

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME

21, rue d'léna
16000 ANGOULEME

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2009

Sommaire

Attestation de l'Expert Comptable	1
COMPTES ANNUELS	2
Bilan et Compte de Résultat	3
ANNEXES	7
Annexes aux comptes annuels	8
<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	8
<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	10
<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	11
<i>DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE</i>	12
Etat des immobilisations	13
Total Subventions 1 530 051 €	18
DETAIL DES COMPTES ANNUELS	22
LIASSE FISCALE	31

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME pour l'exercice du 01/01/2009 au 31/12/2009 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux ci, je n'ai pas relevé d'élément remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

◆	Total du bilan	607 122,25	Euros
◆	Chiffre d'affaires	162 047,70	Euros
◆	Résultat net comptable	102 211,66	Euros

Fait à SOYAUX
Le 01/04/2010

Patrick VIGIER
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan et Compte de Résultat

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 813	1 311	502	0,08	1 106	0,23
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	40 806	36 395	4 411	0,73	5 362	1,09
Installations techniques, matériel & outillage industriels	119 644	93 558	26 086	4,30	23 711	4,83
Autres immobilisations corporelles	119 558	79 263	40 295	6,64	24 020	4,89
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	1 524	1 524			1 524	0,31
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	283 346	212 052	71 294	11,74	55 724	11,35
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	14 039		14 039	2,31	17 490	3,56
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	3,22
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 583		5 583	0,92	10 038	2,04
. Autres	1 444		1 444	0,24	14 375	2,93
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	437 253		437 253	72,02	303 447	61,80
Charges constatées d'avance	77 509		77 509	12,77	74 131	15,10
TOTAL (II)	535 828		535 828	88,26	435 291	88,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	819 174	212 052	607 122	100,00	491 016	100,00

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	281 683	46,40	199 701	40,67
Résultat de l'exercice	102 212	16,84	81 982	16,70
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	383 895	63,23	281 683	57,37
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	14 430	2,38	12 955	2,64
Fournisseurs et comptes rattachés	24 405	4,02	21 087	4,29
Autres	142 360	23,45	138 989	28,31
Produits constatés d'avance	42 033	6,92	36 301	7,39
TOTAL(IV)	223 228	36,77	209 333	42,63
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	607 122	100,00	491 016	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	162 048		162 048	100,00	172 858	100,00	-10 810	-6,24
Montants nets produits d'expl.	162 048		162 048	100,00	172 858	100,00	-10 810	-6,24
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 530 051	944,20	1 609 128	930,90	-79 077	-4,90
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			9 564	5,90	8 078	4,67	1 486	18,40
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 539 616	950,10	1 617 207	935,57	-77 591	-4,79
Total des produits d'exploitation (I)			1 701 663	N/S	1 790 065	N/S	-88 402	-4,93
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations					0	0,00		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			593	0,37	867	0,50	-274	-31,59
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (III)			593	0,37	867	0,50	-274	-31,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS:								
Sur opérations de gestion			319	0,20	116	0,07	203	175,00
Sur opérations en capital			7 806	4,82			7 806	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Total des produits exceptionnels (IV)			8 125	5,01	116	0,07	8 009	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			1 710 381	N/S	1 791 048	N/S	-80 667	-4,49
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT								
TOTAL GENERAL			1 710 381	N/S	1 791 048	N/S	-80 667	-4,49
CHARGES D'EXPLOITATION:								
Achats de marchandises et de matières premières			406 921	251,11	501 947	290,38	-95 026	-18,92
Variation de stock marchandises et matières premières			3 451	2,13	-8 927	-5,15	12 378	138,66
Autres achats non stockés			23 825	14,70	27 931	16,16	-4 106	-14,69
Services extérieurs			122 975	75,89	128 257	74,20	-5 282	-4,11
Autres services extérieurs			97 916	60,42	98 671	57,08	-755	-0,76
Impôts, taxes et versements assimilés			63 338	39,09	62 854	36,36	484	0,77
Salaires et traitements			587 075	362,28	587 521	339,89	-446	-0,07
Charges sociales			254 311	156,94	252 429	146,03	1 882	0,75
Autres charges de personnel			15 790	9,74	11 235	6,50	4 555	40,54
Subventions accordées par l'association								

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Dotations aux amortissements	27 390	16,90	36 305	21,00	-8 915	-24,55
Dotations aux provisions						
(-)Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 833	1,13	1 940	1,12	-107	-5,51
Total des charges d'exploitation (I)	1 604 824	990,34	1 700 163	983,58	-95 339	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 524	0,94			1 524	N/S
Intérêts et charges assimilées	-0	0,00				
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	1 524	0,94			1 524	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	695	0,43	284	0,16	411	144,72
Sur opérations en capital	424	0,26	8 619	4,99	-8 195	-95,07
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 119	0,69	8 903	5,15	-7 784	-87,42
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	701	0,43			701	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 608 169	992,40	1 709 065	988,71	-100 896	-5,89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	102 212	63,08	81 982	47,43	20 230	24,68
TOTAL GENERAL	1 710 381	N/S	1 791 048	N/S	-80 667	-4,49
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 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.

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 31/12/2009 du droit individuel à la formation s'élève à 9 582 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 = 283 346 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 813			1 813
Immobilisations corporelles	280 369	44 908	45 268	280 008
Immobilisations financières	1 524			1 524
TOTAL	283 706	44 908	45 268	283 346

Amortissements et provisions d'actif = 212 052 €

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	707	604		1 311
Immobilisations corporelles	227 275	26 785	44 844	227 275
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières		1 524		
TOTAL	227 982	29 813	44 844	212 052

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessø brevets licences	1 813	1 311	502	De 1 à 3 ans
Batiments	40 806	0	40 806	10 ans
Photothèque	54 202	42 702	11 501	3 ans
Site internet	65 442	42 702	22 741	3 ans
Matériel de transport CDT	44 119	11 932	32 187	5 ans
Matériel bureau & inform CDT	32 327	26 396	5 931	De 3 à 5 ans
Matériel bureau	17 097	26 396	- 9 299	De 3 à 5 ans
Matériel bureau sla	26 016	0	26 016	De 3 à 5 ans
TOTAL	281 822	151 437	130 384	

Etat des créances = 84 536 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	84 536	84 536	
TOTAL	84 536	84 536	

Charges constatées d'avance = 77 509 €

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 = 223 228 €

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	24 405	24 405		
Dettes fiscales & sociales	142 360	142 360		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	14 430	14 430		
Produits constatés d'avance	42 033	42 033		
TOTAL	223 228	223 228		

Charges à payer par postes du bilan = 88 773 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	3 153
Dettes fiscales & sociales	85 620
Autres dettes	
TOTAL	88 773

Produits constatés d'avance = 42 033 €

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 = 77 509 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges const. d'avance cdt (4860000)	11 884
Charges const. d'avance mixte(4860020)	3 674
Charges const. d'avance sla(4860030)	61 951
TOTAL	77 509

Charges à payer = 88 773 €

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Autres fact. a recevoir cdt (4081070)	3 153
TOTAL	3 153

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provø pour congés a payer (4282000)	56 020
Ch soc / congés a payer (4382000)	29 599
TOTAL	85 620

Produits constatés d'avance = 42 033 €

Produits constatés d'avance	Montant
Produits const. d'avance cdt (4870000)	7 033
Produits const. d'avance sla(4870030)	35 000
TOTAL	42 033

Etat des immobilisations

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Compte		2050000 / 2805000		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	706,79	604,38	1 311,17	501,97
Sous-total		1 813,14		706,79	604,38	1 311,17	501,97

Compte		2131000 /		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	3 561,11	749,27	4 310,38	3 182,31
00130005 DGS CHAUDIERE	25/01/2006	2 024,84	L 10,00	593,95	202,48	796,43	1 228,41
Sous-total		40 805,81		35 443,34	951,75	36 395,09	4 410,72

Compte		2154010 / 2815400		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" Sortie	04/06/1999	[241,25]	L 33,33	241,25		[241,25]	
01540107 00 JIPIB PHOTOGRAPHE Sortie	21/06/1999	[1 378,90]	L 33,33	1 378,90		[1 378,90]	
01540108 00 JIPIB PHOTOGRAPHE Sortie	24/06/1999	[459,63]	L 33,33	459,63		[459,63]	
01540109 00 BONNEAU "CHTE-LIMOUSII Sortie	06/09/1999	[1 608,34]	L 33,33	1 608,34		[1 608,34]	
01540110 00 JOSEPH P. Sortie	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 TUSCO	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 Sortie	08/02/2002	[1 969,15]	L 33,33	1 969,15		[1 969,15]	
01540122 DE WILLIENCOURT "Rando.Chte Sortie	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 Sortie	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	572,18	416,13	988,31	260,09
01540127 SEBASTIEN LAVAL	25/09/2007	1 951,75	L 33,33	824,07	650,58	1 474,65	477,10
01540128 SEBASTIEN LAVAL	01/10/2007	1 289,41	L 33,33	537,25	429,80	967,05	322,36
01540129 IGS Sortie	30/09/2008	[605,18]	L 33,33	50,99	554,19	[605,18]	
01540130 SEBASTIEN LAVAL	30/06/2008	3 982,05	L 33,33	667,36	1 327,35	1 994,71	1 987,34
01540131 SEBASTIEN LAVAL	30/06/2008	1 174,60	L 33,33	196,85	391,53	588,38	586,22
01540132 NOSSANT JM	13/05/2008	1 462,24	L 33,33	308,70	487,41	796,11	666,13
01540133 S OUZOUNOFF Entrée	26/08/2009	4 388,30	L 33,33		507,91	507,91	3 880,39
01540134 S LAVAL Entrée	09/12/2009	1 266,00	L 33,33		25,79	25,79	1 240,21
01540135 M GARNIER Entrée	16/12/2009	2 110,00	L 33,33		29,31	29,31	2 080,69
(Montants entre [] non totalisés) Sous-total		54 202,14		53 395,41	4 820,00	42 701,61	11 500,53

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Compte		SITE INTERNET						
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	2 164,30		2 164,30		
01540225 E. MARKET	04/05/2005	9 559,84	L 33,33	9 559,84		9 559,84		
01540226 LOUMAGNE	30/09/2005	1 176,60	L 33,33	1 176,60		1 176,60		
01540227 LOUMAGNE	31/08/2005	5 882,98	L 33,33	5 882,98		5 882,98		
01540228 LOUMAGNE	30/06/2005	6 541,87	L 33,33	6 541,87		6 541,87		
01540229 LOUMAGNE	31/05/2005	1 176,60	L 33,33	1 176,60		1 176,60		
01540230 CYBERSCOPE	16/02/2005	1 853,13	L 33,33	1 853,13		1 853,13		
01540231 E. MARKET	09/12/2005	3 412,12	L 33,33	3 412,12		3 412,12		
01540232 RIA STUDIO	28/07/2007	9 340,53	L 33,33	4 234,45	3 113,51	7 347,96	1 992,57	
01540233 RIA STUDIO	13/12/2007	1 888,77	L 33,33	656,26	629,59	1 285,85	602,92	
01540234 EPSOFACTO	28/07/2007	6 610,67	L 33,33	2 996,89	2 203,56	5 200,45	1 410,22	
01540235 EPSOFACTO	13/12/2007	1 133,26	L 33,33	393,75	377,75	771,50	361,76	
01540236 CADRAN SOLAIRE	29/02/2008	811,41	L 33,33	226,14	270,47	496,61	314,80	
01540237 RIA STUDIO	28/03/2008	900,00	L 33,33	227,50	300,00	527,50	372,50	
01540238 CADRAN SOLAIRE	11/04/2008	1 552,50	L 33,33	373,75	517,50	891,25	661,25	
01540239 RIA STUDIO	27/04/2008	450,00	L 33,33	101,67	150,00	251,67	198,33	
01540240 CADRAN SOLAIRE	26/05/2008	750,00	L 33,33	149,31	250,00	399,31	350,69	
01540241 RIA STUDIO	12/06/2008	450,00	L 33,33	82,92	150,00	232,92	217,08	
01540242 RIA STUDIO	14/10/2008	765,00	L 33,33	54,54	255,00	309,54	455,46	
01540243 SHOWAROUND	Entrée 08/07/2009	2 575,00	L 33,33		412,48	412,48	2 162,52	
01540244 INIS	Entrée 30/04/2009	900,00	L 33,33		200,83	200,83	699,17	
01540245 RIASTUDIO (CHARTE VINTAGE)	Entrée 15/04/2009	1 785,00	L 33,33		423,11	423,11	1 361,89	
01540246 RIASTUDIO	Entrée 24/09/2009	3 762,54	L 33,33		337,93	337,93	3 424,61	
Sous-total		65 442,12		41 264,62	9 591,73	50 856,35	14 585,77	

Compte		MATRIEL DE TRANSPORT CDT						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00182407 CLIO 1608TZ16	Sortie 03/01/2005	[10 461,00]	L 20,00	8 357,18	1 679,57	[10 036,75]	[424,25]	
00182409 SCENNIC 2514VJ16	29/05/2007	18 180,00	L 20,00	5 777,20	3 636,00	9 413,20	8 766,80	
00182410 KANGOO 8319VR16	Entrée 13/03/2009	14 239,00	L 20,00		2 278,24	2 278,24	11 960,76	
00182411 CLIO AD857AN	Entrée 24/11/2009	11 700,00	L 20,00		240,50	240,50	11 459,50	
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	44 119,00		14 134,38	7 834,31	11 931,94	32 187,06	

Compte		MAT. TRANSPORT UTILITAIRE						
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00182200 PEUGEOT PARTNER	Sortie 23/05/2003	[12 000,06]	L 20,00	12 000,06		[12 000,06]		
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total			12 000,06				

Compte		MATRIEL BUREAU & INFORM. CDT						
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	Sortie 18/01/2002	[279,00]	L 20,00	279,00		[279,00]		
00183035 TDI/ORDINATEUR TOSHIBA	Sortie 14/03/2002	[2 427,96]	L 20,00	2 427,96		[2 427,96]		
00183036 TDI ORDINATEUR	Sortie 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 NUMERIQL	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	3 121,55	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	119,99		119,99		
00183048 CONNEXION TV + MAGNETOSC	31/05/2003	498,00	L 20,00	498,00		498,00		
00183049 DECATHLON GPS	10/12/2003	154,99	L 20,00	154,99		154,99		
00183050 WSTORE ONDULEUR	21/10/2004	243,66	L 20,00	204,40	39,26	243,66		

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
IMMOBILISATIONS & AMORTISSEMENTS**

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Présenté en Euros

Compte		2183000 / 2818300		MATERIEL BUREAU & INFORM. CDT				
Désignation	Acquis le	Prix Acquisit.	M. / Tx	Amort. antér.	Dot. exercice	Cumul amort.	Valeur nette	
00183051 FRANCE TELECOM POSTE TELI	13/07/2004	79,99	L 20,00	71,47	8,52	79,99		
00183052 KATZ INDUSTRIE	04/11/2005	461,56	L 20,00	291,55	92,31	383,86	77,70	
00183053 WSTORE	21/07/2005	2 893,14	L 20,00	1 993,06	578,63	2 571,69	321,45	
00183054 WSTORE	22/07/2005	1 166,10	L 20,00	802,67	233,22	1 035,89	130,21	
00183055 EDIMETA	24/10/2005	537,30	L 20,00	342,38	107,46	449,84	87,46	
00183056 WSTORE	04/11/2005	503,57	L 20,00	318,08	100,71	418,79	84,78	
00183057 IMMAC WSTORE	20/10/2006	1 834,80	L 20,00	806,29	366,96	1 173,25	661,55	
00183058 IMMAC WSTORE	29/12/2006	2 390,80	L 20,00	958,98	478,16	1 437,14	953,66	
00183059 IMMAC WSTORE	29/12/2006	3 967,39	L 20,00	1 591,37	793,48	2 384,85	1 582,54	
00183060 IMMAC WSTORE	12/09/2007	765,57	L 20,00	199,47	153,11	352,58	412,99	
00183062 INMAC WSTORE	09/04/2008	348,14	L 20,00	50,67	69,63	120,30	227,84	
00183063 WEB	09/11/2008	379,89	L 20,00	10,97	75,98	86,95	292,94	
00183064 INMAC WSTORE	25/11/2008	686,50	L 20,00	13,73	137,30	151,03	535,47	
00183065 INMAC WSTORE	19/12/2008	709,46	L 20,00	4,73	141,89	146,62	562,84	
(Montants entre [] non totalisés)	Sous-total	32 326,95		30 312,28	3 376,62	26 395,51	5 931,44	

Compte		2183010 / 2818300		MATERIEL BUREAU				
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	376,45		376,45		
0018301 POSTES TDI	15/04/2003	3 746,55	L 20,00	3 746,55		3 746,55		
0018302 IMPRIMANTE TDI	16/10/2003	184,69	L 20,00	184,69		184,69		
0018303 MATERIELS TDI	11/12/2003	8 037,45	L 20,00	8 037,45		8 037,45		
0018304 WSTORE	30/11/2005	1 589,62	L 33,33	1 589,62		1 589,62		
0018305 WSTORE	30/11/2005	562,11	L 33,33	562,11		562,11		
0018306 DARTY REFRIGERATEUR	16/06/2006	417,43	L 20,00	212,20	83,49	295,69	121,74	
0018307 INMAC 5 ORDINATEURS	Entrée 16/09/2009	2 182,24	L 20,00		127,30	127,30	2 054,94	
	Sous-total	17 096,54		14 709,07	210,79	14 919,86	2 176,68	

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 SOPRAWE 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	2 470,67		2 470,67		
	Sous-total	26 015,89		26 015,89		26 015,89		

Total général	281 821,59	227 981,84	27 389,58	210 527,42	71 294,17
----------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------

Budget Prévisionnel 2010
comparé
avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2009

DEPENSES	Prévisionnel 2009	Réalisé 2009	Prévisionnel 2010
Salaires et charges sociales	915 000	911 410	952 500
Fonctionnement	267 000	229 207	264 500
Mise en marché	34 500	33 694	36 000
Promotion	477 500	431 215	429 000
Frais exceptionnel		2 643	
Dépenses totales	1 694 000	1 608 169	1 682 000

RECETTES	Prévisionnel 2009	Réalisé 2009	Prévisionnel 2010
Subvention Conseil Général	1 400 000	1 400 000	1 400 000
Subvention Aide aux salaires	40 000	31 781	40 000
Loyer valorisé	67 200	67 155	67 200
Partenariats	45 700	46 863	38 200
Commissions SLA	125 000	113 184	120 500
Contribution financière Logis de France	16 100	16 100	16 100
Autres		35 298	
Recettes totales	1 694 000	1 710 381	1 682 000

Détail des charges 2010 comparées avec Budget Prévisionnel et Réalisé 2009

Salaires et charges sociales	Prévisionnel 2009	Réalisé 2009	Prévisionnel 2010
Salaires nets et charges sociales et fiscales	855 600	862 490	893 200
Formation, congrès, séminaires	14 600	15 790	14 600
Capital indemnités fin de carrière	4 800	4 661	4 700
Personnel mis à disposition	40 000	28 469	40 000
Sous-total	915 000	911 410	952 500
Fonctionnement			
Petits Achats, fournitures administratives	31 400	21 451	30 000
Loyer valorisé	67 200	67 155	67 200
Frais de déplacements	24 800	12 045	24 100
Mission réception	9 400	8 984	10 000
Assurances	5 000	3 591	4 700
Maintenance	9 900	10 756	9 900
Honoraires Comptables	11 300	10 877	11 300
Cotisations	13 700	13 750	14 000
Affranchissements, Télécommunications	40 800	32 981	37 100
Divers, frais bancaires	3 000	6 579	3 000
Impôts et Taxes	10 500	13 648	13 200
Charges d'amortissement	40 000	27 390	40 000
Sous-total	267 000	229 207	264 500

ORIGINE DES FONDS ALLOUES AU CDT

- Subventions publiques.....1 478 655 €

- Subventions Aide aux salariés.....3 515 €

- Remboursements divers.....47 881 €

Total Subventions

1 530 051 €

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	199 701	81 982		281 683
Résultat de l'exercice	81 982	-81 982	102212	102212
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Apports				
Legs et donations				
Subventions d'investissements sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissements sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Total	281 683	0	102 212	383 895

REMUNERATION DES DIRIGEANTS**Exercice 2009**

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

CADRES DIRIGEANTS SALARIES

○	Rémunérations annuelles brutes	76 705 €
○	Avantages en nature	2 180 €

TOTAL REMUNERATIONS ANNUELLES ET AVANTAGES EN NATURES : 78 885 €

DETAIL DES COMPTES ANNUELS

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES:						
Frais d'établissement						
Frais de recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	1 813	1 311	502	0,08	1 106	0,23
2050000 CONCESSIONS BREVETS LICENCES	1 813		1 813	0,30	1 813	0,37
2805000 AMORT BREVETS & LICENCES		1 311	-1 311	-0,21	-707	-0,13
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES:						
Terrains						
Constructions	40 806	36 395	4 411	0,73	5 362	1,09
2131000 BATIMENTS	40 806		40 806	6,72	40 806	8,31
2813000 AMORTISSEMENT CONSTRUCT		36 395	-36 395	-5,98	-35 443	-7,21
Installations techniques, matériel & outillage industriels	119 644	93 558	26 086	4,30	23 711	4,83
2154010 PHOTOTHEQUE	54 202		54 202	8,93	61 952	12,62
2154020 SITE INTERNET	65 442		65 442	10,78	56 420	11,48
2815400 AMORT PHOTOTHEQUE		42 702	-42 702	-7,02	-53 395	-10,86
2815420 AMORT. SITE INTERNET		50 856	-50 856	-8,37	-41 265	-8,39
Autres immobilisations corporelles	119 558	79 263	40 295	6,64	24 020	4,89
2182000 MATERIEL DE TRANSPORT CDT	44 119		44 119	7,27	28 641	5,83
2182200 MAT. TRANSPORT UTILITAIRE					12 000	2,44
2183000 MATERIEL BUREAU & INFORM. CDT	32 327		32 327	5,32	39 620	8,07
2183010 MATERIEL BUREAU	17 097		17 097	2,82	14 914	3,04
2183030 MATERIEL BUREAU SLA	26 016		26 016	4,29	26 016	5,30
2818200 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT CDT		11 932	-11 932	-1,96	-14 134	-2,87
2818220 AMORT MAT. TRANSP. UTIL.					-12 000	-2,43
2818300 AMORT MAT. BUREAU & INF. CDT		26 396	-26 396	-4,34	-30 312	-6,16
2818310 AMORT MAT. BUREAU		14 920	-14 920	-2,45	-14 709	-2,99
2818330 AMORT MAT. BUREAU SLA		26 016	-26 016	-4,28	-26 016	-5,29
2818400 AMORT MOBILIER BUREAU		-0	0	0,00	-0	0,00
Immobilisations grevées de droit						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances & acomptes sur immobilisations corporelles						
IMMOBILISATIONS FINANCIERES:						
Participations	1 524	1 524			1 524	0,31
2610030 TITRES DE PARTICIPATIONS	1 524		1 524	0,25	1 524	0,31
2966000 PROV DEPREC PARTICIPATIONS		1 524	-1 524	-0,24		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	283 346	212 052	71 294	11,74	55 724	11,35
STOCKS ET EN COURS:						
Matières premières, approvisionnements	14 039		14 039	2,31	17 490	3,56
3225010 STOCKS	14 039		14 039	2,31	17 490	3,56
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	3,22

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2009 (12 mois)				31/12/2008 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
4110000 CLIENTS					15 810	3,22
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéficiaires						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	5 583		5 583	0,92	10 038	2,04
4456700 CREDIT DE TVA A REPORTER	2 420		2 420	0,40	544	0,11
4458600 TVA / FACT NON PARVENUES	517		517	0,09	507	0,10
4458710 TVA A REGULARISER	2 646		2 646	0,44	8 988	1,83
. Autres	1 444		1 444	0,24	14 375	2,93
4410000 ETAT - SUBV. A RECEVOIR					8 219	1,67
4471000 TAXES / SALAIRES	1 332		1 332	0,22	4 405	0,90
4475100 TAXE PROFESSIONNELLE	112		112	0,02	1 751	0,36
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	437 253		437 253	72,02	303 447	61,80
5120000 BANQUE	32 933		32 933	5,42	25 348	5,18
5120010 COMPTE SUR LIVRET SLA					5	0,00
5123000 SOCIETE GENERALE	404 152		404 152	66,57	277 667	56,55
5140000 VIRT ANCV SLA	168		168	0,03	427	0,09
Charges constatées d'avance	77 509		77 509	12,77	74 131	15,10
4860000 CHARGES CONST. D'AVANCE CDT	11 884		11 884	1,98	28 302	5,76
4860020 CHARGES CONST. D'AVANCE MIXTE	3 674		3 674	0,61	5 202	1,06
4860030 CHARGES CONST. D'AVANCE SLA	61 952		61 952	10,20	40 627	8,27
TOTAL (II)	535 828		535 828	88,26	435 291	88,65
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF	819 174	212 052	607 122	100,00	491 016	100,00

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN PASSIF

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
FONDS ASSOCIATIFS ET RESERVES:				
FONDS PROPRES				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	281 683	46,40	199 701	40,67
1 100 000 REPORT A NOUVEAU(CREDIT.)	281 683	46,40	199 701	40,67
Résultat de l'exercice	102 212	16,84	81 982	16,70
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS				
-Fonds associatifs avec droit de reprise				
. Apports				
. Legs et donation				
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
-Ecarts de réévaluation				
-Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
-Provisions réglementées				
-Droits des propriétaires (commodat)				
TOTAL(I)	383 895	63,23	281 683	57,37
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
TOTAL (II)				
FONDS DEDIÉS				
. Sur subventions de fonctionnement				
. Sur autres ressources				
TOTAL(III)				
DETTES				
Emprunts et dettes assimilées				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	14 430	2,38	12 955	2,64
4 191 000 CLTS AV. & ACPTES RECUS	14 430	2,38	12 955	2,64
Fournisseurs et comptes rattachés	24 405	4,02	21 087	4,29
4 010 000 FOURNISSEURS SLA	5 386	0,89	3 385	0,68
4 011 000 FOURNISSEURS CDT	15 866	2,61	14 611	2,98
4 081 070 AUTRES FACT. A RECEVOIR	3 153	0,52	3 092	0,63
Autres	142 360	23,45	138 989	28,31
4 282 000 PROV ^o POUR CONGES A PAYER	56 020	9,23	55 229	11,25
4 310 000 U R S S A F	20 779	3,42	19 714	4,01
4 373 000 RETRAITE NON CADRES	18 006	2,97	17 838	3,63
4 374 000 A S S E D I C	3 048	0,50	2 959	0,60
4 375 000 RETRAITE CADRES	5 091	0,84	6 934	1,41
4 378 000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX	1 750	0,29	1 976	0,40
4 382 000 CH SOC / CONGES A PAYER	29 599	4,88	28 305	5,76
4 440 000 ETAT - IMPOTS / SOCIETES	701	0,12		
4 478 000 AUTRES IMPOTS	7 366	1,21	6 033	1,23
Produits constatés d'avance	42 033	6,92	36 301	7,39
4 870 000 PRODUITS CONST. D'AVANCE CDT	7 033	1,16	11 301	2,30
4 870 030 PRODUITS CONST. D'AVANCE SLA	35 000	5,76	25 000	5,09

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
BILAN PASSIF
 Période du 01/01/2009 au 31/12/2009 DÉTAILLÉ

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)	
TOTAL(IV)	223 228	36,77	209 333	42,63
Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL PASSIF	607 122	100,00	491 016	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Ventes de marchandises								
Production vendue de biens								
Prestations de services	162 048		162 048	100,00	172 858	100,00	-10 810	-6,24
7061060 MEUBLES DE TOURISME	172		172	0,11	172		172	N/S
7061070 COTISATION CLEVACANCES	6 293		6 293	3,88	6 272	3,63	21	0,33
7061080 PARTENARIAT ACTIONS PROMC	34 712		34 712	21,42	26 100	15,10	8 612	33,00
7061090 PARTENARIAT DIVERS	5 686		5 686	3,51	11 377	6,58	-5 691	-50,01
7061100 GITES DE FRANCE	61 894		61 894	38,19	75 230	43,52	-13 336	-17,72
7061101 CLEVACANCES	5 913		5 913	3,65	5 550	3,21	363	6,54
7061110 FIBD PRESTATIONS SLA	6 020		6 020	3,71	6 020	3,48		0,00
7061200 VILLAGES DE GITES	5 326		5 326	3,29	7 548	4,37	-2 222	-29,43
7061300 GROUPEES	3 339		3 339	2,06	4 278	2,47	-939	-21,94
7061400 SEJOURS A THEME	13 725		13 725	8,47	10 026	5,80	3 699	36,89
7061430 CIRCUITS VELOS	3 088		3 088	1,91	3 482	2,01	-394	-11,31
7061500 TOURISME FLUVIAL	110		110	0,07	226	0,13	-116	-51,32
7061800 ANNULATIONS SLA	779		779	0,48	2 474	1,43	-1 695	-68,50
7082000 FRAIS DE DOSSIER SLA	11 571		11 571	7,14	12 459	7,21	-888	-7,12
7083000 RISTOURNE ASSURANCE SLA	1 420		1 420	0,88	1 817	1,05	-397	-21,84
7083900 LOCATION PAVILLON	2 000		2 000	1,23			2 000	N/S
Montants nets produits d'expl.	162 048		162 048	100,00	172 858	100,00	-10 810	-6,24
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION:								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			1 530 051	944,20	1 609 128	930,90	-79 077	-4,90
7400010 SUBVENT' CONSEIL GENERAL FONCTIONNEMENT			1 400 000	863,94	1 487 700	860,65	-87 700	-5,89
7400030 SUBVENT' CONSEIL GENERAL LOYER VALORISE			67 155	41,44	67 155	38,85		0,00
7400040 CONTRIB FINANCIERE LOGIS DE FR			16 100	9,94	16 100	9,31		0,00
7400070 FORMATION- REMB AGEFOS			3 515	2,17	9 954	5,76	-6 439	-64,68
7400080 SUBVENT' TOURISME ET HANDICAP			11 500	7,10	20 000	11,57	-8 500	-42,49
7400090 SUBVENT' CONSEIL GENERAL CONTRAT PROF			31 781	19,61	8 219	4,75	23 562	286,68
Dons								
Cotisations								
Legs et donation								
Produits liés à des financements réglementaires								
(+)Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Autres produits			9 564	5,90	8 078	4,67	1 486	18,40
7580000 PROD. DIV. GEST ^o COURANTE			9 564	5,90	8 078	4,67	1 486	18,40
Reprise de provisions								
Transfert de charges								
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 539 616	950,10	1 617 207	935,57	-77 591	-4,79
Total des produits d'exploitation (I)			1 701 663	N/S	1 790 065	N/S	-88 402	-4,93
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat								
PRODUITS FINANCIERS:								
De participations					0	0,00		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif								
Autres intérêts et produits assimilés			593	0,37	867	0,50	-274	-31,58
7650000 ESCOMPTES OBTENUS			593	0,37	867	0,50	-274	-31,58
Reprises sur provisions et transferts de charges								

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)	593	0,37	867	0,50	-274	-31,59
PRODUITS EXCEPTIONNELS:						
Sur opérations de gestion	319	0,20	116	0,07	203	175,00
7718000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SLA	319	0,20	116	0,07	203	175,00
Sur opérations en capital	7 806	4,82			7 806	N/S
7752000 CESSION IMMO CORPORELLES CDT	4 200	2,59			4 200	N/S
7752020 CESSION IMMO CORPORELLES MIXTE	3 606	2,23			3 606	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)	8 125	5,01	116	0,07	8 009	N/S
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)	1 710 381	N/S	1 791 048	N/S	-80 667	-4,49
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL	1 710 381	N/S	1 791 048	N/S	-80 667	-4,49
CHARGES D'EXPLOITATION:						
Achats de marchandises et de matières premières	406 921	251,11	501 947	290,38	-95 026	-18,92
6011000 AGENCE COMM HONORAIRES	3 713	2,29	8 193	4,74	-4 480	-54,67
6011010 BROCHURES	94 446	58,28	106 293	61,49	-11 847	-11,14
6011020 AFFICHES	78 593	48,50	151 287	87,52	-72 694	-48,04
6011030 BROCHURES SLA	47 342	29,21	58 116	33,02	-10 774	-18,53
6011040 BROCHURES INSTITUTIONNELLES	6 556	4,05	15 541	8,99	-8 985	-57,80
6020000 OBJETS PUBLICITAIRES	3 869	2,39			3 869	N/S
6020020 CLEVACANCES OBJ PROMO	426	0,26	537	0,31	-111	-20,66
6021000 ANNONCES ET INSERTIONS	42 227	26,06	589	0,34	41 638	N/S
6021030 ANNONCES - INSERTIONS SLA	1 495	0,92	965	0,56	530	54,92
6021100 E-MARKETING	69 854	43,11	105 222	60,87	-35 368	-33,60
6021130 E-MARKETING SLA	1 444	0,89	1 379	0,80	65	4,71
6023000 SALONS GRAND PUBLIC	351	0,22			351	N/S
6023030 SALONS PROFESSIONNELS	2 045	1,28	1 979	1,14	66	3,34
6024000 ACCUEIL JOURNALISTES	17 404	10,74	18 646	10,79	-1 242	-6,65
6025000 ACCUEIL EDUC TOURS	342	0,21	1 430	0,83	-1 088	-76,07
6028000 PARTENARIATS ACTIONS PROMO	33 470	20,65	30 625	17,72	2 845	9,29
6029000 CADEAUX A LA CLIENTELE	3 343	2,08	1 146	0,66	2 197	191,71
Variation de stock marchandises et matières premières	3 451	2,13	-8 927	-5,15	12 378	138,66
6031100 VARIATION STOCKS MP	3 451	2,13	-8 927	-5,15	12 378	138,66
Autres achats non stockés	23 825	14,70	27 931	16,16	-4 106	-14,69
6050010 ACHAT MATERIEL			1 944	1,12	-1 944	-100,00
6061100 EDF - GDF	384	0,24	177	0,10	207	116,95
6061200 EAU	29	0,02	29	0,02	0,00	0,00
6063000 FOURN. ENT & PETIT EQUIP CDT	519	0,32	524	0,30	-5	-0,94
6063020 FOURN. ENT & PETIT EQUIP	459	0,28	119	0,07	340	285,71
6064020 FOURNITURES DE BUREAU	6 017	3,71	8 524	4,93	-2 507	-29,40
6064030 FOURNITURES DE BUREAU SLA	1 260	0,78	1 502	0,87	-242	-16,10
6064100 REPROGRAPHIE CG	2 341	1,44	2 895	1,67	-554	-19,13
6064120 REPROGRAPHIE	7 521	4,64	5 243	3,03	2 278	43,45
6066000 CARBURANTS CDT	4 181	2,58	6 975	4,04	-2 794	-40,05
6066020 CARBURANTS	1 113	0,69			1 113	N/S
Services extérieurs	122 975	75,89	128 257	74,20	-5 282	-4,11
6110000 S/S TRAITANCE GENERALE CDT	5 884	3,63	7 157	4,14	-1 273	-17,78
6110030 S/S TRAITANCE GENERALE SLA	215	0,13	1 900	1,10	-1 685	-88,67
6132000 LOCATIONS IMMOBILIERES	67 155	41,44	67 155	38,85	0,00	0,00
6132100 LOYER PARKING			118	0,07	-118	-100,00
6135020 LOYER STANDARD	271	0,17	1 236	0,72	-965	-78,06
6135120 LOYER MACHINE A AFFRANCHIR	1 356	0,84	1 328	0,77	28	2,11
6145000 LOCATION MATERIEL	318	0,20	579	0,33	-261	-45,07
6152000 ENTRETIEN IMMEUBLES CDT	972	0,60	1 279	0,74	-307	-23,98

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
6152020 ENTRETIEN IMMEUBLES MIXTE	3 760	2,32	2 679	1,55	1 081	40,35
6155500 ENT MAT TRANSPORT CDT	1 588	0,98	1 604	0,93	-16	-0,99
6155520 ENTR. MAT. TRANSP. MIXTE	53	0,03	450	0,26	-397	-88,21
6156020 MAINTENANCE INFORMATIQUE MIXTE	4 383	2,70	3 766	2,18	617	16,38
6156030 MAINTENANCE INFORMATIQUE SLA	8 321	5,13	7 580	4,39	741	9,78
6160000 PRIMES D ASSURANCES	3 591	2,22	4 737	2,74	-1 146	-24,18
6160030 PRIMES D ASSURANCES SLA	3 545	2,19	3 432	1,99	113	3,29
6161000 FONDS CAPITALISATION INDEMN FIN CARRIERE	4 661	2,88	4 661	2,70		0,00
6170000 ETUDES & RECHERCHES	1 198	0,74	8 363	4,84	-7 165	-85,06
6171020 INTERNET	6 741	4,16	3 411	1,97	3 330	97,63
6181000 DOCUMENTATION GENERALE	4 127	2,55	3 935	2,28	192	4,88
6183000 REPORTAGES PHOTO	2 679	1,65	569	0,33	2 110	370,83
6185000 COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	2 158	1,33	2 319	1,34	-161	-6,93
Autres services extérieurs	97 916	60,42	98 671	57,08	-755	-0,76
6222030 COMMISSIONS / VENTES REVENDEURS	10 793	6,66	7 615	4,41	3 178	41,73
6223030 COM / VENTES REVENDEURS	786	0,49	3 780	2,19	-2 994	-79,20
6226120 HONORAIRES COMPTABLES	10 877	6,71	10 726	6,21	151	1,41
6238000 GRATIFICATIONS STAGIAIRES			2 400	1,39	-2 400	-100,00
6248000 EXPEDITIONS	288	0,18	199	0,12	89	44,72
6251000 VOYAGES ET DEPLACEMENTS CDT	11 757	7,28	7 647	4,42	4 110	53,75
6251030 VOYAGES & DEPLACEMENTS SLA	798	0,49	1 110	0,64	-312	-28,10
6256000 MISSIONS	8 984	5,54	8 164	4,72	820	10,04
6256030 MISSIONS SLA	28	0,02	39	0,02	-11	-28,20
6261000 AFFRANCHISSEMENTS	19 994	12,34	19 028	11,01	966	5,08
6261020 AFFRANCHISSEMENTS CONTRATS	3 061	1,89	3 749	2,17	-688	-18,34
6262020 TELECOMMUNICATIONS	9 926	6,13	12 447	7,20	-2 521	-20,24
6262030 TELECOMMUNICATIONS SLA	216	0,13	698	0,40	-482	-69,04
6278000 FRAIS BANCAIRES DIVERS	201	0,12	384	0,22	-183	-47,65
6278010 COMMISSION CARTE BANCAIRE	1 445	0,89	1 796	1,04	-351	-19,53
6278020 BANQUE ABT INTERNET	324	0,20	322	0,19	2	0,62
6278030 COMMISSION VIRT	291	0,18	401	0,23	-110	-27,42
6278040 COMMISSION ANCV	572	0,35	565	0,33	7	1,24
6280000 COTISATIONS	13 750	8,49	13 444	7,78	306	2,28
6281030 COTISATIONS SLA	3 825	2,36	4 156	2,40	-331	-7,95
Impôts, taxes et versements assimilés	63 338	39,09	62 854	36,36	484	0,77
6311000 TAXES / SALAIRES	49 572	30,59	49 409	28,58	163	0,33
6351100 TAXE PROFESSIONNELLE	1 006	0,62	1 073	0,62	-67	-6,23
6352000 TAXE / CA NON RECUPERABLE	12 642	7,80	12 256	7,09	386	3,15
6378000 TAXES DIVERSES	118	0,07	116	0,07	2	1,72
Salaires et traitements	587 075	362,28	587 521	339,89	-446	-0,07
6411000 SALAIRES	584 352	360,60	580 962	336,09	3 390	0,58
6412000 CONGES PAYES	791	0,49	4 462	2,59	-3 671	-82,26
6414000 INDEMN. & AVANT. DIVERS	1 931	1,19	2 097	1,21	-166	-7,91
Charges sociales	254 311	156,94	252 429	146,03	1 882	0,75
6451000 COTISATIONS URSSAF	165 394	102,06	164 067	94,91	1 327	0,81
6453000 CIRPEC	43 331	26,74	41 588	24,06	1 743	4,19
6453400 MUTUELLE-MUTEX	9 417	5,81	9 087	5,26	330	3,63
6454000 COTISATION ASSEDIC	24 978	15,41	24 001	13,88	977	4,07
6455000 COTISAT PREVOYANCE	8 519	5,26	10 694	6,19	-2 175	-20,33
6457000 CH. SOC. / CONGES A PAYER	1 295	0,80	1 538	0,89	-243	-15,79
6475000 SERVICE MEDICO-SOCIAL	1 378	0,85	1 454	0,84	-76	-5,22
Autres charges de personnel	15 790	9,74	11 235	6,50	4 555	40,54
6481000 FORMATION	15 790	9,74	9 305	5,38	6 485	69,69
6481030 FORMATION SLA			1 930	1,12	-1 930	-100,00
Subventions accordées par l'association						
Dotations aux amortissements	27 390	16,90	36 305	21,00	-8 915	-24,55
6811200 DOT@ AMORT. IMMOB. CORPOR	27 390	16,90	36 305	21,00	-8 915	-24,55
Dotations aux provisions						
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées						
Autres charges	1 833	1,13	1 940	1,12	-107	-5,51

COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME
COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

DÉTAILLÉ

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2009 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2008 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)	%
6516020 DROITS D'AUTEUR	151	0,09	68	0,04	83	122,08
6580000 CH. DIV. GEST ^o COURANTE	1 682	1,04	1 873	1,08	-191	-10,19
Total des charges d'exploitation (I)	1 604 824	990,34	1 700 163	983,58	-95 339	
Quote-part de résultat sur opérations communes (II)						
CHARGES FINANCIERES:						
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 524	0,94			1 524	N/S
6866000 DOT PROV DEPREC ELEMENTS FINAN	1 524	0,94			1 524	N/S
Intérêts et charges assimilées	-0	0,00				
6688000 Arrondis de conversion SLA	-0	0,00				
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (III)	1 524	0,94			1 524	N/S
CHARGES EXCEPTIONNELLES:						
Sur opérations de gestion	695	0,43	284	0,16	411	144,72
6718000 AUTRES CH. EXCEPTIONN.	400	0,25	182	0,11	218	119,78
6718030 CHARGES EXCEPTIONNELLES SLA	295	0,18	102	0,06	193	189,22
Sur opérations en capital	424	0,26	8 619	4,99	-8 195	-95,07
6752000 VCEAC IMMOB. CORPORELLES	424	0,26	8 619	4,99	-8 195	-95,07
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (IV)	1 119	0,69	8 903	5,15	-7 784	-87,42
Participation des salariés aux résultats (V)						
Impôts sur les sociétés (VI)	701	0,43			701	N/S
6950000 IMPOTS / BENEFICES	701	0,43			701	N/S
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	1 608 169	992,40	1 709 065	988,71	-100 896	-5,89
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	102 212	63,08	81 982	47,43	20 230	24,68
TOTAL GENERAL	1 710 381	N/S	1 791 048	N/S	-80 667	-4,49

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						

LIASSE FISCALE

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

21, Rue d'Iéna
16000 - ANGOULEME

RAPPORT

DU

COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

♣♣♣♣♣♣♣♣

EXERCICE CLOS LE 31/12/09

**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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice du 1er Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

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 31/12/09, 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 31 mai 2010. 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 1^{er} juin 2010

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 31/12/09

**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 2009

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, en application du Code de commerce, j'ai été informé que l'exécution des conventions et engagements approuvés au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours du dernier exercice.

1/ Avec le Conseil Général de la Charente

- **Administrateurs concernés :**

Madame :	FILLOUX Jeanne
Messieurs :	BONNET Franck
	CHARBONNEAU Bernard
	DESOUHANT Gérard
	COURJAUD Marc

Il s'agit du soutien financier apporté par le Conseil Général de la Charente au Comité Départemental du Tourisme pour la poursuite de sa mission et de la mise à disposition de moyens matériels.

① Fonctionnement association

- Montant alloué : 1 400 000 €. Par décision du 13/02/2009.
- Subvention contrat de professionnalisation : montant alloué : 40 000.00 € dont 8 299 € pris en compte en 2008. Par décision du 13/02/2009.
- Mise à disposition de bureaux rue d'Iéna : montant alloué : 67 155.00 € Par décision du 04/03/2009 pour une période de 3 ans.

② Fournitures de prestations

- Travaux d'impression et de reprographie.
- Modalités : Conditions courantes : 2 340.90 €

2/ Avec les organismes publics ou parapublics et organismes professionnels

- Administrateurs concernés : Gîtes de France représentée par Mme RICHON

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 : 61 894 €.

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 1^{er} Juin 2010

Le Commissaire aux Comptes
S.E. STRZELECKI

