



**COMITE DEPARTEMENTAL DU
TOURISME**

21, rue d'léna
16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2008

Sommaire

COMPTES ANNUELS	2
Bilan et Compte de Résultat	3
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat</i>	5
Annexes	7
<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 2009 comparé avec budget prévisionnel et réalisé 2008	16
Détail des charges 2009 comparées avec budget prévisionnel et réalisé 2008	17
Origine des fonds alloués au CDT	18
Tableau de suivi des fonds associatifs	19
Rémunération des dirigeants	20
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	21
LIASSE FISCALE	30

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME pour l'exercice du 01/01/2008 au 31/12/2008 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 29 pages, se caractérisent par les données suivantes :

◆ Total du bilan	491 015,55 Euros
◆ Chiffre d'affaires	172 858,27 Euros
◆ Résultat net comptable	81 982,36 Euros

Fait à SOYAUX
Le 09/04/2009

Patrick VIGIER
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan et Compte de Résultat**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME****BILAN ACTIF**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 813	707	1 106	0,23	1 711	0,45
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	40 806	35 443	5 362	1,09	6 314	1,65
Installations techniques, matériel & outillage industriels	118 371	94 660	23 711	4,83	26 757	6,99
Autres immobilisations corporelles	121 192	97 172	24 020	4,89	49 314	12,88
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	1 524		1 524	0,31	1 524	0,40
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	283 706	227 982	55 724	11,35	85 621	22,36
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	17 490		17 490	3,56	8 563	2,24
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	15 810		15 810	3,22	16 456	4,30
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 038		10 038	2,04	17 386	4,54
. Autres	14 375		14 375	2,93	2 475	0,65
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	303 447		303 447	61,80	195 974	51,18
Charges constatées d'avance	74 131		74 131	15,10	56 461	14,74
TOTAL (II)	435 291		435 291	88,65	297 315	77,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	718 997	227 982	491 016	100,00	382 936	100,00

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	199 701	40,67	293 863	76,74
Résultat de l'exercice	81 982	16,70	-94 162	-24,58
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)	281 683	57,37	199 701	52,15
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	12 955	2,64		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 087	4,29	48 208	12,59
Autres	138 989	26,31	127 086	33,19
Produits constatés d'avance	36 301	7,39	5 697	1,49
TOTAL (IV)	209 333	42,63	183 236	47,85
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	491 016	100,00	382 936	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents	24 899			
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Ventes de marchandises									
Production vendue de biens									
Prestations de services	172 858		172 858	100,00	135 546	100,00	37 312	27,53	
Montants nets produits d'expl.	172 858		172 858	100,00	135 546	100,00	37 312	27,53	
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			1 609 128	930,90	1 358 311	N/S	250 817	18,47	
Dons									
Cotisations									
Legs et donation									
Produits liés à des financements réglementaires									
(-)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			8 078	4,67	8 236	6,08	-158	-1,91	
Autres produits									
Reprise de provisions									
Transfert de charges									
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 617 207	935,57	1 366 547	N/S	250 660	18,34	
Total des produits d'exploitation (I)			1 790 065	N/S	1 502 093	N/S	287 972	19,17	
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			867	0,50	775	0,57	92	11,87	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)			867	0,50	776	0,57	91	11,73	
PRODUITS EXCEPTIONNELS:									
Sur opérations de gestion			116	0,07	2 527	1,86	-2 411	-95,40	
Sur opérations en capital					9 597	7,08	-9 597	-99,99	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Total des produits exceptionnels (IV)			116	0,07	12 124	8,94	-12 008	-99,03	
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 791 048	N/S	1 514 993	N/S	276 055	18,22	
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT									
TOTAL GENERAL			1 791 048	N/S	1 609 156	N/S	181 892	11,30	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises et de matières premières			501 947	280,38	460 976	340,09	40 971	8,89	
Variation de stock marchandises et matières premières			-8 927	-5,15	3 693	2,72	-12 620	-341,72	
Autres achats non stockés			27 931	16,16	25 377	18,72	2 554	10,05	
Services extérieurs			128 257	74,20	102 057	75,29	26 200	25,67	
Autres services extérieurs			98 671	57,08	101 205	74,66	-2 534	-2,49	
Impôts, taxes et versements assimilés			62 854	36,36	59 476	43,88	3 378	5,68	
Salaires et traitements			587 521	339,89	551 194	406,65	36 327	6,59	
Charges sociales			252 429	146,03	235 508	173,75	16 921	7,18	
Autres charges de personnel			11 235	6,50	13 389	9,88	-2 154	-16,08	
Subventions accordées par l'association									

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	36 305	21,00	44 107	32,54	-7 802	-17,68
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 940	1,12	2 282	1,68	-342	-14,98
Total des charges d'exploitation (I)	1 700 163	983,56	1 599 264	N/S	100 899	
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	284	0,16	679	0,50	-395	-58,16
Sur opérations en capital	8 619	4,99	9 212	6,80	-593	-6,43
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	8 903	5,15	9 891	7,30	-988	-9,98
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 709 065	988,71	1 609 156	N/S	99 909	6,21
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	81 982	47,43			81 982	N/S
TOTAL GENERAL	1 791 048	N/S	1 609 156	N/S	181 892	11,30

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 31/12/08 du droit individuel à la formation s'élève à 9 150.37 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 = 283 706

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 813			1 813
Immobilisations corporelles	315 714	15 027	50 372	280 369
Immobilisations financières	1 524			1 524
TOTAL	319 051	15 027	50 372	283 706

Amortissements et provisions d'actif = 227 982

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	102	605		707
Immobilisations corporelles	233 328	35 700	41 753	227 275
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	233 430	36 305	41 753	227 982

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	1 813	707	1 105	3 ans
Bâtiments	40 806	35 443	5 362	10 ans
Photothèque	61 952	53 395	8 556	3 ans
Site Internet mixte depuis 1/01/05	56 420	41 265	14 976	3 ans
Matériel de transport ttc	28 641	14 134	14 507	5 ans
Mat. transport utilitaire	12 000	12 000	0	5 ans
Matériel bureau & inform. cdt ttc	39 620	30 312	9 308	5 ans
Mat bureau hors taxes com sla/cdt	14 914	14 709	205	5 ans
Matériel bureau sla	26 016	26 016	0	3 à 5 ans
TOTAL	282 182	227 982	54 200	

Etat des créances = 114 354

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	114 354	114 354	
TOTAL	114 354	114 354	

Charges constatées d'avance = 74 131

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 = 196 377

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	21 087	21 087		
Dettes fiscales & sociales	138 989	138 989		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	36 301	36 301		
TOTAL	196 377	196 357		

Charges à payer par postes du bilan = 86 626

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 092
Dettes fiscales & sociales	83 534
Autres dettes	
TOTAL	86 626

Produits constatés d'avance = 36 301

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 = 74 131

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance cdt (4860000)	28 302
Charges const. d'avance mixte(4860020)	5 202
Charges const. d'avance sla(4860030)	40 627
TOTAL	74 131

Charges à payer = 86 626

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Autres fact. a recevoir cdt (4081070)	3 092
TOTAL	3 092

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provø pour congés a payer (4282000)	55 229
Ch soc / congés a payer (4382000)	28 305
TOTAL	83 534

Produits constatés d'avance = 36 301

Produits constatés d'avance	Montant
Produits const. d'avance cdt (4870000)	11 301
Produits const. d'avance sla(4870030)	25 000
TOTAL	36 301

Etat des immobilisations

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Compte		CONCESSØ BREVETS LICENCES					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00205001 MISMO	31/10/2007	1 813,14	L 33,33	102,41	604,38	706,79	1 106,35
Sous-total		1 813,14		102,41	604,38	706,79	1 106,35

Compte		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	5 296,64		5 296,64	
00130004 MARC MEUNIER	31/03/2004	7 492,69	L 10,00	2 811,84	749,27	3 561,11	3 931,58
00130005 DGS CHAUDIERE	25/01/2006	2 024,84	L 10,00	391,47	202,48	593,95	1 430,89
Sous-total		40 805,81		34 491,59	951,75	35 443,34	5 362,47

Compte		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 l	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	16/08/2007	1 248,40	L 33,33	156,05	416,13	572,18	676,22
01540127 SEBASTIEN LAVAL	25/09/2007	1 951,75	L 33,33	173,49	650,58	824,07	1 127,68
01540128 SEBASTIEN LAVAL	01/10/2007	1 289,41	L 33,33	107,45	429,80	537,25	752,16
01540129 IGS	Entrée 30/09/2008	605,18	L 33,33		50,99	50,99	554,19
01540130 SEBASTIEN LAVAL	Entrée 30/06/2008	3 982,05	L 33,33		667,36	667,36	3 314,69
01540131 SEBASTIEN LAVAL	Entrée 30/06/2008	1 174,60	L 33,33		196,85	196,85	977,75
01540132 NOSSANT JM	Entrée 13/05/2008	1 462,24	L 33,33		308,70	308,70	1 153,54
Sous-total		61 951,64		50 675,00	2 720,41	53 395,41	8 556,23

Compte		SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05					
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
01540224 AURELIE LUCET	07/11/2005	2 164,30	L 33,33	1 551,07	613,23	2 164,30	
01540225 E. MARKET	04/05/2005	9 559,84	L 33,33	8 471,07	1 088,77	9 559,84	
01540226 LOUMAGNE	30/09/2005	1 176,60	L 33,33	883,54	293,06	1 176,60	
01540227 LOUMAGNE	31/08/2005	5 882,98	L 33,33	4 581,09	1 301,89	5 882,98	
01540228 LOUMAGNE	30/06/2005	6 541,87	L 33,33	5 457,61	1 084,26	6 541,87	
01540229 LOUMAGNE	31/05/2005	1 176,60	L 33,33	1 014,27	162,33	1 176,60	
01540230 CYBERSCOPE	16/02/2005	1 853,13	L 33,33	1 775,92	77,21	1 853,13	
01540231 E. MARKET	09/12/2005	3 412,12	L 33,33	2 344,25	1 067,87	3 412,12	

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Compte		SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
01540232 RIA STUDIO	28/07/2007	9 340,53	L 33,33	1 120,94	3 113,51	4 234,45	5 106,08	
01540233 RIA STUDIO	13/12/2007	1 888,77	L 33,33	26,67	629,59	656,26	1 232,51	
01540234 EPSOFACTO	28/07/2007	6 610,67	L 33,33	793,33	2 203,56	2 996,89	3 613,78	
01540235 EPSOFACTO	13/12/2007	1 133,26	L 33,33	16,00	377,75	393,75	739,51	
01540236 CADRAN SOLAIRE	Entrée 29/02/2008	811,41	L 33,33		226,14	226,14	585,27	
01540237 RIA STUDIO	Entrée 28/03/2008	900,00	L 33,33		227,50	227,50	672,50	
01540238 CADRAN SOLAIRE	Entrée 11/04/2008	1 552,50	L 33,33		373,75	373,75	1 178,75	
01540239 RIA STUDIO	Entrée 27/04/2008	450,00	L 33,33		101,67	101,67	348,33	
01540240 CADRAN SOLAIRE	Entrée 26/05/2008	750,00	L 33,33		149,31	149,31	600,69	
01540241 RIA STUDIO	Entrée 12/06/2008	450,00	L 33,33		82,92	82,92	367,08	
01540242 RIA STUDIO	Entrée 14/10/2008	765,00	L 33,33		54,54	54,54	710,46	
Sous-total		56 419,58		28 035,76	13 228,86	41 264,62	15 154,96	

Compte		MATRIEL DE TRANSPORT TTC						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00182407 CLIO 1608TZ16	03/01/2005	10 461,00	L 20,00	6 264,98	2 092,20	8 357,18	2 103,82	
00182409 SCENNIC 2514VJ16	29/05/2007	18 180,00	L 20,00	2 141,20	3 636,00	5 777,20	12 402,80	
Sous-total		28 641,00		8 406,18	5 728,20	14 134,38	14 506,62	

Compte		MAT. TRANSPORT UTILITAIRE						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00182200 PEUGEOT PARTNER	23/05/2003	12 000,06	L 20,00	11 053,38	946,68	12 000,06		
Sous-total		12 000,06		11 053,38	946,68	12 000,06		

Compte		MATRIEL BUREAU & INFORM. CDT TTC						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00183033 DARTY	27/11/2002	200,98	L 20,00	200,98		200,98		
00183034 FRANCE TELECOM	18/01/2002	279,00	L 20,00	279,00		279,00		
00183035 TDI/ORDINATEUR TOSHIBA	14/03/2002	2 427,96	L 20,00	2 427,96		2 427,96		
00183036 TDI ORDINATEUR	26/03/2002	4 586,43	L 20,00	4 586,43		4 586,43		
00183037 TDI IMPRIMANTE	08/07/2002	129,86	L 20,00	129,86		129,86		
00183038 TDI GRAVEUR	17/04/2002	257,55	L 20,00	257,55		257,55		
00183039 LIXXBAIL RACHAT COPIEUR	19/06/2002	124,97	L 20,00	124,97		124,97		
00183040 MIOPHOT APPAREIL NUMERIQU	31/08/2002	717,49	L 20,00	717,49		717,49		
00183041 TDI ECRAN	27/11/2002	268,16	L 20,00	268,16		268,16		
00183042 TDI PORTABLE	27/11/2002	3 121,56	L 20,00	3 121,55		3 121,55	0,01	
00183043 TDI SWITCH	27/11/2002	310,65	L 20,00	310,65		310,65		
00183044 RICOH COPIEUR	18/12/2002	1 399,32	L 20,00	1 399,32		1 399,32		
00183045 TDI ROUTEUR	28/02/2002	1 113,36	L 20,00	1 113,36		1 113,36		
00183046 TDI SERVICES	20/09/2002	6 942,20	L 20,00	6 942,20		6 942,20		
00183047 DARTY FOUR	17/07/2003	119,99	L 20,00	106,93	13,06	119,99		
00183048 CONNEXION TV + MAGNETOSC	31/05/2003	498,00	L 20,00	456,78	41,22	498,00		
00183049 DECATHLON GPS	10/12/2003	154,99	L 20,00	125,81	29,18	154,99		
00183050 WSTORE ONDULEUR	21/10/2004	243,66	L 20,00	155,67	48,73	204,40	39,26	
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	13/07/2004	79,99	L 20,00	55,47	16,00	71,47	8,52	
00183052 KATZ INDUSTRIE	04/11/2005	461,56	L 20,00	199,24	92,31	291,55	170,01	
00183053 WSTORE	21/07/2005	2 893,14	L 20,00	1 414,43	578,63	1 993,06	900,08	
00183054 WSTORE	22/07/2005	1 166,10	L 20,00	569,45	233,22	802,67	363,43	
00183055 EDIMETA	24/10/2005	537,30	L 20,00	234,92	107,46	342,38	194,92	
00183056 WSTORE	04/11/2005	503,57	L 20,00	217,37	100,71	318,08	185,49	
00183057 IMMAC WSTORE	20/10/2006	1 834,80	L 20,00	439,33	366,96	806,29	1 028,51	
00183058 IMMAC WSTORE	29/12/2006	2 390,80	L 20,00	480,82	478,16	958,98	1 431,82	
00183059 IMMAC WSTORE	29/12/2006	3 967,39	L 20,00	797,89	793,48	1 591,37	2 376,02	
00183060 IMMAC WSTORE	12/09/2007	765,57	L 20,00	46,36	153,11	199,47	566,10	
00183062 INMAC WSTORE	Entrée 09/04/2008	348,14	L 20,00		50,67	50,67	297,47	
00183063 WEB	Entrée 09/11/2008	379,89	L 20,00		10,97	10,97	368,92	
00183064 INMAC WSTORE	Entrée 25/11/2008	686,50	L 20,00		13,73	13,73	672,77	

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

Présenté en Euros

Compte		2183000 / 281830		MATERIEL BUREAU & INFORM. CDT TTC				
Désignation		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00183065 INMAC WSTORE	Entrée	19/12/2008	709,46	L 20,00		4,73	4,73	704,73
Sous-total			39 620,34		27 179,95	3 132,33	30 312,28	9 308,06

Compte		2183010 / 281830		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	335,46	40,99	376,45	
0018301 POSTES TDI		15/04/2003	3 746,55	L 20,00	3 530,08	216,47	3 746,55	
0018302 IMPRIMANTE TDI		16/10/2003	184,69	L 20,00	155,46	29,23	184,69	
0018303 MATERIELS TDI		11/12/2003	8 037,45	L 20,00	6 519,27	1 518,18	8 037,45	
0018304 WSTORE		30/11/2005	1 589,62	L 33,33	1 105,37	484,25	1 589,62	
0018305 WSTORE		30/11/2005	562,11	L 33,33	390,87	171,24	562,11	
0018306 DARTY REFRIGERATEUR		16/06/2006	417,43	L 20,00	128,71	83,49	212,20	205,23
Sous-total			14 914,30		12 165,22	2 543,85	14 709,07	205,23

Compte		2183030 /		MATERIEL BUREAU SLA				
Désignation		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00183015 TDI SERVICES		14/01/2002	1 538,22	L 20,00	1 538,22		1 538,22	
00183016 W STORE COMPAQ		28/05/2004	575,00	L 33,33	575,00		575,00	
00183017 SOPRAWA LOGICIEL WINRESA		21/06/2004	21 432,00	L 33,33	21 432,00		21 432,00	
00183018 WSTORE		28/04/2005	2 470,67	L 33,33	2 203,02	267,65	2 470,67	
Sous-total			26 015,89		25 748,24	267,65	26 015,89	

Compte		2184000 / 2818400		MOBILIER CDT				
Désignation		Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette
00184018 00 ZENITH LAMPADAIRE	Sortie	01/10/1998	[72,72]	L 10,00	67,26	5,46	[72,72]	
00184019 00 ETAGERES EDIMATA	Sortie	30/10/1998	[373,04]	L 10,00	342,14	30,90	[373,04]	
00184020 00 CONNEXION/ASPIRATEUR	Sortie	31/01/1999	[257,64]	L 10,00	229,74	25,76	[255,50]	[2,14]
00184021 GALERIE MR/STAND	Sortie	11/01/2001	[28 534,49]	L 10,00	19 894,89	2 853,45	[22 748,34]	[5 786,15]
00184022 GALERIE MR/STAND	Sortie	31/01/2001	[1 969,15]	L 10,00	1 362,57	196,92	[1 559,49]	[409,66]
00184023 GALERIE MR/PRESENTOIRS	Sortie	27/12/2002	[314,85]	L 10,00	157,75	31,48	[189,23]	[125,62]
00184024 GALERIE MR/PRESENTOIRS	Sortie	02/01/2002	[7 293,16]	L 10,00	4 373,89	729,32	[5 103,21]	[2 189,95]
00184025 GRAPHI PUB 5 BACHES	Sortie	30/01/2004	[2 075,06]	L 20,00	1 626,61	415,01	[2 041,62]	[33,44]
00184026 EURL RAYMOND 5 BACHES	Sortie	29/02/2004	[2 188,68]	L 20,00	1 679,22	437,74	[2 116,96]	[71,72]
00184027 LOUMAGNE 5 BACHES	Sortie	31/12/2003	[7 293,21]	L 20,00	5 838,61	1 454,60	[7 293,21]	
(Montants entre [] non totalisés)					35 572,68	6 180,64		

Total général	282 181,76	233 430,41	36 304,75	227 981,84	54 199,92
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Budget Prévisionnel 2009
comparé
avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2008

DEPENSES	Prévisionnel 2008	Réalisé 2008	Prévisionnel 2009
Salaires et charges sociales	852 550	905 255	915 000
Fonctionnement	280 250	243 879	262 500
Mise en marché	31 000	32 674	34 500
Promotion	547 200	518 355	482 000
Frais exceptionnel (reprise sur amortissement stand, charges diverses de gestion courante)		8 903	
Dépenses totales	1 711 000	1 709 065	1 694 000

RECETTES	Prévisionnel 2008	Réalisé 2008	Prévisionnel 2009
Subvention Conseil Général	1 487 700	1 487 700	1 400 000
Subvention Aide aux salaires (personnel mis à disposition, participations AGEFOS sur formations)	6 500	18 172	40 000
Loyer valorisé	67 200	67 155	67 200
Partenariats (cotisations Clévacances, partenariat CRT, partenariats actions promotion)	8 500	43 749	45 700
Commissions SLA	125 000	129 108	125 000
Contribution financière Logis de France	16 100	16 100	16 100
Autres (subvention DRT pour Tourisme & Handicap, remboursements CPAM, produits divers de gestion courante)		29 064	
Recettes totales	1 711 000	1 791 048	1 694 000

Détail des charges 2009 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2008

Salaires et charges sociales	Prévisionnel 2008	Réalisé 2008	Prévisionnel 2009
Salaires nets et charges sociales	836 750	889 359	859 200
Formation, congrès, séminaires	11 000	11 235	11 000
Capitalisation indemnités fin de carrière	4 800	4 661	4 800
Personnel mis à disposition			40 000
Sous-total	852 550	905 255	915 000
Fonctionnement			
Petits Achats, fournitures administratives	37 000	19 249	29 200
Loyer valorisé	67 200	67 155	67 200
Frais de déplacements	28 700	16 941	24 800
Mission réception	9 700	8 164	9 300
Assurances	5 200	4 737	5 000
Maintenance	7 100	9 778	8 900
Honoraires Comptables	12 800	10 726	11 300
Cotisations	13 500	13 444	13 500
Affranchissements, Télécommunications	47 400	35 224	40 800
Divers, frais bancaires	9 400	8 711	3 000
Impôts et Taxes	8 250	13 445	9 500
Charges d'amortissement	34 000	36 305	40 000
Sous-total	280 250	243 879	262 500

ORIGINE DES FONDS ALLOUES AU CDT

- Subventions publiques.....1 574 855 €

- Subventions Aide aux salariés.....9 954 €

- Remboursements divers.....24 319 €

Total Subventions

1 609 128 €

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	293 731	- 94 162	132	199 701
Résultat de l'exercice	- 94 162	94 162	81 982	81 982
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	199 701	0	81 982	281 683

REMUNERATION DES DIRIGEANTS**Exercice 2008**

Loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif.

Les cadres dirigeant salariés, leurs rémunérations annuelles et avantages en nature :

➤ Carole GROSMAN, directrice

○ Salaire brut	72 956 €
○ Véhicule	2 149 €

75 105 €

➤ Pascal HOUBRON, directeur-adjoint :

○ Salaire brut	50 291 €
----------------	----------

Soit un total de rémunérations de : 125 396 €

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 813	707	1 106	0,23	1 711	0,45
2050000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 813		1 813	0,37	1 813	0,47
2805000 AMORT BREVETS & LICENCES		707	-707	-0,13	-102	-0,02
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	40 806	35 443	5 362	1,09	6 314	1,65
2131000 BATIMENTS	40 806		40 806	8,31	40 806	10,86
2813000 AMORTISSEMENT CONSTRUCT		35 443	-35 443	-7,21	-34 492	-9,00
Installations techniques, matériel & outillage industriels	118 371	94 660	23 711	4,83	26 757	6,99
2154010 PHOTOTHEQUE	61 952		61 952	12,62	54 728	14,29
2154020 SITE INTERNET MIXTE DEPUIS 1/01/05	56 420		56 420	11,49	50 741	13,25
2815400 AMORT PHOTOTHEQUE MAT. INDUS		53 395	-53 395	-10,86	-50 675	-13,22
2815420 AMORT. SITE INTERNET		41 265	-41 265	-8,39	-28 036	-7,31
Autres immobilisations corporelles	121 192	97 172	24 020	4,89	49 314	12,88
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT TTC	28 641		28 641	5,83	28 641	7,48
2182200 MAT. TRANSPORT UTILITAIRE	12 000		12 000	2,44	12 000	3,13
2183000 MATERIEL BUREAU & INFORM. CDT TTC	39 620		39 620	8,07	37 496	9,79
2183010 MAT BUREAU HORS TAXES COM SLA/CDT	14 914		14 914	3,04	14 914	3,89
2183030 MATERIEL BUREAU SLA	26 016		26 016	5,30	26 016	6,79
2184000 MOBILIER CDT					50 372	13,15
2818200 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT		14 134	-14 134	-2,87	-8 406	-2,19
2818220 AMORT MAT. TRANSP. UTIL.		12 000	-12 000	-2,43	-11 053	-2,88
2818300 AMORT MAT. BUREAU & INF.		30 312	-30 312	-6,16	-27 180	-7,09
2818310 AMORT MAT. BUREAU HORS TAXES		14 709	-14 709	-2,99	-12 165	-3,17
2818330 AMORT MAT. BUREAU & INF. SLA		26 016	-26 016	-5,29	-25 748	-6,71
2818400 AMORT MOBILIER BUREAU		0	-0	0,00	-35 573	-9,28
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	1 524		1 524	0,31	1 524	0,40
2810030 TITRES DE OP	1 524		1 524	0,31	1 524	0,40
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	283 706	227 982	55 724	11,35	85 621	22,36
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	17 490		17 490	3,56	8 563	2,24
3225010 STOCKS DEPLIANTS	17 490		17 490	3,56	8 563	2,24
En cours de production de biens et services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Créances usagers et comptes rattachés	15 810		15 810	3,22	16 456	4,30

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
4110000 CLIENTS	15 810		15 810	3,22	16 456	4,30
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10 038		10 038	2,04	17 386	4,54
4456700 CREDIT DE TVA A REPORTER	544		544	0,11	6 853	1,79
4458600 TVA / FACT NON PARVENUES	507		507	0,10	444	0,12
4458710 TVA A REGULARISER	8 988		8 988	1,83	10 090	2,63
. Autres	14 375		14 375	2,93	2 475	0,65
4410000 ETAT - SUBV. A RECEVOIR	8 219		8 219	1,67		
4471000 TAXES / SALAIRES	4 405		4 405	0,90	1 968	0,51
4475100 TAXE PROFESSIONNELLE	1 751		1 751	0,36	507	0,13
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	303 447		303 447	61,80	195 974	51,18
5120000 BANQUE	25 348		25 348	5,16		
5120010 COMPTE SUR LIVRET SLA	5		5	0,00	5	0,00
5123000 SOCIETE GENERALE	277 667		277 667	56,55	195 199	50,97
5140000 VIRT ANCV SLA	427		427	0,09	770	0,20
Charges constatées d'avance	74 131		74 131	15,10	56 461	14,74
4860000 CHARGES CONST. D'AVANCE CDT	28 302		28 302	5,76	15 855	4,14
4860020 CHARGES CONST. D'AVANCE MIXTE	5 202		5 202	1,06	2 501	0,65
4860030 CHARGES CONST. D'AVANCE SLA	40 627		40 627	8,27	38 105	9,95
TOTAL (II)	435 291		435 291	88,65	297 315	77,64
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	718 997	227 982	491 016	100,00	382 936	100,00

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	199 701	40,67	293 863	76,74
1100000 REPORT A NOUVEAU(CREDIT.)	199 701	40,67	293 863	76,74
Résultat de l'exercice	81 982	16,70	-94 162	-24,58
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)	281 683	57,37	199 701	52,15
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
5120000 BANQUE			2 245	0,59
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	12 955	2,64		
4191000 CLTS AV. & ACPTEES RECUS	12 955	2,64		
Fournisseurs et comptes rattachés	21 087	4,29	48 208	12,59
4010000 FOURNISSEUR DIVERS SLA	3 385	0,69	11 496	3,00
4011000 FOURNISSEURS COLLECTIF CDT	14 611	2,98	23 383	6,11
4019990 FOURNISSEURS DIVERS			10 620	2,77
4081070 AUTRES FACT. A RECEVOIR CDT	3 092	0,63	2 708	0,71
Autres	138 989	28,31	127 086	33,19
4282000 PROV ^e POUR CONGES A PAYER	55 229	11,25	50 767	13,26
4310000 U R S S A F	19 714	4,01	16 471	4,30
4373000 RETRAITE NON CADRES	17 838	3,63	15 608	4,08
4374000 A S S E D I C	2 959	0,60	2 616	0,68
4375000 RETRAITE CADRES	6 934	1,41	6 536	1,71
4378000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 976	0,40	1 544	0,40
4382000 CH SOC / CONGES A PAYER	28 305	5,76	26 766	6,99
4478000 AUTRES IMPOTS	6 033	1,23	6 777	1,77
Produits constatés d'avance	36 301	7,39	5 697	1,49
4870000 PRODUITS CONST. D'AVANCE CDT	11 301	2,30	5 697	1,49
4870030 PRODUITS CONST. D'AVANCE SLA	25 000	5,09		

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)
TOTAL(IV)	209 333	183 236
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF	491 016	382 936
ENGAGEMENTS REÇUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents	24 899	
- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		
ENGAGEMENTS DONNÉS		

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMpte de Résultat	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	172 858		172 858	100,00	135 546	100,00	37 312	27,53
7061010 PARTENARIAT PLAT DU TERROIR					4 330	3,19	-4 330	-99,99
7061020 PARTENARIAT SALONS					4 985	3,68	-4 985	-99,99
7061070 COTISATION CLEVACANCES	6 272		6 272	3,63	5 144	3,80	1 128	21,93
7061080 PARTENARIAT ACTIONS PROMOC	26 100		26 100	15,10			26 100	N/S
7061090 PARTENARIAT DIVERS	11 377		11 377	6,58	2 010	1,48	9 367	466,02
7061100 GITES DE FRANCE	75 230		75 230	43,52	74 198	54,74	1 032	1,39
7061101 CLEVACANCES	5 550		5 550	3,21	7 809	5,76	-2 259	-28,92
7061110 FIBD PRESTATIONS SLA	6 020		6 020	3,48	5 686	4,19	334	5,87
7061200 VILLAGES DE GITES	7 548		7 548	4,37	8 448	6,23	-900	-10,64
7061300 GROUPES	4 278		4 278	2,47	1 206	0,89	3 072	254,73
7061400 SEJOURS A THEME	10 026		10 026	5,80	1 140	0,84	8 886	779,47
7061430 CIRCUITS VELOS	3 482		3 482	2,01	5 486	4,05	-2 004	-36,52
7061500 TOURISME FLUVIAL	226		226	0,13	146	0,11	80	54,79
7061600 VENTES - HOTELS					20	0,01	-20	-99,99
7061800 ANNULATIONS SLA	2 474		2 474	1,43	824	0,61	1 650	200,24
7082000 FRAIS DE DOSSIER SLA	12 459		12 459	7,21	12 299	9,07	160	1,30
7083000 RISTOURNE ASSURANCE SLA	1 817		1 817	1,05	1 814	1,34	3	0,17
Montants nets produits d'expl.	172 858		172 858	100,00	135 546	100,00	37 312	27,53
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 609 128	930,90	1 358 311	N/S	250 817	18,47
7400010 SUBVENTION CONSEIL GENERAL			1 487 700	860,65	1 283 400	946,84	204 300	15,92
7400030 SUBVENTION LOYER			67 155	38,85	12 200	9,00	54 955	450,45
7400040 CONTRIB FINANCIERE LOGIS DE FR			16 100	9,31	15 810	11,66	290	1,83
7400070 FORMATION- REMB AGEFOS			9 954	5,76	13 901	10,26	-3 947	-28,38
7400080 SUBVENT TOURISME ET HANDICAP			20 000	11,57	20 000	14,76		0,00
7400090 SUBVENTIONS DIVERSES			8 219	4,75	13 000	9,59	-4 781	-36,77
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)-Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			8 078	4,67	8 236	6,08	-158	-1,91
7580000 PROD. DIV. GESTO COURANTE			8 078	4,67	8 236	6,08	-158	-1,91
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 617 207	935,57	1 366 547	N/S	250 660	18,34
Total des produits d'exploitation (I)			1 790 065	N/S	1 502 093	N/S	287 972	19,17
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			867	0,50	775	0,57	92	11,87
7650000 ESCOMPTES OBTENUS			867	0,50	775	0,57	92	11,87

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	867	0,50	776	0,57	91	11,73
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	116	0,07	2 527	1,86	-2 411	-95,40
7718000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SLA	116	0,07	2 527	1,86	-2 411	-95,40
Sur opérations en capital			9 597	7,08	-9 597	-99,99
7752000 PCEA IMMOB. CORPORELLES			8 232	6,07	-8 232	-99,99
7752020 CESSIONS IMMOBILISATIONS CD			1 031	0,76	-1 031	-99,99
7752030 CESSIONS IMMOBILISATIONS SLA			334	0,25	-334	-99,99
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	116	0,07	12 124	8,94	-12 008	-99,03
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 791 048	N/S	1 514 993	N/S	276 055	18,22
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT			-94 162	-69,46	94 162	100,00
TOTAL GENERAL	1 791 048	N/S	1 609 156	N/S	181 892	11,30
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières	501 947	290,38	460 976	340,09	40 971	8,89
6011000 AGENCE COMM HONORAIRES	8 193	4,74			8 193	N/S
6011010 BROCHURES	106 293	61,49	100 401	74,07	5 892	5,87
6011020 AFFICHES	151 287	87,52	189 876	140,08	-38 589	-20,31
6011030 BROCHURES SLA	58 116	33,62	70 390	51,93	-12 274	-17,43
6011040 BROCHURES INSTITUTIONNELLES	15 541	8,99	19 672	14,51	-4 131	-20,99
6020020 CLEVACANCES OBJ PROMO	537	0,31	826	0,61	-289	-34,98
6020040 HONORAIRES DIVERS PROMO			38 526	28,42	-38 526	-99,99
6021000 ANNONCES ET INSERTIONS	589	0,34			589	N/S
6021030 INSERTION PRESSE SLA	965	0,56	1 145	0,84	-180	-15,71
6021100 E-MARKETING	105 222	60,87	19 231	14,19	85 991	447,15
6021130 E-MARKETING SLA	1 379	0,80	174	0,13	1 205	692,53
6023000 FOIRES ET EXPOSITION			11 289	8,33	-11 289	-99,99
6023030 SALONS PROFESSIONNELS	1 979	1,14	1 753	1,29	226	12,89
6024000 ACCUEIL JOURNALISTES	18 646	10,79	6 274	4,63	12 372	197,19
6025000 ACCUEIL EDUCATEURS	1 430	0,83			1 430	N/S
6028000 PARTENARIATS ACTIONS PROMO	30 625	17,72			30 625	N/S
6029000 CADEAUX A LA CLIENTELE	1 146	0,66	934	0,69	212	22,70
6029030 CADEAUX A LA CLIENTELE SLA			485	0,36	-485	-99,99
Variation de stock marchandises et matières premières	-8 927	-5,15	3 693	2,72	-12 620	-341,72
6031100 VARIATION STOCKS MP	-8 927	-5,15	3 693	2,72	-12 620	-341,72
Autres achats non stockés	27 931	16,16	25 377	18,72	2 554	10,05
6050010 ACHAT MATERIEL	1 944	1,12			1 944	N/S
6061100 EDF - GDF	177	0,10	194	0,14	-17	-8,75
6061200 EAU	29	0,02	26	0,02	3	11,54
6063000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	524	0,30	684	0,50	-160	-23,38
6063020 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	119	0,07			119	N/S
6064020 FOURNITURES DE BUREAU	8 524	4,83	14 685	10,83	-6 161	-41,94
6064030 FOURNITURES DE BUREAU SLA	1 502	0,87	43	0,03	1 459	N/S
6064100 REPROGRAPHIE CG	2 895	1,67	3 022	2,23	-127	-4,19
6064120 REPROGRAPHIE	5 243	3,03	188	0,14	5 055	N/S
6066000 CARBURANTS	6 975	4,04	6 535	4,82	440	6,73
Services extérieurs	128 257	74,20	102 057	75,29	26 200	25,67
6110000 S/S TRAITANCE GENERALE CDT	7 157	4,14	10 250	7,56	-3 093	-30,17
6110030 S/S TRAITANCE GENERALE SLA	1 900	1,10			1 900	N/S
6122000 CREDIT BAIL MOBILIER			914	0,67	-914	-99,99
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	67 155	38,85	24 419	18,02	42 736	175,01
6132100 LOYER PARKING	118	0,07	1 052	0,78	-934	-88,77
6135020 LOYER STANDARD	1 236	0,72	1 236	0,91		0,00

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
6135120 LOYER MACHINE A AFFRANCHIR	1 328	0,77	1 098	0,81	230	20,95		
6145000 LOCATION MATERIEL	579	0,33	175	0,13	404	230,85		
6152000 ENTRETIEN IMMEUBLES CDT	1 279	0,74	118	0,09	1 161	983,90		
6152020 ENTRETIEN IMMEUBLES MIXTE	2 679	1,55	1 753	1,29	926	52,82		
6155500 ENT MAT TRANSPORT CDT	1 604	0,93	1 187	0,88	417	35,13		
6155520 ENTR. MAT. TRANSP. TOUR. MIXTE	450	0,26	217	0,16	233	107,37		
6156020 MAINTENANCE INFORMATIQUE MIXTE	3 766	2,18	3 187	2,35	579	18,17		
6156030 MAINTENANCE INFORMATIQUE SLA	7 580	4,39	6 437	4,75	1 143	17,76		
6160000 PRIMES D ASSURANCES	4 737	2,74	5 088	3,75	-351	-6,89		
6160030 PRIMES D ASSURANCES SLA	3 432	1,99	3 562	2,63	-130	-3,64		
6161000 ASS. INDEMNITES FIN CARRIERE	4 661	2,70	4 661	3,44		0,00		
6170000 ETUDES & RECHERCHES	8 363	4,84	20 834	15,37	-12 471	-59,85		
6171020 INTERNET	3 411	1,97	5 203	3,84	-1 792	-34,43		
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	3 935	2,28	4 368	3,22	-433	-9,90		
6183000 REPORTAGES PHOTO	569	0,33	2 628	1,94	-2 059	-78,34		
6185000 FRAIS COLLOQUES SEM. CONF	2 319	1,34	3 670	2,71	-1 351	-36,80		
Autres services extérieurs	98 671	57,08	101 205	74,65	-2 534	-2,49		
6222030 COMMISSIONS / VENTES REVENDEURS	7 615	4,41	798	0,59	6 817	854,26		
6223030 COM / VENTES INTERNET	3 780	2,19	4 824	3,55	-1 044	-21,63		
6226120 HONORAIRES COMPTABLES	10 726	6,21	9 919	7,32	807	8,14		
6238000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES	2 400	1,39			2 400	N/S		
6248000 EXPEDITIONS	199	0,12	549	0,41	-350	-63,74		
6248030 EXPOSITIONS SLA			310	0,23	-310	-99,99		
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS CDT	7 647	4,42	13 005	9,59	-5 358	-41,19		
6251030 VOYAGES & DEPLACEMENTS SLA	1 110	0,64	924	0,68	186	20,13		
6253000 MISSIONS - RECEPTIONS			971	0,72	-971	-99,99		
6256000 MISSIONS	8 164	4,72	7 658	5,65	506	6,61		
6256030 MISSIONS SLA	39	0,02	332	0,24	-293	-88,24		
6261000 FRAIS POSTAUX	19 028	11,01	11 279	8,32	7 749	68,70		
6261020 AFFRANCHISSEMENTS CONTRATS	3 749	2,17	18 256	13,47	-14 507	-79,45		
6262020 TELECOMMUNICATIONS	12 447	7,20	11 402	8,41	1 045	9,17		
6262030 FRAIS DE TELECOMMUNICAT ^o SLA	698	0,40	659	0,49	39	5,92		
6278000 FRAIS BANCAIRES DIVERS	384	0,22	436	0,32	-52	-11,92		
6278010 COMMISSION CARTE BANCAIRE	1 796	1,04	1 556	1,15	240	15,42		
6278020 BANQUE ABT INTERNET	322	0,19	315	0,23	7	2,22		
6278030 COMMISSION VIRT	401	0,23	308	0,23	93	30,19		
6278040 COMMISSION ANCV	565	0,33	607	0,45	-42	-6,91		
6280000 COTISATIONS	13 444	7,78	12 939	9,55	505	3,90		
6281030 COTISATION FEDERATION SLA	4 156	2,40	4 157	3,07	-1	-0,01		
Impôts, taxes et versements assimilés	62 854	36,36	59 476	43,88	3 378	5,68		
6311000 TAXES / SALAIRES	49 409	28,58	45 700	33,72	3 709	8,12		
6351100 TAXE PROFESSIONNELLE	1 073	0,62	721	0,53	352	48,82		
6352000 TAXE / CA NON RECUPERABLE	12 256	7,09	12 939	9,55	-683	-5,27		
6378000 TAXES DIVERSES	116	0,07	116	0,09		0,00		
Salaires et traitements	587 521	339,89	551 194	406,65	36 327	6,59		
6411000 SALAIRES	580 962	336,09	544 759	401,90	36 203	6,65		
6412000 CONGES PAYES	4 462	2,58	6 302	4,65	-1 840	-29,19		
6414000 INDEMN. & AVANT. DIVERS	2 097	1,21	133	0,10	1 964	N/S		
Charges sociales	252 429	146,03	235 508	173,75	16 921	7,18		
6451000 COTISATIONS URSSAF	164 067	94,91	150 968	111,38	13 099	8,68		
6453000 CIRPEC	41 588	24,06	43 784	32,30	-2 196	-5,01		
6453400 MUTUELLE-MUTEX	9 087	5,26	8 717	6,43	370	4,24		
6454000 COTISATION ASSEDIC	24 001	13,88	22 664	16,72	1 337	5,90		
6455000 COTISAT ^o PREVOYANCE	10 694	6,19	5 297	3,91	5 397	101,89		
6457000 CH. SOC. / CONGES A PAYER	1 538	0,89	2 872	2,12	-1 334	-46,44		
6475000 SERVICE MEDICO-SOCIAL	1 454	0,84	1 205	0,89	249	20,66		
Autres charges de personnel	11 235	6,50	13 389	9,88	-2 154	-16,08		
6481000 FORMATION	9 305	5,38	11 569	8,54	-2 264	-19,56		
6481030 FORMATION SLA	1 930	1,12	1 820	1,34	110	6,04		
Subventions accordées par l'association								

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2008 au 31/12/2008

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2008 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2007 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements <i>6811200 DOT@ AMORT. IMMOB. CORPOR</i>	36 305	21,00	44 107	32,54	-7 802	-17,68
Dotations aux provisions (-)Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 305	21,00	44 107	32,54	-7 802	-17,68
Autres charges	1 940	1,12	2 282	1,68	-342	-14,98
<i>6516020 DROITS D'AUTEUR</i>	68	0,04	67	0,05	1	1,48
<i>6580000 CH. DIV. GEST@ COURANTE</i>	1 873	1,08	2 214	1,63	-341	-15,39
Total des charges d'exploitation (I)	1 700 163	983,58	1 599 264	N/S	100 899	
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	284	0,16	679	0,50	-395	-58,16
<i>6718000 AUTRES CH. EXCEPTIONN.</i>	182	0,11	258	0,19	-76	-29,45
<i>6718030 CHARGES EXCEPTIONNELLES SLA</i>	102	0,05	421	0,31	-319	-75,75
Sur opérations en capital	8 619	4,99	9 212	6,80	-593	-6,43
<i>6752000 VCEAC IMMOB. CORPORELLES</i>	8 619	4,99	9 212	6,80	-593	-6,43
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	8 903	5,15	9 891	7,30	-988	-9,98
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)						
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 709 065	988,71	1 609 156	N/S	99 909	6,21
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	81 982	47,43			81 982	N/S
TOTAL GENERAL	1 791 048	N/S	1 609 156	N/S	181 892	11,30
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						

**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 2008 au 31 Décembre 2008

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 31/12/08, 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 19 mai 2008. 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 d'exercice professionnel 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 d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Angoulême,
Le 25 mai 2009

Le Commissaire aux Comptes
S.E. STRZELECKI

**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 31/12/08

**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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 Décembre 2008

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.

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 : 75 230.43 €.

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 2009

Le Commissaire aux Comptes

S.E. STRZELECKI

**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 31/12/08