

COMITE DEPARTEMENTAL
DU TOURISME DE L' AISNE

26 Avenue Charles de Gaulle
02000 LAON

- :- :-

BILAN AU 31 DECEMBRE 2008

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

- :- :-



FIDUCIAL
EXPERTISE

SOMMAIRE

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

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 2008 au 31 décembre 2008

DOCUMENTS DE GESTION

Situation financière comparée

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

RUBRIQUES	Début exercice	Fin exercice	Var. Biens	Var. Financt
FINANCEMENTS ET BIENS STABLES				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs	629 965	641 500		
Résultat de l'exercice	11 535	-9 792		
TOTAL FONDS PROPRES	641 500	631 708		-9 792
FINANCEMENTS EXTERNES				
Provisions pour risques et charges				
Emprunts				
TOTAL FINANCEMENTS EXTERNES				
TOTAL FINANCEMENTS STABLES	641 500	631 708		-9 792
BIENS STABLES				
Immobilisations incorporelles	13 262	12 057		
Immobilisations corporelles	66 050	51 569		
Immobilisations financières	12 563	14 943		
TOTAL BIENS STABLES	91 876	78 569	-13 307	
VAR. DU FONDS DE ROULEMENT				3 514
FONDS DE ROULEMENT	549 624	553 139		

Tableau de financement

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

RUBRIQUES	EMPLOIS	RESSOURCES
I) RESSOURCES		
RESULTAT DE L'EXERCICE		-9 792
Dotation aux amortissements		45 600
Reprise provisions pour risques		
Plus value de cession d'éléments d'actif		
MARGE BRUTE D'AUTOFINANCEMENT		35 808
<u>Subventions reçues</u>		
Produits de cession d'éléments d'actif		
TOTAL DES RESSOURCES		35 808
II) EMPLOIS		
<u>Acquisitions immobilisations incorporelles</u>	15 344	
<u>Acquisitions immobilisations corporelles</u>	14 570	
<u>Acquisitions immobilisations financières</u>	2 380	
Remboursement emprunt en capital		
TOTAL DES EMPLOIS	32 294	
AMELIORATION DU FONDS DE ROULEMENT		3 514

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

DOCUMENTS DE SYNTHESE

Bilan actif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	100 575	88 518	12 056	13 262
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 & outill. indust.	9 000	8 271	728	1 451
Autres	230 822	182 015	48 807	62 566
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	589		589	573
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	14 353		14 353	11 989
Autres				
TOTAL I	404 814	326 245	78 569	91 875
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	16 981		16 981	4 694
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	20 273		20 273	7 720
Autres	567 044		567 044	593 542
Valeurs mobilières de placement	2 133		2 133	2 133
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	431 327		431 327	378 252
Charges constatées d'avance (3)	19 206		19 206	7 722
TOTAL II	1 056 966		1 056 966	994 066
Charges à répartir sur plus. exer. (III)				
Primes de rembours. des empr. (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 461 780	326 245	1 135 535	1 085 942
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 2008 au 31 décembre 2008

	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecart de réévaluation		
Réserves	64 822	64 846
Report à nouveau (a)	386 092	374 533
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 9 792	11 535
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	631 708	641 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	108 781	125 507
Sur autres ressources		
TOTAL III	108 781	125 507
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 430	28 919
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	159 486	103 881
Dettes fiscales et sociales	179 294	171 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		447
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 834	14 302
TOTAL IV	395 045	318 935
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 135 535	1 085 942
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(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 2008 au 31 décembre 2008

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	105 397	107 522
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	105 397	107 522
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 486 687	1 518 459
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	103 154	129 471
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 603	30
TOTAL I	1 696 842	1 755 484
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	188	336
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	712 494	693 345
Impôts, taxes et versements assimilés	74 092	70 630
Salaires et traitements	621 772	601 417
Charges sociales	293 984	283 875
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	45 600	62 285
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		1 500
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	2 779	35 091
TOTAL II	1 750 912	1 748 482
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 54 070	7 001
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	1 584	4 961
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	24 585	22 250
TOTAL V	26 170	27 212

Compte de résultat suite

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		11
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	26 170	27 200
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 27 899	34 202
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 790	2 144
Sur opérations en capital		59 730
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	1 790	61 874
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	408	
Sur opérations en capital		481
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	408	481
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 382	61 392
Impôts sur les bénéfices (IX)		2 573
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	109 525	44 020
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	92 800	125 507
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 834 328	1 888 591
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 844 120	1 877 056
EXCEDENT OU DEFICIT	- 9 792	11 535
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 2008 au 31 décembre 2008

DETAIL DES COMPTES

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

ACTIF IMMOBILISE		31/12/08	31/12/07
20500010	BREVETS LOGICIELS CDTA	80 656,13	155 272,17
20502000	BREVETS LOG.LOISIRS ACCUEIL	19 919,64	30 273,41
28050010	AMORT.LOGICIELS CDTA	(68 599,22)	(142 058,85)
28050020	AMORT.LOGICIELS LOISIRS ACCUEIL	(19 919,64)	(30 224,49)
Concessions, brevets, licences, ...		12 056	13 262
21100000	TERRAINS	2 032,96	2 032,96
Terrains		2 032	2 032
21351000	CONSTRUCTIONS CDTA	47 439,65	47 439,65
28135100	AMORT.CONSTRUCTIONS CDTA	(47 439,65)	(47 439,65)
21511000	MATERIEL EXPOSITION	4 580,75	7 208,84
21512000	MATERIEL VAUCLAIR	4 059,72	7 577,22
21517000	MATERIEL CDTA	359,99	359,99
28151100	AMORT.MATERIEL EXPOSITION	(3 852,07)	(5 808,72)
28151200	AMORT.MATERIEL VAUCLAIR	(4 059,72)	(7 577,22)
28151700	AMORTISSEMENT MAT CDTA	(359,99)	(308,80)
Instal.techn., matériel & outil. industriel		728	1 451
21811000	INST.GLES.AGENC.CDTA	19 050,08	14 314,76
21812000	INST.GLES.AGENC.VAUCLAIR	9 156,08	9 156,08
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	62 320,19	62 320,19
21830010	MAT.BUREAU INFO.CDTA	38 108,34	37 814,03
21830200	MAT.BUREAU LOISIRS ACCUEIL	43 469,93	44 114,72
21840010	MOBILIER CDTA	57 917,98	58 382,45
21840200	MOBILIER LOISIRS ACCUEIL	800,11	800,11
28181100	AMORT.INST.GLES.AGENC.CDTA	(13 012,91)	(12 254,16)
28181200	AMORT.INST.GLES.AGENC.VAUCLAIR	(9 156,08)	(9 156,08)
28182000	AMORT MATERIEL DE TRANSPO	(36 851,67)	(24 734,12)
28183010	AMORT.MAT.BUREAU CDTA	(28 466,28)	(26 177,17)
28183020	AMORT.MAT.BUREAU LOISIRS ACCUEIL	(38 475,73)	(32 832,13)
28184010	AMORT.MOBILIER CDTA	(55 252,40)	(58 382,45)
28184020	AMORT.MOBILIER LOISIRS ACCUEIL	(800,11)	(800,11)
Autres immobilisations corporelles		48 807	62 566
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	589,93	573,93
Participations		589	573
27480000	PRET CONSTRUCTION	14 353,08	11 989,08
Prêts		14 353	11 989
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		78 569	91 875
ACTIF CIRCULANT		31/12/08	31/12/07

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

40910000	AVANCES ACOMPTE S/COMMAN	1 655,24	
40910001	FOURN.ACPTES S/COMM.LOISIRS ACCUEIL	15 326,23	4 694,77
Avances et acomptes sur commandes		16 981	4 694
41100000	CLIENTS	3 041,95	1 636,37
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLI	17 231,50	7 584,33
49100000	PROVISION DEPREC.CPTES CL		(1 500,00)
Usagers et comptes rattachés		20 273	7 720
40985000	FOURNISSEURS DEBITEURS	403,93	760,47
42510000	REGIE D'AVANCE	1 648,26	1 798,26
43870000	ORG.SOCIAUX PRODTS A RECE	8 400,00	
44400000	ETAT IMPOT SUR LES BENEFI	3 589,00	11 783,00
44566000	TVA SUR BIENS ET SERVICES	80,87	
44567000	CREDIT DE TVA A REPORTER	309,00	1 644,00
44571100	TVA COLLECTEE A 19.6%	14,10	
44586000	TVA SUR FACT.N.PARVENUES	2,86	10,58
44101000	SUBV.A RECEVOIR DEPARTEMENT	313 061,00	431 108,59
44103000	SUBV.A RECEVOIR EUROPE	20 477,04	20 476,69
46700000	DEBITEURS CREDITEURS DIVE		729,23
46710000	DEB.ET CRED.DIVERS RELAIS GITES	207 291,44	113 793,58
46720000	DEB.ET CRED.DIVERS LOISIRS ACCEUIL		1 500,00
46730000	DEB.ET CRED.DIVERS LOGIS	9 001,79	9 373,64
46761000	ASSURANCE RESERVATION	2 684,29	564,76
46762000	LIAISON FACTURATION GESTREL	80,50	
Autres créances		567 044	593 542
50813000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	2 133,45	2 133,45
Valeurs mobilières de placement		2 133	2 133
51110000	REMISE ANCV	240,00	750,00
51120000	CHEQUES A ENCAISSER		880,00
51211000	BNP	100 360,95	
51212000	C.R.C.A.M	508,27	579,99
51213000	BANQUE POPULAIRE NORD	102 271,18	37 809,39
51216000	BNP DAT	200 000,00	
51241000	BANQUE SERVICE RESERVATION	26 407,03	336 941,21
51870000	INTERETS COURUS A RECEVOI	1 201,94	
53000000	CAISSE	217,04	1 171,03
53100000	CAISSE DEVICES	120,99	120,99
Disponibilités		431 327	378 252
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVAN	19 206,19	7 722,37
Charges constatées d'avance		19 206	7 722
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 056 966	994 066

Détail de l'actif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

TOTAL ACTIF	1 135 535	1 085 942
--------------------	------------------	------------------

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

FONDS ASSOCIATIFS		31/12/08	31/12/07
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	54 151,03	54 174,76
10683000	RESERVE DE TRESORERIE	10 671,43	10 671,43
Réserves		64 822	64 846
11010000	REPORT A NOUVEAU SECT.FISCALISE	61 910,03	47 113,39
11020000	REPORT A NOUVEAU SECT.NON FISCALISE	324 182,59	327 420,03
Report à nouveau		386 092	374 533
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit]		- 9 792	11 535
TOTAL I		631 708	641 500
FONDS DEDIES		31/12/08	31/12/07
19450000	FONDS DEDIES OP.FAMILLE	15 981,70	15 981,70
19460000	FONDS DEDIES CARTE TOURISTIQUE		12 724,09
19470000	FONDS DEDIES EVASION V2		96 801,25
19480000	FONDS DEDIES AUDIO-GUIDES MP3	92 800,00	
Sur subventions de fonctionnement		108 781	125 507
TOTAL III		108 781	125 507
DETTES		31/12/08	31/12/07
41910001	AVANCES,ACPTES RECUS LOISIRS ACCUEI	42 430,12	28 919,23
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		42 430	28 919
40100000	FOURNISSEURS	109 568,74	90 941,68
40810000	FOURNIS.BS FA NON PARVENU	49 917,73	12 939,89
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		159 486	103 881
42500000	PERSONNEL AVANCES ET ACOM		26,66
42820000	PERSONNEL CONGES A PAYER	61 577,34	61 289,37
43100000	U.R.S.S.A.F.	30 124,00	30 086,00

Détail du passif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

43710000	CAISSE DE MUTUELLE		6 141,00
43720000	MEDERIC	13 658,00	4 559,00
43722000	CAISSE PREVOYANCE		3 749,00
43730000	CAISSE RETRAITE COMPLEMEN	17 760,00	17 384,00
43740000	A.S.S.E.D.I.C.	4 522,00	4 562,00
43760000	INDEMNITES FIN CARRIERE	2 960,96	1 344,73
43820000	CHARGES SOC./CP	34 101,53	35 155,58
43860000	ORG.SOCIAUX CHARGES A PAY	7 480,28	2 304,83
44587000	TVA S/FACT. A ETABLIR CLI	370,98	159,57
44711000	TAXE SUR SALAIRES	6 739,00	4 622,00
Dettes fiscales et sociales		179 294	171 383
46700009	DEB.CRED.DIVERS CHQS DEJEUNERS		122,72
46860000	DIVERS CHARGES A PAYER		325,05
Autres dettes			447
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVAN	877,80	1 345,96
48780000	SUBVENTIONS RECUES A AFFECTER	12 956,93	12 956,93
Produits constatés d'avance		13 834	14 302
TOTAL IV		395 045	318 935
TOTAL PASSIF		1 135 535	1 085 942

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

Produits d'exploitation	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
70110001	RECETTES BROCH.RANDO.CHAMP	172,92
70110002	RECETTES BROCH.RANDO.LAON	630,80
70110003	RECETTES BROCH.RANDO.SERRE	50,28
70110004	RECETTES BROCH.RANDO.THIERACHE	401,10
70110005	RECETTES BROCH.RANDO.AISNE ET VESLE	112,86
70110006	TOPO GUIDE SAINT-QUENTIN	353,41
70110007	RECETTES TOPO SOISSONS	245,55
70110008	RECETTES TOPO FORET DE RETZ	345,39
70110009	RECETTES TOPO PACK	13,74
70110010	RECETTES GUIDE CASTERMAN	58,81
70110011	RECETTES TOPO VTT N°2	28,44
70110012	RECETTES TOPO LA FONTAINE	267,10
70110013	RECETTES TOPO VTT N°1	21,33
70110016	RECETTES EGLISES FORTIFIEES	130,86
70110017	RECETTES TOPO DEPARTEMENT	41,22
70110018	RECETTES CARTES GUIDES PLANTES VAUC	84,16
70110020	RECETTES AGENDAS CG 2004	258,81
70110021	RECETTES TOPO CHEMIN DAMES	3 494,88
70110022	RECETTES WEEK-END DANS L'AISNE	63,00
70110023	RECETTES BALADES ET NATURE AISNE	72,83
70110024	RECETTES TILOU	366,68
70110026	QUE FAIRE DANS L'AISNE	12,13
70110027	TOPO LE LAONNOIS COLL.LES INCONTOUR	2 810,92
70110028	TOPO THIERACHE COLL.LES INCONTOURN.	8,53
70820007	FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2007	11 862,84
70820008	FRAIS DOSSIERS GESTLOC 2008	12 623,60
70820020	FRAIS DOSSIER GROUPE FACT.A ETABLIR	29,26
70820021	FRAIS DOSSIER INDIV.FACT.A ETABLIR	(8,36)
70821000	COMMISSIONS RESERVATION	60 189,45
70821001	COMMISSIONS GROUPES	15 549,24
70821002	COMMISSIONS INDIVIDUELS	2 310,04
70821003	COMMISSIONS GESTHEB	54,23
70821004	COMMISSIONS GPE A ETABLIR	1 049,37
70821005	COMMISSIONS INDIVIDUELS A ETABLIR	(689,23)
70821100	REDEVANCE INTERNET GDF/RESA	334,44
70821200	COMMISSIONS CLEVAC	1 207,50
70821300	DOCUMENTATION CLEVACANCES	4,00
70822001	FRAIS DOSSIERS GROUPES	1 015,74
70822002	FRAIS DOSSIERS INDIVIDUELS	267,52
70822016	FRAIS DOSSIERS GESTHEB	8,36
70822020	FRAIS DOSSIERS GPE A ETABLIR	(41,80)
70822220	CHEQUE K DO AISNE	45,00
70823002	COMM.BALADE EQUESTRE	941,33
70823004	COMM.TRACES ET INDICES	12,04
70823005	COMM.ATELIER ABEILLES	51,01
70823006	COMM.LAND'ART	8,03
70823007	COMM.RECHERCHE DRAGON	81,93
70823008	COMM.SOUTERRAINS	83,26
70823009	COMM.AVENTURES MEDIEVALES	2,90
70823010	COMM.NAVETTE TUL	4,52
70823012	COMM.TOURS CATHEDRALE	10,79
70823013	COMM.AUDIOGUIDES LAON	0,25
70823014	COMM.EPOPEE MEDIEVALE	17,03

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

70823015	COMM.PETIT TRAIN	24,58	7,19
70823016	COMM.MONTGOLFIERE	251,67	20,90
70823017	COMM.DECOUCVERTE DE LAON	18,08	
70823018	COMM.MYSTERE DE LA POWDRIERE	16,22	
70823019	COMM.PASS JOURNEE LAON	2,20	
70823020	PROMENADE GOURMANDE CULINAIRE	3,30	
70823021	COUCY LA MERVEILLE	48,66	
70823022	PECHE A LA TRUITE	6,02	
70840000	MISES A DISPO.PERSONNEL F		250,84
Production vendue (biens et services)		105 397	107 522
Montant net du chiffre d'affaires		105 397	107 522
74300000	SUBVENTIONS DIVERSES	11 082,44	10 118,01
74310000	SUBV.DEPART.DIVERSES	1 475 585,51	1 508 321,72
74312000	SUBVENTIONS COMMUNES	20,00	20,00
Subventions d'exploitation		1 486 687	1 518 459
78150000	REP.PROV.RISQUE CHARG.EXP		19 860,78
78174000	REP.PROV.DEPREC.CREANCES	1 500,00	
79111000	TRANSFERT CHARGES MEDERIC	2 180,98	13 274,23
79115000	TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL		697,62
79144000	TRANSFERT CHARGES SALAIRES GITES	84 114,34	82 336,12
79144010	TRANSFERT CHARGES PERSO LOGIS	7 358,52	7 537,44
79180000	TRANSF.CHARGES AMORTS	8 000,72	5 765,54
Reprises sur provisions, amort. et transfert de charges		103 154	129 471
75800000	PRODTS DIVERS GESTION COU	1 603,18	30,43
Autres produits (hors cotisations)		1 603	30
TOTAL I		1 696 842	1 755 484
Charges d'exploitation		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
60111000	ALIMENTS ANIMAUX	188,95	171,38
60223000	VETEMENTS DE TRAVAIL		165,59
Achats de matières premières et autres approvisionnements		188	336
60400000	SOUS-TRAITANCE PREST.SERV	285,21	514,99
60611000	CARBURANT	3 459,11	3 086,24
60611001	CARBURANT VAUCLAIR	724,00	488,10
60612000	ELECTRICITE	1 962,13	2 308,09

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

60612001	ELECTRICITE VAUCLAIR	1 055,69	1 001,06
60613000	EAU	370,04	359,65
60613001	EAU VAUCLAIR	89,99	115,56
60614000	COMBUSTIBLE	2 113,91	1 361,45
60630000	FOURNITURES ENTRETIEN	313,12	616,46
60631000	PETIT OUTILLAGE	2 141,37	2 665,20
60631001	MATERIEL VAUCLAIR	2 349,22	1 887,41
60631002	MATERIEL CENTER PARC	7 872,29	
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIF	1 976,75	2 745,53
60641020	ENVELOPPES	1 885,82	2 637,70
60641030	RAMETTES	980,85	1 072,10
60641040	CARTOUCHES OKI	1 135,07	
60641050	RAMETTES PAPIERS EN-TETE	365,69	282,62
60642000	FOURNITURES INFORMATIQUES	2 538,56	1 888,85
60840000	FRAIS ACCESSOIRES S/ACHATS	156,85	
61100000	SOUS TRAITANCE GENERALE	236 589,82	145 407,15
61100001	MISE A DISPO.PERSONNEL FACTURE		341,74
61100010	TRADUCTIONS	5 954,75	2 137,90
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	43 928,01	41 601,68
61350000	LOCATIONS MOBILIERES		181,74
61351000	LOCATION VEHICULES		48,12
61352000	LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	1 920,99	2 530,49
61353000	LOCATION STANDARD	1 230,09	888,03
61354000	LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 916,77	3 587,08
61356000	LOCATION SALLE	528,85	90,00
61360000	MISE A DISPOSITION DE MATERIEL	3 756,48	3 452,60
61520000	TRAV.ENT.REPAR.CONSTRUCTI	2 134,71	1 079,14
61521000	RENOVATION ABBAYE DE VAUCLAIR		36 425,79
61522000	TRAV.ENT.REP.CONST.CENTER PARCS	31,66	
61551000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.OUTILL	26,78	509,78
61552000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.BUREAU		706,60
61553000	TRAV.ENT.REPAR.MAT.ROULAN	1 637,14	2 081,69
61562000	MAINTENANCE MATERIEL BURE	1 763,12	1 472,44
61562200	MAINTENANCE COPIEURS	1 017,60	1 196,72
61562210	MAINTENANCE COPIEUR COULEUR	1 330,00	990,76
61562300	MAINTENANCE ITEA	9 152,72	2 945,41
61562310	HOTLINE ITEA		1 544,75
61562320	MAINTENANCE RANDONNEE.FR	2 790,66	2 392,00
61562330	MAINTENANCE S.R.I.T.	1 076,40	
61562500	MAINTENANCE WEBNET	6 299,20	
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	6 700,17	3 804,49
61630000	ASSURANCES TRANSPORTS	1 838,68	1 430,79
61810000	DOCUMENTATION GENERALE	10 574,35	3 445,25
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR	2 502,40	1 298,41
62210000	CIONS COURTAGES	45,00	
62220000	CIONS CHEQUES VACANCES	145,10	156,10
62220010	COMM.CHQS VACANCES CDTA	62,80	70,16
62221000	COMMISSIONS CARTOTHEQUE	139,48	198,33
62240000	COMMISSIONS CHQS DEJEUNERS	1 288,75	1 161,32
62250000	COMMISSIONS FNCS	378,39	409,29
62250100	COMMISSION FRANCE GUIDE	17,90	11,50
62261000	HONORAIRES ASS.TECHNIQUE	11 913,52	28 668,49
62261100	ITEA CONTRAT DE SERVICE		2 660,00
62262000	HONORAIRES EXPERT COMPTABLE	6 751,89	5 958,36
62262001	HONORAIRES COMMISSAIRES AUX COMPTES	4 182,64	4 046,84
62263000	HONORAIRES PAIES		1 778,53
62264000	HONORAIRES PHOTOS	150,00	

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

62265000	HONORAIRES AVOCATS	1 495,67	1 465,23
62300000	PUBLICITE RELATIONS PUBLI	223,79	9 164,47
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	35 752,66	24 910,92
62310100	HERBERGEMENT SITE SERVICE COMM	7 200,83	3 632,49
62310200	HERBERGEMENT MODULE ACCUEIL		2 152,80
62310300	HEBERGEMENT S.R.I.T.	1 076,40	
62310400	HEBERGEMENT SITE INTERREG.IV	208,11	
62311000	HEBERGEMENT SITE WEB	7 382,31	3 300,96
62330000	SALONS	17 867,84	17 225,26
62340000	CADEAUX A LA CLIENTELE	3 329,13	954,10
62341000	REMISE DE PRIX	6 538,66	5 715,00
62342000	TOMBOLA FIN D'ANNEE	216,34	
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	125 038,32	188 901,96
62380000	POURB.DONS A CARACTERE CO		648,11
62410000	TRANSPORT SUR ACHATS	1 886,62	2 460,29
62512000	VOYAGE ET DEPLACT.ADMINISTRATION	28,17	332,26
62513000	VOYAGES ET DEP.PERSONNEL	6 068,22	7 524,63
62514000	VOYAGES ET DEP.JURY VVF	3 321,40	1 565,44
62515000	MISSIONS		62,36
62560000	ACCUEIL PRESSE	2 503,20	1 326,85
62561000	ACCUEIL DE PRO	155,81	
62570000	RECEPTIONS	8 495,08	7 854,69
62574000	RECEPTIONS REMISE PRIX VVF	524,30	
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	50 568,16	54 685,18
62650000	TELEPHONE	4 934,54	8 051,80
62651010	TELEPHONE SERVICE COMM	1 082,80	1 332,51
62651020	ORANGE PORTABLES	3 447,21	
62651030	TELEPHONE VAUCLAIR	242,52	
62653000	INTERNET	3 048,26	3 028,44
62653010	ABONNEMENT ITEA INTRANET	2 760,00	3 207,00
62653020	ABONNEMENT FRANCE GUIDE		610,00
62653200	ABONNEMENT OUTIL STAT.WEB	687,53	358,80
62700000	SERVICES BANCAIRES	2 284,04	1 924,19
62810000	COTISATIONS PROFESSIONNEL	11 573,64	11 208,88

Autres achats et charges externes**712 494****693 345**

63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	49 429,00	45 258,00
63330000	FORMATION PROF.CONT. (ORG	16 681,58	16 193,19
63340000	PART.EMPL.EFFORT CONST. (295,00	273,00
63511000	TAXE PROFESSIONNELLE	2 593,00	1 883,00
63512000	TAXES FONCIERES	4 091,40	4 361,94
63780000	TAXES DIVERSES	1 002,50	2 661,24

Impôts, taxes et versements assimilés**74 092****70 630**

64110000	SALAIRES APPOINTEMENTS	619 094,50	590 937,24
64120000	CONGES PAYES PROVISIONNES	287,97	10 230,49
64144000	INDEMNITES STAGIAIRES	2 390,00	250,00

Salaires et traitements**621 772****601 417**

64510000	COTISATIONS SECURITE SOCI	167 562,63	158 335,96
64522000	COTISATIONS MUTUELLE	15 030,11	13 735,16
64531000	COTISATIONS RETRAITE CADR	8 340,50	8 878,44

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

64532000	COTISATIONS RETRAITE COMP	40 511,21	38 833,18
64533000	COT.PREVOYANCE NC	3 746,56	3 426,86
64534000	COT.PREVOYANCE CADRES	4 709,73	5 066,85
64540000	COTISATIONS CHOMAGE	25 532,56	24 559,04
64581000	INDEMNITES FIN CARRIERE	9 743,39	4 773,95
64585000	CHARGES SUR CONGES A PAYE	(1 054,05)	7 032,35
64750000	MEDECINE TRAVAIL - PHARMA	1 949,00	1 620,68
64761000	CHEQUES VACANCES	2 681,19	3 192,75
64800000	AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	15 231,90	14 420,20
Charges sociales		293 984	283 875
68110000	DOTATION AUX AMORTISSEMEN	45 600,42	62 285,48
Dotations aux amort sur immobilisations		45 600	62 285
68174000	DOT.PROV.DEPRECIATION CRE		1 500,00
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 500
65110000	REDEV.BREVETS LICENCES MA	322,92	33 868,54
65111000	REDEVANCE DEHO	1 715,29	1 200,02
65810000	CHARGES DIVERSES GEST.COUC	741,68	23,22
Autres charges		2 779	35 091
TOTAL II		1 750 912	1 748 482
TOTAL II		- 54 070	7 001
Produits financiers		du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
76200000	REVENUS AUTRES IMMOB.FINA	21,61	19,54
76221000	REVENUS COMPTE A TERME SERV.COMM	1 562,89	4 942,40
Produits financiers d'autres VM et créances de l'actif imm.		1 584	4 961
76700000	PRODTS CESS.VALEUR MOB.PL	24 585,91	22 250,65
Produits nets sur cessions de VMP		24 585	22 250
TOTAL V		26 170	27 212

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

Charges financières	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
66600000 PERTES DE CHANGE		11,65
Différences négatives de change		11
TOTAL V		11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	26 170	27 200
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 27 899	34 202
Produits exceptionnels	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
77110000 DEDITS ET PENALITES PERCUS		2 017,40
77210000 PRODTS EXPLOIT/EXERCICE A	1 790,23	
77271000 COMM.S/CONTRATS EX.ANTERIEURS		126,70
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 790	2 144
77500000 PRODTS CESSION ELEMENTS A		59 730,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital		59 730
TOTAL VII	1 790	61 874
Charges exceptionnelles	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
67180000 AUT.CHARGES EXERC/OPER.GE	408,00	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	408	
67500000 VALEUR COMPTABLE IMMOB.CE		481,72
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		481
TOTAL VIII	408	481

Détail du compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 382	61 392
69500000 IMPOT SUR LES BENEFICES		2 573,00
Impôts sur les bénéfices		2 573
78900000 REP.FONDS DEDIES S/ENGAGEMENTS	109 525,34	44 020,21
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs	109 525	44 020
68900000 ENGAG. A REALISER S/RESSOURCES AFF.	92 800,00	125 507,04
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	92 800	125 507
TOTAL DES PRODUITS	1 834 328	1 888 591
TOTAL DES CHARGES	1 844 120	1 877 056
EXCEDENT OU DEFICIT	- 9 792	11 535

C.D.T.A

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2008

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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 20 769 €.

Le montant total estimé des indemnités de départ à la retraite calculées avec une hypothèse de départ à la retraite à 65 ans s'élève à 111 714 €.

La différence constitue un engagement hors bilan.

Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 815 heures

Note sur le compte de résultat:

Information relative aux honoraires du commissaire aux comptes (article R 123-198 du Code de commerce):

- montant facturé au titre du contrôle légal: 4 312 €
- montant facturé au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes: Néant

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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	185 545	15 344	100 313		100 575
Total II	185 545	15 344	100 313		100 575
Terrains	2 032				2 032
Constructions sur sol propre	47 439				47 439
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	15 146		6 146		9 000
Inst. générales, aménag. div.	23 470	4 735			28 205
Matériel de transport	62 321				62 321
Mat. bureau, informat., mob.	141 112	9 835	10 650		140 297
Immob. corpor. en cours					
Total III	291 520	14 570	16 796		289 295
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	574	16			590
Prêts et autres immob. fin.	11 989	2 364			14 353
Total IV	12 563	2 380			14 943
Total général (I+II+III+IV)	489 628	32 294	117 109		404 813

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	172 283	16 549	100 313		88 519
Total II	172 283	16 549	100 313		88 519
Terrains					
Constructions sur sol propre	47 439				47 439
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	13 694	723	6 146		8 271
Inst. générales, aménag. div.	21 410	759			22 169
Matériel de transport	24 734	12 118			36 852
Mat. bureau, informat., mob.	118 192	15 453	10 650		122 995
Immob. corpor. en cours					
Total III	225 469	29 052	16 796		237 725
Total général (I+II+III)	397 752	45 600	117 109		326 244

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
<u>RESERVES</u>					
1068	Réserves autres	54 175		24	54 151
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		64 846		24	64 823
<u>REPORT A NOUVEAU</u>					
1101	Report à nouveau secteur fiscalisé	47 113	14 797		61 910
1101	Report à nouveau sect.non fiscalisé				
119	Report à nouveau secteur fiscalisé				
1102	Report à nouveau sect.non fiscalisé	327 420		3 237	324 183
		374 533	14 797	3 237	386 092

<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>					

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

6°) Mouvements des provisions

Nature des provisions	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Total				
Provisions dépréciation immobilisat.				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Provisions dépréciation stocks				
Provisions dépréciation créances	1 500		1 500	
Autres provisions pour dépréciation				
Total	1 500		1 500	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			1 500	
- financières				
- exceptionnelles				

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Opération famille	15 981			15 981
Carte touristique	12724		12724	
Création site web evasion V2	96 801		96 801	
Audio-guides MP3		92 800		92 800
Total sur subventions de fonct.	125 506	92 800	109 525	108 781
Total sur autres ressources				

C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

8°) Projet d'affectation du résultat

La perte de l'exercice clos au 31/12/2008 d'un montant de -9 792,08 €

pourrait être affecté de la façon suivante :

Report à nouveau sur activité fiscalisée	-21 553,39
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	11 761,31
TOTAL	-9 792,08

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

Siège social : 26 Avenue Charles de Gaulle
02000 LAON

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31/12/2008

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008 sur :

- le contrôle des comptes annuels du Comité Départemental 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.

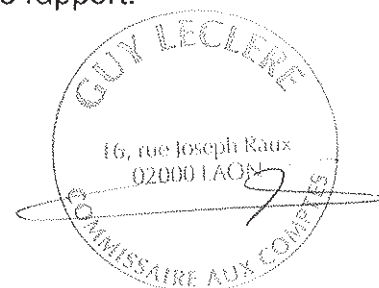
Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 porte à votre connaissance les éléments suivants :

Votre association constitue des fonds dédiés, parties des ressources affectées à des projets particuliers par le tiers financeur et qui n'ont pas été utilisées à la clôture de l'exercice. Dans le cadre de mes appréciations des règles et principes comptables suivis par votre Association, j'ai vérifié le caractère approprié des opérations enregistrées en fonds dédiés. Le montant des fonds dédiés au projet Audio Guides MP3 s'élève à 92 800 € pour un montant alloué de 30 000 €. Une demande de réaffectation de l'excédent des autres subventions 2008 à ce projet pour un montant supplémentaire de 62 800 € a été formulée auprès du tiers financeur. Cette demande reste sans réponse à ce jour.

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 1^{er} juin 2009

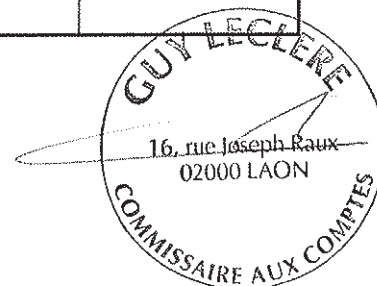


Bilan actif

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

	Brut	Amort. & Prov.	31/12/08	31/12/07
ACTIFS IMMOBILISES				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissements				
Frais de recherches & développement				
Concessions, brevets, licences, ...	100 575	88 518	12 056	13 262
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.	9 000	8 271	728	1 451
Autres	230 822	182 015	48 807	62 566
Immobilisations grevées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobil. financières (2)				
Participations	589		589	573
Créances ratt. à des participations				
Titres imm. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	14 353		14 353	11 989
Autres				
TOTAL I	404 814	326 245	78 569	91 875
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	16 981		16 981	4 694
Créances (3)				
Usagers et comptes rattachés	20 273		20 273	7 720
Autres	567 044		567 044	593 542
Valeurs mobilières de placement	2 133		2 133	2 133
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	431 327		431 327	378 252
Charges constatées d'avance (3)	19 206		19 206	7 722
TOTAL II	1 056 966		1 056 966	994 066
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.)	1 461 780	326 245	1 135 535	1 085 942
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 2008 au 31 décembre 2008

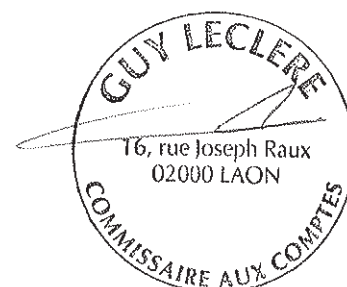
	31/12/08	31/12/07
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecart de réévaluation		
Réserves	64 822	64 846
Report à nouveau (a)	386 092	374 533
Résultat de l'exercice [excédent ou déficit] (b)	- 9 792	11 535
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs 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	631 708	641 500
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II		
FONDS DEDIES		
Sur subventions fonctionnement	108 781	125 507
Sur autres ressources		
TOTAL III	108 781	125 507
DETTES (1) (d)		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	42 430	28 919
Dettes fournisseurs et comptes rattachés (c)	159 486	103 881
Dettes fiscales et sociales	179 294	171 383
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		447
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 834	14 302
TOTAL IV	395 045	318 935
Ecart de conversion Passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	1 135 535	1 085 942
ENGAGEMENTS DONNES		
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(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.

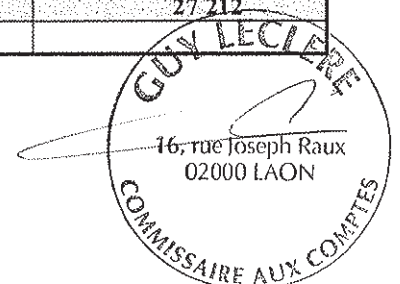
(d) A l'exception, pour l'application du (1), des avances reçues sur commandes en cours.



Compte de résultat

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services) (a)	105 397	107 522
montant net du chiffre d'affaires dont à l'exportation	105 397	107 522
Production stockée (b)		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 486 687	1 518 459
Reprises sur provisions, amortissements et transfert de charges	103 154	129 471
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	1 603	30
TOTAL I	1 696 842	1 755 484
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises (c)		
Variation de stock (d)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements (c)	188	336
Variation de stock (d)		
Autres achats et charges externes	712 494	693 345
Impôts, taxes et versements assimilés	74 092	70 630
Salaires et traitements	621 772	601 417
Charges sociales	293 984	283 875
Dotations aux amortissements, provisions et engagements:		
Sur immobilisations: dotations aux amortissements (e)	45 600	62 285
Sur immobilisations: dotations aux provisions		
Sur actif circulant: dotations aux provisions		1 500
Pour risques et charges: dotations aux provisions		
Autres charges	2 779	35 091
TOTAL II	1 750 912	1 748 482
I.RESULTAT COURANT NON FINANCIER (I-II)	- 54 070	7 001
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	1 584	4 961
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	24 585	22 250
TOTAL V	26 170	27 212



Compte de résultat suite

Exercice du 1er janvier 2008 au 31 décembre 2008

	du 01/01/08 au 31/12/08	du 01/01/07 au 31/12/07
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilés		
Différences négatives de change		11
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL VI		11
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	26 170	27 200
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	- 27 899	34 202
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	1 790	2 144
Sur opérations en capital		59 730
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL VII	1 790	61 874
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	408	
Sur opérations en capital		481
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VIII	408	481
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 382	61 392
Impôts sur les bénéfices (IX)		2 573
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)	109 525	44 020
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)	92 800	125 507
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII+X)	1 834 328	1 888 591
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+XI)	1 844 120	1 877 056
EXCEDENT OU DEFICIT	- 9 792	11 535
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 2008



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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 2008
Exercice clos le 31/12/2008

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 20 769 € .

Le montant total estimé des indemnités de départ à la retraite calculées avec une hypothèse de départ à la retraite à 65 ans s'élève à 111 714 €.

La différence constitue un engagement hors bilan.

Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 815 heures

Note sur le compte de résultat:

Information relative aux honoraires du commissaire aux comptes (article R 123-198 du Code de commerce):

- montant facturé au titre du contrôle légal: 4 312 €
- montant facturé au titre des conseils et prestations de service entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes: Néant



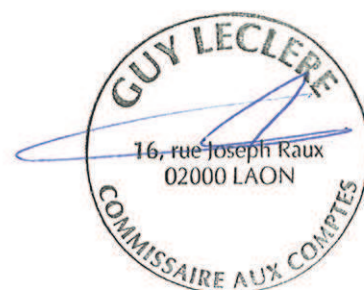
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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	185 545	15 344	100 313		100 575
Total II	185 545	15 344	100 313		100 575
Terrains	2 032				2 032
Constructions sur sol propre	47 439				47 439
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	15 146		6 146		9 000
Inst. générales, aménag. div.	23 470	4 735			28 205
Matériel de transport	62 321				62 321
Mat. bureau, informat., mob.	141 112	9 835	10 650		140 297
Immob. corpor. en cours					
Total III	291 520	14 570	16 796		289 295
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	574	16			590
Prêts et autres immob. fin.	11 989	2 364			14 353
Total IV	12 563	2 380			14 943
Total général (I+II+III+IV)	489 628	32 294	117 109		404 813



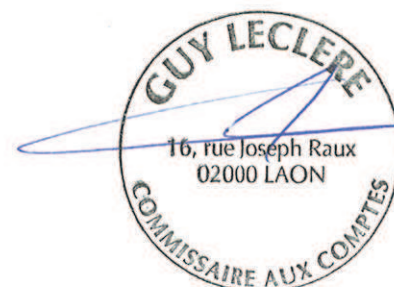
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	172 283	16 549	100 313		88 519
Total II	172 283	16 549	100 313		88 519
Terrains					
Constructions sur sol propre	47 439				47 439
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	13 694	723	6 146		8 271
Inst. générales, aménag. div.	21 410	759			22 169
Matériel de transport	24 734	12 118			36 852
Mat. bureau, informat., mob.	118 192	15 453	10 650		122 995
Immob. corpor. en cours					
Total III	225 469	29 052	16 796		237 725
Total général (I+II+III)	397 752	45 600	117 109		326 244



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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				



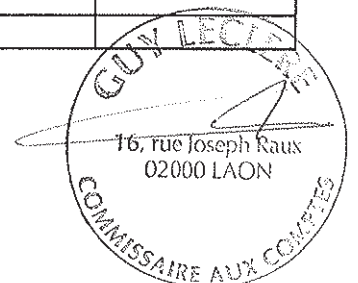
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

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

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	<u>RESERVES</u>				
1068	Réserves autres	54 175		24	54 151
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		64 846		24	64 823
	<u>REPORT A NOUVEAU</u>				
1101	Report à nouveau secteur fiscalisé	47 113	14 797		61 910
1101	Report à nouveau sect.non fiscalisé				
119	Report à nouveau secteur fiscalisé				
1102	Report à nouveau sect.non fiscalisé	327 420		3 237	324 183
		374 533	14 797	3 237	386 092
	<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>				



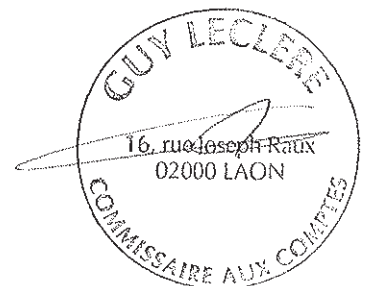
C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

6°) Mouvements des provisions

Nature des provisions	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Total				
Provisions dépréciation immobilisat.				
- incorporelles				
- corporelles				
- financières				
Provisions dépréciation stocks				
Provisions dépréciation créances	1 500		1 500	
Autres provisions pour dépréciation				
Total	1 500		1 500	
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			1 500	
- financières				
- exceptionnelles				



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Opération famille	15 981			15 981
Carte touristique	12724		12724	
Création site web evasion V2	96 801		96 801	
Audio-guides MP3		92 800		92 800
Total sur subventions de fonct.	125 506	92 800	109 525	108 781
Total sur autres ressources				



C.D.T.A

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2008

Exercice clos le 31/12/2008

8°) Projet d'affectation du résultat

La perte de l'exercice clos au 31/12/2008 d'un montant de -9 792,08 €

pourrait être affecté de la façon suivante :

Report à nouveau sur activité fiscalisée	-21 553,39
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	11 761,31
TOTAL	-9 792,08

