2 708
TOTAL	2 708

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Provø pour congés a payer(428200)</i>	50 767
<i>Ch soc / congés a payer(438200)</i>	26 766
TOTAL	77 534

Produits constatés d'avance = 5 697 E

Produits constatés d'avance	Montant
<i>Produits const. d'avance(487000)</i>	5 697
TOTAL	5 697

**DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

ORIGINE DES FONDS ALLOUES AU CDT

- Subventions publiques.....1 315 600 €

- Subventions Aide aux salariés.....13 901 €

- Remboursements divers.....28 810 €

Total Subventions	1 358 311 €
--------------------------	--------------------

DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Affectation Résultat	Variations	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	368 475	- 74 745		293 730
Résultat de l'exercice	- 74 745	74 745	- 94 162	-94 162
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
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)				
Total	293 862	0	- 94 162	199 700

**DOCUMENT SOUMIS AU
CONTROLE DU COMMISSAIRE
AUX COMPTES**

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
DE LA CHARENTE**

Association Régie par La Loi du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna

16000 – ANGOULEME

RAPPORT SPECIAL

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2007

:-:-:-:-:

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

21, Rue d'Iéna
16000 - ANGOULEME

RAPPORT SPECIAL
DU
COMMISSAIRE AUX COMPTES



EXERCICE CLOS LE 31/12/07

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
DE LA CHARENTE**

Association Régie par la loi du 1er Juillet 1901

21, Rue d'Iéna

16000 - ANGOULEME

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2007

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions et engagements réglementés.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R 225-58 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Je vous informe qu'il ne m'a pas été donné avis de convention nouvelle conclue au cours de l'exercice et visée à l'article L 225-86 du Code de Commerce.

3/ Je vous rappelle que la C.C.I. d'Angoulême a mis 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 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 : 74 198.26 €.

J'ai effectué mes travaux selon les normes de la profession ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Fait à Angoulême,
le 25 Mai 2008

Le Commissaire aux Comptes
S.E. STRZELECKI

