

Comptes annuels

OFFICE DU TOURISME

Quai de Waiblingen

53100 MAYENNE

Exercice clos le : 31 Décembre 2009

APE : 633Z

SIRET : 391 737 509 00011

SA SADECO

ZA de l'Huilerie

BP 74

Tél : 02.43.00.42.42

Fax : 02.43.00.45.32

53102 MAYENNE CEDEX

BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|--|---------------|-------------------|---------------|----------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 1 891 | 1 891 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 21 109 | 17 678 | 3 431 | 3 217 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 23 000 | 19 569 | 3 431 | 3 217 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 34 558 | | 34 558 | 958 |
| Valeurs mobilières de placement | 10 937 | | 10 937 | 58 062 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 20 340 | | 20 340 | 41 698 |
| Charges constatées d'avance (3) | 236 | | 236 | 209 |
| TOTAL (II) | 66 071 | | 66 071 | 100 927 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 89 071 | 19 569 | 69 502 | 104 144 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Net | Net |

| | | | |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | 50 694 | 80 892 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | - 40 474 | - 30 199 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecart de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 10 220 | 50 694 |
| Comptes de liaison | | (II) | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | | |
| FONDS DEDIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | | |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 6 806 | 3 075 |
| Dettes fiscales et sociales | | 51 905 | 48 509 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 571 | 1 226 |
| Produits constatés d'avance (1) | | | 640 |
| TOTAL | (V) | 59 282 | 53 450 |
| Ecart de conversion passif | | (VI) | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 69 502 | 104 144 |
| <i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i> | | | |
| <i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i> | | 59 282 | 53 450 |
| <i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i> | | | |
| <i>(3) dont emprunts participatifs</i> | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMpte DE RESULTAT

| | Euros | |
|---|---------------------------|-----------------|
| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | Total | Total |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | |
| Ventes de marchandises | 57 499 | 25 442 |
| Production vendue | | |
| Prestations de services | 600 | 735 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 58 099 | 26 177 |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Subventions d'exploitation | 198 294 | 153 160 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 17 927 | 27 763 |
| Collectes | | |
| Cotisations | | |
| Autres produits | 18 | 8 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 274 338 | 207 109 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | |
| Achats de marchandises | 33 534 | 9 477 |
| Variation de stocks (marchandises) | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 54 802 | 41 748 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 033 | 954 |
| Salaires et traitements | 165 358 | 138 060 |
| Charges sociales | 63 501 | 48 979 |
| Autres charges de personnel | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 1 669 | 1 289 |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | |
| Autres charges | 2 | 8 |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 320 899 | 240 515 |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | - 46 561 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | |
| PRODUITS FINANCIERS | | |
| De participations (4) | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 435 | 743 |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | |
| Différences positives de change | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 5 652 | 2 465 |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 6 087 |
| CHARGES FINANCIERES | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | |
| Différences négatives de change | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 6 087 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | - 40 474 |

COMPTES DE RESULTAT

| | | Euros | |
|---|--|------------|------------|
| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | | 280 425 | 210 317 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | | 320 899 | 240 515 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | - 40 474 | - 30 199 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | - 40 474 | - 30 199 |
| <i>(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier</i> | | | |
| <i> dont redevances sur crédit-bail immobilier</i> | | | |
| <i>(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i> | | | |
| <i>(4) dont produits concernant des entreprises liées</i> | | | |
| <i>(5) dont intérêts concernant des entreprises liées</i> | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolet | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

DETAIL DU BILAN ACTIF

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Net | Net |

| | | |
|--|---------------|----------------|
| ACTIF IMMOBILISE | | |
| Immobilisations incorporelles | | |
| Concessions, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires | | |
| 205100 Logiciels | 1 891 | 1 891 |
| 280500 Amort logiciel | - 1 891 | - 1 891 |
| Total | | |
| Total immobilisations incorporelles | | |
| Immobilisations corporelles | | |
| Autres immobilisations corporelles | | |
| 218300 Mat de bureau et inform | 18 788 | 16 904 |
| 218400 Mobilier | 2 321 | 2 321 |
| 281830 Amort mat bur et informat | - 15 357 | - 13 687 |
| 281840 Amort du mobilier | - 2 321 | - 2 321 |
| Total | 3 431 | 3 217 |
| Total immobilisations corporelles | 3 431 | 3 217 |
| Total actif immobilisé net | 3 431 | 3 217 |
| ACTIF CIRCULANT | | |
| Créances d'exploitation | | |
| Autres créances | | |
| 438700 Org sociaux prod à recevo | | 215 |
| 468700 Divers produit à recevoir | 34 558 | 743 |
| Total | 34 558 | 958 |
| Valeurs mobilières de placement | | |
| 508000 Poste Gestion | 10 937 | 58 062 |
| Total | 10 937 | 58 062 |
| Disponibilités | | |
| 514000 Compte chèque postal | 6 647 | 1 715 |
| 514100 Livret A LA POSTE | 9 873 | 37 394 |
| 514200 La Poste Forum | 3 615 | 2 551 |
| 531000 Caisse | 45 | 30 |
| 531200 Caisse Forum | 160 | 7 |
| Total | 20 340 | 41 698 |
| Charges constatées d'avance (3) | | |
| 486000 Charges constatées avance | 236 | 209 |
| Total | 236 | 209 |
| Total créances d'exploitation | 66 071 | 100 927 |
| Total actif circulant | 66 071 | 100 927 |
| TOTAL GENERAL | 69 502 | 104 144 |

DETAIL DU BILAN PASSIF

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Net | Net |

| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
|---|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Fonds propres | | | |
| Report à nouveau | | | |
| 110000 | Report à nouveau | 50 694 | 80 892 |
| | Total | 50 694 | 80 892 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | - 40 474 | - 30 199 |
| Total fonds propres | | 10 220 | 50 694 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | | 10 220 | 50 694 |
| DETTES | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | |
| 400000 | Fournisseurs | | 2 675 |
| 401000 | Centralisation Fournisseurs | 1 193 | |
| 408100 | Fourn fact non parvenues | 5 614 | 401 |
| | Total | 6 806 | 3 075 |
| Dettes fiscales et sociales | | | |
| 421001 | Rémunération Marina | 18 | |
| 421002 | Rémunération Aurélie | 20 | |
| 421003 | Rémunération Delphine | 30 | |
| 421005 | Rémunération Blandine | 36 | |
| 428200 | Dettes provisionnées pour congés à | 2 245 | |
| 428250 | Prov° congés payés | 9 781 | 11 456 |
| 431000 | Caisse URSSAF | 12 589 | 11 316 |
| 437400 | Caisse ASSEDIC | 2 254 | 2 227 |
| 437600 | Irsco | 4 243 | 4 193 |
| 438600 | Chg sociales s/CP | 5 076 | 4 574 |
| 441900 | Avance s/subvention | 13 720 | 13 720 |
| 448600 | Etat, charges à payer | 1 892 | 1 023 |
| | Total | 51 905 | 48 509 |
| Autres dettes | | | |
| 468600 | Diverses charges à payer | 571 | 1 226 |
| | Total | 571 | 1 226 |
| Produits constatés d'avance | | | |
| 487000 | Produits constatés avance | | 640 |
| | Total | | 640 |
| TOTAL DETTES | | 59 282 | 53 450 |
| TOTAL GENERAL | | 69 502 | 104 144 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Total | Total |

| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
|--|---------------------------|----------------|----------------|
| Ventes de marchandises | | | |
| 707105 | Vente EGS Notre Dame d'OE | 6 | 50 |
| 707109 | Vente SARL Leld Laval | 827 | 925 |
| 707111 | Vente guide randonneurs | 438 | 624 |
| 707113 | Ventes dépliants hotelier | 1 780 | 2 080 |
| 707115 | Vente animations autres | | 1 800 |
| 707116 | Vente posters cartes oti | 34 | 19 |
| 707117 | Animations Bateau | 31 677 | 12 404 |
| 707118 | Livres C.D.R.P | 295 | 345 |
| 707119 | Visites guidées | 1 055 | 492 |
| 707120 | Ventes petites cités cara | 15 | 55 |
| 707122 | Coëvrons-Mayenne | 14 | 21 |
| 707124 | Ventes DVD | | 125 |
| 707125 | Commissions | | 6 |
| 707126 | Ventes Jeton camping-car | 384 | |
| 707127 | Photocopies | 0 | |
| 707130 | Ventes Artisans Forum | 19 996 | 6 497 |
| 707140 | Stages Artisans Forum | 977 | |
| | Total | 57 499 | 25 442 |
| Prestations de services | | | |
| 708840 | Cotisations adhérents | 600 | 735 |
| | Total | 600 | 735 |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | | 58 099 | 26 177 |
| Subventions d'exploitation | | | |
| 740000 | Subventions CCPM | 198 294 | 153 160 |
| | Total | 198 294 | 153 160 |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| 791100 | Transferts charges expl° | 3 678 | 2 199 |
| 791150 | Aide Pôle emploi | 352 | |
| 791240 | Transfert ch.emploi-jeune | 2 162 | 5 267 |
| 791241 | Transfert ch.indem.journa | 1 503 | 6 491 |
| 791242 | Indemnités Médéric | 275 | 460 |
| 791243 | Transf ch.emploi tremplin | 9 285 | 13 346 |
| 791250 | Remboursements Agefos | 672 | |
| | Total | 17 927 | 27 763 |
| Autres produits | | | |
| 758000 | Prod div de gestion coura | 18 | 8 |
| | Total | 18 | 8 |
| Total des produits d'exploitation | | 274 338 | 207 109 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | | | |
| 607109 | Achats Sarl LELD Laval | 684 | 1 078 |
| 607111 | Achats CDRP Laval | 146 | 208 |
| 607112 | Achats ass.randonneurs | 146 | 208 |
| 607113 | Achats dépliants hotelier | 1 667 | 1 794 |
| 607117 | Achats Traiteur Bateau | 11 722 | 29 |
| 607118 | Achats livres CDRP | 972 | 391 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | | Euros | |
|--|---------------------------|---------------|---------------|
| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | | Total | Total |
| 607120 | Achats petite cité caract | 14 | 50 |
| 607122 | Achats cartes IGN | | 40 |
| 607124 | Animations camping | 18 | 56 |
| 607126 | Animation des 6 Jeudis | 152 | 1 770 |
| 607130 | Achats Artisans Forum | 12 394 | 3 854 |
| 607140 | Stage Artisans | 5 264 | |
| 607150 | Démonstration Artisans | 356 | |
| | Total | 33 534 | 9 477 |
| Autres achats et charges externes | | | |
| 606300 | Achat petit équipement | 498 | 1 403 |
| 606400 | Achat fournit.administrat | 2 158 | 1 619 |
| 606410 | Fourn administrativ Forum | 628 | 454 |
| 606420 | Fourn administrat. bateau | 395 | 441 |
| 606600 | Maintenance informatique | 645 | 425 |
| 606800 | Hébergement site internet | 156 | 176 |
| 606900 | Fourniturers Forum | | 1 861 |
| 613100 | Location monétique | 228 | |
| 613200 | Location Forum | 3 678 | 2 146 |
| 613300 | Location bateau | | 1 200 |
| 613400 | Loaction bateau promenade | 11 366 | 5 683 |
| 613510 | Location Photocopieur | 545 | 727 |
| 613520 | Location Téléphone | 667 | 667 |
| 615200 | Entretien immobilier | | 431 |
| 615515 | Entr. et réparat° bateau | 577 | |
| 616000 | Primes d'assurances | 299 | 706 |
| 616100 | Assurance Forum | | 332 |
| 618100 | Documentation générale | 1 142 | |
| 618200 | Abonnement | 345 | 491 |
| 618300 | Abonnement FORUM | 156 | 122 |
| 618500 | Frais de formation | 1 031 | 90 |
| 621400 | Personnel ass.partage | 1 905 | 2 353 |
| 621500 | Personnel - GENOME | 11 390 | 4 836 |
| 621600 | Personnel ADMR Forum | 3 404 | 2 339 |
| 622600 | Honoraires | 1 052 | 825 |
| 623100 | Annonces et insertions | 813 | 993 |
| 623400 | Cadeaux clientèle | | 197 |
| 623500 | DONS | 30 | |
| 625100 | Frais déplact salons | | 265 |
| 625200 | Frais déplacement act.cou | | 731 |
| 625300 | Frais déplac. Forum | 2 204 | 1 146 |
| 625400 | Gouters Bateau | 338 | |
| 625500 | Sacem/Spré Bateau | 311 | |
| 625600 | Missions & réceptions | 1 152 | 401 |
| 625630 | Gouters visites guidées | 234 | |
| 626100 | Frais postaux | 2 636 | 2 900 |
| 626200 | Téléphone | 2 839 | 2 802 |
| 626400 | Wanadoo | 362 | 351 |
| 627000 | Services bancaires | 146 | 42 |
| 627100 | Abonnement LBP net entrep | 12 | |
| 627800 | Commissions CB | 67 | 14 |
| 628100 | Cotisations diverses | 1 392 | 2 582 |
| | Total | 54 802 | 41 748 |

DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT

| | | Euros | |
|--|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | | Total | Total |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| 633300 | Formation continue | 1 994 | 960 |
| 635200 | Chg fiscales s/CP | 39 | - 6 |
| | Total | 2 033 | 954 |
| Salaires et traitements | | | |
| 641100 | Salaires | 164 788 | 135 948 |
| 641200 | Congés payés | 570 | - 1 051 |
| 641400 | Indemnités stagiaires | | 150 |
| 641410 | Indemnité IJ SS | | 3 013 |
| | Total | 165 358 | 138 060 |
| Charges sociales | | | |
| 645100 | Cot. URSSAF | 42 283 | 32 491 |
| 645200 | Chg sociales s/CP | 502 | - 478 |
| 645600 | Cotisations Assedic | 7 002 | 5 602 |
| 645800 | Cotisations Médéric | 13 714 | 11 319 |
| 647500 | Médecine du travail | | 44 |
| | Total | 63 501 | 48 979 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | |
| 681100 | Dot aux amortissements | 1 669 | 1 289 |
| | Total | 1 669 | 1 289 |
| Autres charges | | | |
| 658000 | Charg div de gest courant | 2 | 8 |
| | Total | 2 | 8 |
| Total des charges d'exploitation | | 320 899 | 240 515 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | - 46 561 | - 33 407 |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | |
| 768000 | Autres prod financiers | 435 | 743 |
| | Total | 435 | 743 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| 767000 | Produits s/cessions VMP | 5 652 | 2 465 |
| | Total | 5 652 | 2 465 |
| Total des produits financiers | | 6 087 | 3 208 |
| RESULTAT FINANCIER | | 6 087 | 3 208 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | | - 40 474 | - 30 199 |
| Total des produits | | 280 425 | 210 317 |
| Total des charges | | 320 899 | 240 515 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | | - 40 474 | - 30 199 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | | - 40 474 | - 30 199 |

VARIATION DES PRODUITS

Euros

| | 31/12/2009 | | 31/12/2008 | | Variation | |
|--|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---|
| | Net | | Net | | Montant | % |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| 707105 | Vente EGS Notre Dame d'OE | 6 | 50 | - 44 | - 87,8 | |
| 707109 | Vente SARL Leld Laval | 827 | 925 | - 98 | - 10,6 | |
| 707111 | Vente guide randonneurs | 438 | 624 | - 186 | - 29,8 | |
| 707113 | Ventes dépliants hotelier | 1 780 | 2 080 | - 300 | - 14,4 | |
| 707115 | Vente animations autres | | 1 800 | - 1 800 | - 100,0 | |
| 707116 | Vente posters cartes osts | 34 | 19 | 14 | 74,5 | |
| 707117 | Animations Bateau | 31 677 | 12 404 | 19 274 | 155,4 | |
| 707118 | Livres C.D.R.P | 295 | 345 | - 50 | - 14,4 | |
| 707119 | Visites guidées | 1 055 | 492 | 563 | 114,3 | |
| 707120 | Ventes petites cités cara | 15 | 55 | - 40 | - 72,7 | |
| 707122 | Coëvrons-Mayenne | 14 | 21 | - 7 | - 33,3 | |
| 707124 | Ventes DVD | | 125 | - 125 | - 100,0 | |
| 707125 | Commissions | | 6 | - 6 | - 100,0 | |
| 707126 | Ventes Jeton camping-car | 384 | | 384 | | |
| 707127 | Photocopies | 0 | | 0 | | |
| 707130 | Ventes Artisans Forum | 19 996 | 6 497 | 13 500 | 207,8 | |
| 707140 | Stages Artisans Forum | 977 | | 977 | | |
| | Total | 57 499 | 25 442 | 32 056 | 126,0 | |
| Prestations de services | | | | | | |
| 708840 | Cotisations adhérents | 600 | 735 | - 135 | - 18,4 | |
| | Total | 600 | 735 | - 135 | - 18,4 | |
| Montant net des produits d'exploitation | | 58 099 | 26 177 | 31 921 | 121,9 | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| 740000 | Subventions CCPM | 198 294 | 153 160 | 45 134 | 29,5 | |
| | Total | 198 294 | 153 160 | 45 134 | 29,5 | |
| Reprises sur dépr., prov. et transfert de charges | | | | | | |
| 791100 | Transferts charges expl° | 3 678 | 2 199 | 1 479 | 67,3 | |
| 791150 | Aide Pôle emploi | 352 | | 352 | | |
| 791240 | Transfert ch.emploi-jeune | 2 162 | 5 267 | - 3 106 | - 59,0 | |
| 791241 | Transfert ch.indem.journa | 1 503 | 6 491 | - 4 988 | - 76,8 | |
| 791242 | Indemnités Médéric | 275 | 460 | - 185 | - 40,3 | |
| 791243 | Transf ch.emploi tremplin | 9 285 | 13 346 | - 4 061 | - 30,4 | |
| 791250 | Remboursements Agefos | 672 | | 672 | | |
| | Total | 17 927 | 27 763 | - 9 836 | - 35,4 | |
| Autres produits | | | | | | |
| 758000 | Prod div de gestion coura | 18 | 8 | 10 | 123,7 | |
| | Total | 18 | 8 | 10 | 123,7 | |
| Total des produits d'exploitation | | 274 338 | 207 109 | 67 230 | 32,5 | |
| Excédent attribué ou déficit transféré (Quotes-parts) | | | | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| 768000 | Autres prod financiers | 435 | 743 | - 308 | - 41,4 | |
| | Total | 435 | 743 | - 308 | - 41,4 | |

VARIATION DES PRODUITS

Euros

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variation | |
|---|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| Produits nets sur cessions de V.M.P. | | | | |
| 767000 Produits s/cessions VMP | 5 652 | 2 465 | 3 187 | 129,3 |
| Total | 5 652 | 2 465 | 3 187 | 129,3 |
| Total des produits financiers | 6 087 | 3 208 | 2 879 | 89,7 |
| TOTAL DES PRODUITS | 280 425 | 210 317 | 70 108 | 33,3 |
| SOLDE DEBITEUR = DEFICIT | 40 474 | 30 199 | 10 275 | 34,0 |
| TOTAL GENERAL | 320 899 | 240 515 | 80 383 | 33,4 |

VARIATION DES CHARGES

Euros

| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variation | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | Net | Net | Montant | % |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| 607109 Achats Sari LELD Laval | 684 | 1 078 | - 394 | - 36,6 |
| 607111 Achats CDRP Laval | 146 | 208 | - 62 | - 29,8 |
| 607112 Achats ass.randonneurs | 146 | 208 | - 62 | - 29,8 |
| 607113 Achats dépliants hotelier | 1 667 | 1 794 | - 127 | - 7,1 |
| 607117 Achats Traiteur Bateau | 11 722 | 29 | 11 693 | 40 886,0 |
| 607118 Achats livres CDRP | 972 | 391 | 580 | 148,3 |
| 607120 Achats petite cité caract | 14 | 50 | - 36 | - 72,7 |
| 607122 Achats cartes IGN | | 40 | - 40 | - 100,0 |
| 607124 Animations camping | 18 | 56 | - 38 | - 67,6 |
| 607126 Animation des 6 Jeudis | 152 | 1 770 | - 1 618 | - 91,4 |
| 607130 Achats Artisans Forum | 12 394 | 3 854 | 8 540 | 221,6 |
| 607140 Stage Artisans | 5 264 | | 5 264 | |
| 607150 Démonstration Artisans | 356 | | 356 | |
| Total | 33 534 | 9 477 | 24 057 | 253,8 |
| Autres achats et charges externes | | | | |
| 606300 Achat petit équipement | 498 | 1 403 | - 905 | - 64,5 |
| 606400 Achat fournit.administrat | 2 158 | 1 619 | 539 | 33,3 |
| 606410 Fourn administrativ Forum | 628 | 454 | 174 | 38,4 |
| 606420 Fourn administrat. bateau | 395 | 441 | - 46 | - 10,4 |
| 606600 Maintenance informatique | 645 | 425 | 220 | 51,9 |
| 606800 Hébergement site internet | 156 | 176 | - 20 | - 11,4 |
| 606900 Fournitures Forum | | 1 861 | - 1 861 | - 100,0 |
| 613100 Location monétique | 228 | | 228 | |
| 613200 Location Forum | 3 678 | 2 146 | 1 533 | 71,4 |
| 613300 Location bateau | | 1 200 | - 1 200 | - 100,0 |
| 613400 Location bateau promenade | 11 366 | 5 683 | 5 683 | 100,0 |
| 613510 Location Photocopieur | 545 | 727 | - 182 | - 25,0 |
| 613520 Location Téléphone | 667 | 667 | | |
| 615200 Entretien immobilier | | 431 | - 431 | - 100,0 |
| 615515 Entr. et réparat ^o bateau | 577 | | 577 | |
| 616000 Primes d'assurances | 299 | 706 | - 407 | - 57,7 |
| 616100 Assurance Forum | | 332 | - 332 | - 100,0 |
| 618100 Documentation générale | 1 142 | | 1 142 | |
| 618200 Abonnement | 345 | 491 | - 147 | - 29,9 |
| 618300 Abonnement FORUM | 156 | 122 | 34 | 27,9 |
| 618500 Frais de formation | 1 031 | 90 | 941 | 1 045,8 |
| 621400 Personnel ass.partage | 1 905 | 2 353 | - 447 | - 19,0 |
| 621500 Personnel - GENOME | 11 390 | 4 836 | 6 553 | 135,5 |
| 621600 Personnel ADMR Forum | 3 404 | 2 339 | 1 064 | 45,5 |
| 622600 Honoraires | 1 052 | 825 | 227 | 27,5 |
| 623100 Annonces et insertions | 813 | 993 | - 180 | - 18,1 |
| 623400 Cadeaux clientèle | | 197 | - 197 | - 100,0 |
| 623500 DONS | 30 | | 30 | |
| 625100 Frais déplact salons | | 265 | - 265 | - 100,0 |
| 625200 Frais déplacement act.cou | | 731 | - 731 | - 100,0 |
| 625300 Frais déplac. Forum | 2 204 | 1 146 | 1 058 | 92,4 |
| 625400 Gouters Bateau | 338 | | 338 | |
| 625500 Sacem/Spré Bateau | 311 | | 311 | |
| 625600 Missions & réceptions | 1 152 | 401 | 751 | 187,3 |
| 625630 Gouters visites guidées | 234 | | 234 | |

VARIATION DES CHARGES

Euros

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 | Variation | |
|---|---------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | | Net | Net | Montant | % |
| 626100 | Frais postaux | 2 636 | 2 900 | - 264 | - 9,1 |
| 626200 | Téléphone | 2 839 | 2 802 | 38 | 1,3 |
| 626400 | Wanadoo | 362 | 351 | 11 | 3,1 |
| 627000 | Services bancaires | 146 | 42 | 104 | 247,6 |
| 627100 | Abonnement LBP net entrep | 12 | | 12 | |
| 627800 | Commissions CB | 67 | 14 | 53 | 384,2 |
| 628100 | Cotisations diverses | 1 392 | 2 582 | - 1 190 | - 46,1 |
| | Total | 54 802 | 41 748 | 13 053 | 31,3 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | |
| 633300 | Formation continue | 1 994 | 960 | 1 034 | 107,7 |
| 635200 | Chg fiscales s/CP | 39 | - 6 | 45 | 750,0 |
| | Total | 2 033 | 954 | 1 079 | 113,1 |
| Salaires et traitements | | | | | |
| 641100 | Salaires | 164 788 | 135 948 | 28 840 | 21,2 |
| 641200 | Congés payés | 570 | - 1 051 | 1 621 | 154,2 |
| 641400 | Indemnités stagiaires | | 150 | - 150 | - 100,0 |
| 641410 | Indemnité IJ SS | | 3 013 | - 3 013 | - 100,0 |
| | Total | 165 358 | 138 060 | 27 298 | 19,8 |
| Charges sociales | | | | | |
| 645100 | Cot. URSSAF | 42 283 | 32 491 | 9 792 | 30,1 |
| 645200 | Chg sociales s/CP | 502 | - 478 | 980 | 205,0 |
| 645600 | Cotisations Assedic | 7 002 | 5 602 | 1 400 | 25,0 |
| 645800 | Cotisations Médéric | 13 714 | 11 319 | 2 394 | 21,2 |
| 647500 | Médecine du travail | | 44 | - 44 | - 100,0 |
| | Total | 63 501 | 48 979 | 14 522 | 29,7 |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | | | | |
| 681100 | Dot aux amortissements | 1 669 | 1 289 | 380 | 29,5 |
| | Total | 1 669 | 1 289 | 380 | 29,5 |
| Autres charges | | | | | |
| 658000 | Charg div de gest courant | 2 | 8 | - 6 | - 71,5 |
| | Total | 2 | 8 | - 6 | - 71,5 |
| Total des charges d'exploitation | | 320 899 | 240 515 | 80 383 | 33,4 |
| TOTAL DES CHARGES | | 320 899 | 240 515 | 80 383 | 33,4 |
| TOTAL GENERAL | | 320 899 | 240 515 | 80 383 | 33,4 |

ANNEXES

REGLES & METHODES COMPTABLES

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 à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces éléments sont comptabilisés selon le Plan Comptable de 1982.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

b) 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.

c) Engagements en matière de retraite :

Les engagements retraite n'ont pas été comptabilisés. Si la méthode préférentielle avait été retenue, la provision pour engagement retraite aurait été de 6 419 €.

d) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation :

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2009 au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) s'élèvent à 510 heures.

e) Evénements principaux de l'exercice :

Il est à noter sur cet exercice l'exploitation du Forum des Métiers d'Arts de Jublains sur toute l'année, ainsi que le développement de l'activité "Bateau promenade".

IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Total I | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 1 891 | | |
| Total II | | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 225 | | 1 884 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 19 225 | | 1 884 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Total IV | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 21 116 | | 1 884 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 1 891 | |
| (II) | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 21 109 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 21 109 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Total IV | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 23 000 | |

AMORTISSEMENTS

Euros

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | |
|---|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Total I | | | | |
| Total II | 1 891 | | | 1 891 |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 16 008 | 1 669 | | 17 678 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Total III | 16 008 | 1 669 | | 17 678 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | 17 899 | 1 669 | | 19 569 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|---|--------------------------|----------------|---|--------------------------|----------------|---|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortisse -ment fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortisse -ment fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissm. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outill. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| Total III | | | | | | | |
| Frais acq. titres part. Total IV | | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|---|----------------------------|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | Montant net début d'ex. | Augmen -tations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Montant | Montant |

| | | |
|---|---------------|------------|
| Créances rattachées à des participations..... | | |
| Autres titres immobilisés..... | | |
| Prêts..... | | |
| Autres immobilisations financières..... | | |
| Créances clients & comptes rattachés..... | | |
| Autres créances..... | 34 558 | 958 |
| Valeurs mobilières de placement..... | | |
| Disponibilités..... | | |
| Total | 34 558 | 958 |

CHARGES A PAYER

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Montant | Montant |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles..... | | |
| Autres emprunts obligataires..... | | |
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit..... | | |
| Emprunts & dettes financières divers..... | | |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés..... | 5 614 | 401 |
| Dettes fiscales & sociales..... | 18 994 | 17 053 |
| Dettes sur immobilisations & comptes rattachés..... | | |
| Autres dettes..... | 571 | 1 226 |
| Total | 25 179 | 18 679 |

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Montant | Montant |

| | | |
|------------------------------|--|------------|
| Produits d'exploitation..... | | 640 |
| Produits financiers | | |
| Produits exceptionnels..... | | |
| Total | | 640 |

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Montant | Montant |

| | | |
|------------------------------|------------|------------|
| Charges d'exploitation..... | 236 | 209 |
| Charges financières..... | | |
| Charges exceptionnelles..... | | |
| Total | 236 | 209 |

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

| Euros | |
|--|----------------|
| Engagements donnés | Montant |
| Engagements en matière de retraite | 6 419 € |
| Engagement en matière de Droit Individuel à la Formation (nombre d'heures) | 510 H |
| Total (1) | |
| <i>(1) Dont concernant :</i> | |
| - les dirigeants | |
| - les filiales | |
| - les participations | |
| - les autres entreprises liées | |

| Euros | |
|------------------------------|----------------|
| Engagements reçus | Montant |
| | |
| Total (1) | |
| <i>(1) Dont concernant :</i> | |
| | |

OFFICE DU TOURISME DU PAYS DE MAYENNE

Siège social : Halte Fluviale
Quai Waiblingen
53100 MAYENNE

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES A L'ASSEMBLEE GENERALE STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

**OFFICE DE TOURISME
DU PAYS DE MAYENNE**

Halte Fluviale
Quai Waiblingen
53100 MAYENNE

SOMMAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2009

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

OFFICE DE TOURISME DU PAYS DE MAYENNE

Halte Fluviale
Quai Waiblingen
53100 MAYENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

**OFFICE DE TOURISME
DU PAYS DE MAYENNE**

Halte Fluviale
Quai Waiblingen
53100 MAYENNE

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

Exercice clos le 31 décembre 2009

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'OFFICE DE TOURISME DU PAYS DE MAYENNE tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

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 œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages, ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et des informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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 relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble.

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

3 - VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à MAYENNE

Le 8 mars 2010

SAS FITECO

**Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
représentée par**

Y. LOLON

Le Mandataire social

Le Chargé de Mandat

Membre de la Compagnie Régionale d'Angers

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2009

BILAN ACTIF

Euros

| | 31/12/2009 | | | 31/12/2008 |
|--|---------------|-------------------|---------------|----------------|
| | Brut | Amort. dépréciat. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaire | 1 891 | 1 891 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 21 109 | 17 678 | 3 431 | 3 217 |
| Immobilisations grevées de droits | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| TOTAL (I) | 23 000 | 19 569 | 3 431 | 3 217 |
| Comptes de liaison | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | | | | |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances d'exploitation (3) | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | |
| Autres créances | 34 558 | | 34 558 | 958 |
| Valeurs mobilières de placement | 10 937 | | 10 937 | 58 062 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 20 340 | | 20 340 | 41 698 |
| Charges constatées d'avance (3) | 236 | | 236 | 209 |
| TOTAL (II) | 66 071 | | 66 071 | 100 927 |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III) | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | |
| Ecart de conversion actif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I à V) | 89 071 | 19 569 | 69 502 | 104 144 |
| (1) dont droit au bail | | | | |
| (2) dont à moins d'un an | | | | |
| (3) dont à plus d'un an | | | | |
| ENGAGEMENTS RECUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisé par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |

BILAN PASSIF

Euros

| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|---|-----------------|---------------|----------------|
| | | Net | Net |
| FONDS ASSOCIATIFS | | | |
| Fonds propres | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | |
| <i>Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables</i> | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | |
| Réserves réglementées | | | |
| Autres réserves | | | |
| Report à nouveau | | 50 694 | 80 892 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit) | | - 40 474 | - 30 199 |
| Autres fonds associatifs | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | |
| Ecarts de réévaluation | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | |
| Provisions réglementées | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | |
| TOTAL | (I) | 10 220 | 50 694 |
| Comptes de liaison | (II) | | |
| PROVISIONS | | | |
| Provisions pour risques | | | |
| Provisions pour charges | | | |
| TOTAL | (III) | | |
| FONDS DEBIES | | | |
| Sur subventions de fonctionnement | | | |
| Sur autres ressources | | | |
| TOTAL | (IV) | | |
| DETTES (1) | | | |
| Emprunts obligataires | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (3) | | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 6 806 | 3 075 |
| Dettes fiscales et sociales | | 51 905 | 48 509 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | |
| Autres dettes | | 571 | 1 226 |
| Produits constatés d'avance (1) | | | 640 |
| TOTAL | (V) | 59 282 | 53 450 |
| Ecarts de conversion passif | (VI) | | |
| TOTAL GENERAL | (I à VI) | 69 502 | 104 144 |
| (1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | | |
| (1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | | 59 282 | 53 450 |
| (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque | | | |
| (3) dont emprunts participatifs | | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

COMPTES DE RESULTAT

Euros

| | Euros | | |
|---|---------------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2009 | 31/12/2008 | |
| | Total | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | | | |
| Ventes de marchandises | 57 499 | 25 442 | |
| Production vendue | | | |
| Prestations de services | 600 | 735 | |
| MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 58 099 | 26 177 | |
| Production stockée | | | |
| Production immobilisée | | | |
| Subventions d'exploitation | 198 294 | 153 160 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 17 927 | 27 763 | |
| Collectes | | | |
| Cotisations | | | |
| Autres produits | 18 | 8 | |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I) | 274 338 | 207 109 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION | | | |
| Achats de marchandises | 33 534 | 9 477 | |
| Variation de stocks (marchandises) | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | |
| Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements) | | | |
| Autres achats et charges externes (2) | 54 802 | 41 748 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 2 033 | 954 | |
| Salaires et traitements | 165 358 | 138 060 | |
| Charges sociales | 63 501 | 48 979 | |
| Autres charges de personnel | | | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | 1 669 | 1 289 | |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations | | | |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant | | | |
| Dotations aux provisions pour risques et charges | | | |
| Autres charges | 2 | 8 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3) | 320 899 | 240 515 | |
| 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION | (I-II) | - 46 561 | - 33 407 |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | | |
| Excédent attribué ou déficit transféré | (III) | | |
| Déficit supporté ou excédent transféré | (IV) | | |
| PRODUITS FINANCIERS | | | |
| De participations (4) | | | |
| Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4) | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés (4) | 435 | 743 | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| Différences positives de change | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 5 652 | 2 465 | |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | (V) | 6 087 | 3 208 |
| CHARGES FINANCIERES | | | |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | | |
| Intérêts et charges assimilées (5) | | | |
| Différences négatives de change | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | (VI) | | |
| 2 - RESULTAT FINANCIER | (V-VI) | 6 087 | 3 208 |
| 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT | (I-II+III-IV+V-VI) | - 40 474 | - 30 199 |

COMPTES DE RESULTAT

| | | Euros | |
|--|--|------------|------------|
| | | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | | Total | Total |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges | | | |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII) | | | |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | | | |
| Sur opérations de gestion | | | |
| Sur opérations en capital | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII) | | | |
| 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII) | | | |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | |
| TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII) | | 280 425 | 210 317 |
| TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX) | | 320 899 | 240 515 |
| 5 - SOLDE INTERMEDIAIRE | | - 40 474 | - 30 199 |
| + Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | |
| 6 - EXCEDENT OU DEFICIT | | - 40 474 | - 30 199 |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs | | | |
| (2) dont redevances sur crédit-bail mobilier dont redevances sur crédit-bail immobilier | | | |
| (3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs | | | |
| (4) dont produits concernant des entreprises liées | | | |
| (5) dont intérêts concernant des entreprises liées | | | |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | |
| Produits | | | |
| Bénévolat | | | |
| Prestations en nature | | | |
| Dons en nature | | | |
| TOTAL | | | |
| Charges | | | |
| Secours en nature | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | | |
| Prestations | | | |
| Personnel bénévole | | | |
| TOTAL | | | |

ANNEXES

REGLES & METHODES COMPTABLES

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 à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Ces éléments sont comptabilisés selon le Plan Comptable de 1982.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

b) 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.

c) Engagements en matière de retraite :

Les engagements retraite n'ont pas été comptabilisés. Si la méthode préférentielle avait été retenue, la provision pour engagement retraite aurait été de 6 419 €.

d) Engagements en matière de Droit Individuel à la Formation :

Les droits acquis par les salariés au 31/12/2009 au titre du Droit Individuel à la Formation (DIF) s'élèvent à 510 heures.

e) Evénements principaux de l'exercice :

Il est à noter sur cet exercice l'exploitation du Forum des Métiers d'Arts de Jublains sur toute l'année, ainsi que le développement de l'activité "Bateau promenade".

IMMOBILISATIONS

Euros

| Cadre A | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|----------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Immobilisations incorporelles | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | |
| Total I | | | |
| Total II | 1 891 | | |
| Immobilisations corporelles | | | |
| Terrains | | | |
| Constructions sur sol propre | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | |
| Matériel de transport | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 19 225 | | 1 884 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Total III | 19 225 | | 1 884 |
| Immobilisations financières | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| Total IV | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | 21 116 | | 1 884 |

| Cadre B | Diminutions | | Valeur brute fin d'exercice | Réévaluations Valeur d'origine |
|---|--------------|-------------|--------------------------------|-----------------------------------|
| | Par virement | Par cession | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement et de développement (I) | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles (II) | | | 1 891 | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Installations générales, agencements, aménag. constructions | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | | 21 109 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Total III | | | 21 109 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| Total IV | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) | | | 23 000 | |

AMORTISSEMENTS

Euros

| Cadre A SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE | | | | | |
|---|-----------|-----------------------|--------------------|----------------------------|--------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | | Valeur en début d'ex. | Augment. Dotations | Diminutions Sorties / Rep. | Valeur en fin d'exercice |
| Immobilisations incorporelles | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | Total I | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | Total II | 1 891 | | | 1 891 |
| Immobilisations corporelles | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | |
| Instal. générales, agenc. et aménag. constructions | | | | | |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | | |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | | 16 008 | 1 669 | | 17 678 |
| Emballages récupérables et divers | | | | | |
| | Total III | 16 008 | 1 669 | | 17 678 |
| TOTAL GENERAL (I + II + III) | | 17 899 | 1 669 | | 19 569 |

| Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOI | | | | | | | |
|---|-----------------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------------------|---|
| Immobilisations amortissables | DOTATIONS | | | REPRISES | | | Mouvements nets amort. à fin d'exercice |
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amortissement fiscal exceptionnel | |
| Immo. incorporelles | | | | | | | |
| Frais d'établissem. Total I | | | | | | | |
| Aut. immo. incorp. Total II | | | | | | | |
| Immo. corporelles | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc. amén. const. | | | | | | | |
| Inst. techn., mat. outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gén., agenc., amén. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. bureau, inform., mobilier | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| | Total III | | | | | | |
| Frais acq. titres part. Total IV | | | | | | | |
| TOT. GEN. (I+II+III+IV) | | | | | | | |

| Cadre C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES | | | | |
|--|-------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|
| | Montant net début d'ex. | Augmentations | Dotations ex. aux amort. | Montant net en fin d'ex. |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Montant | Montant |

| | | |
|---|---------------|------------|
| Créances rattachées à des participations..... | | |
| Autres titres immobilisés..... | | |
| Prêts..... | | |
| Autres immobilisations financières..... | | |
| Créances clients & comptes rattachés..... | | |
| Autres créances..... | 34 558 | 958 |
| Valeurs mobilières de placement..... | | |
| Disponibilités..... | | |
| Total | 34 558 | 958 |

CHARGES A PAYER

Euros

| 31/12/2009 | 31/12/2008 |
|------------|------------|
| Montant | Montant |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles..... | | |
| Autres emprunts obligataires..... | | |
| Emprunts & dettes auprès des établissements de crédit..... | | |
| Emprunts & dettes financières divers..... | | |
| Dettes fournisseurs & comptes rattachés..... | 5 614 | 401 |
| Dettes fiscales & sociales..... | 18 994 | 17 053 |
| Dettes sur immobilisations & comptes rattachés..... | | |
| Autres dettes..... | 571 | 1 226 |
| Total | 25 179 | 18 679 |

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

| | Euros | |
|------------------------------|------------|------------|
| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | Montant | Montant |
| Produits d'exploitation..... | | 640 |
| Produits financiers..... | | |
| Produits exceptionnels..... | | |
| Total | | 640 |

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

| | Euros | |
|------------------------------|------------|------------|
| | 31/12/2009 | 31/12/2008 |
| | Montant | Montant |
| Charges d'exploitation..... | 236 | 209 |
| Charges financières..... | | |
| Charges exceptionnelles..... | | |
| Total | 236 | 209 |

ENGAGEMENTS HORS-BILAN

| Engagements donnés | Euros Montant |
|--|------------------|
| Engagements en matière de retraite | 6 419 € |
| Engagement en matière de Droit Individuel à la Formation (nombre d'heures) | 510 H |
| Total (1) | |
| <i>(1) Dont concernant :</i> | |
| <ul style="list-style-type: none"> - les dirigeants - les filiales - les participations - les autres entreprises liées | |

| Engagements reçus | Euros Montant |
|------------------------------|------------------|
| | |
| Total (1) | |
| <i>(1) Dont concernant :</i> | |
| | |

OFFICE DE TOURISME DU PAYS DE MAYENNE

Halte Fluviale
Quai Waiblingen
53100 MAYENNE

RAPPORT SPECIAL

DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2009

**OFFICE DE TOURISME
DU PAYS DE MAYENNE**

Halte Fluviale
Quai Waiblingen
53100 MAYENNE

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2009

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous devons vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés. Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention soumise aux dispositions de l'article L. 612.5 du Code de Commerce.

Fait à MAYENNE
le 8 mars 2010

SAS FITECO

**Société de commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers
représentée par**

**Y. LOLON
Le Mandataire social
Le Chargé de Mandat
Membre de la Compagnie Régionale d'Angers**