

Florence Scoupe  
Jean-Christophe Pierres  
Frédéric Ploquin  
Jean-Luc Raguin  
Michel Raguin  
Sébastien Vialatte

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes  
Associés

Isabelle Fabioux  
Thomas Echappe  
Diplômés  
d'expertise comptable

**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME**

Place Kennedy BP 32147  
49021 ANGERS CEDEX 02

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

***copie***



**COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME**  
Place Kennedy BP 32147  
49021 ANGERS CEDEX 02

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009**

Aux Membres,

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'Association COMITE DEPARTEMENTAL DU TOURISME 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 le Président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

**I - 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 vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et 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.



## **II - 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 portons à votre connaissance les éléments suivants :

- Des subventions de fonctionnement inscrites au cours de l'exercice 2009 au compte de résultat en produits n'ont pas été utilisées en totalité au cours de cet exercice. Elles ont entraîné une traduction comptable des engagements pris envers les financeurs telle que mentionnée dans la note intitulée « Fonds dédiés » de l'annexe. Nous nous sommes assurés que les éléments inscrits en fonds dédiés respectent les conditions posées par le règlement n° 99-01 du CRC, à savoir qu'ils proviennent bien de ressources correspondant à des projets définis qui n'ont pu être encore utilisés conformément aux engagements pris.
- Par ailleurs, l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'établissement des comptes de votre Association. Nous avons vérifié le caractère approprié de ces méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

## **III - VERIFICATIONS ET 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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à ANGERS, le 21 mai 2010

Pour FIDUCIAIRE AUDIT CONSEIL  
Commissaire aux comptes

  
Frédéric PLOQUIN  
Associé

## BILAN ACTIF

Euros

	31/12/2009			31/12/2008
	Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires	29 660	29 432	228	860
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	230 985	154 453	76 531	38 791
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	900		900	900
Autres titres immobilisés				
Prêts	991		991	991
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>262 535</b>	<b>183 885</b>	<b>78 650</b>	<b>41 542</b>
Comptes de liaison				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
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	32 634		32 634	41 658
<b>Créances d'exploitation (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés	56 456		56 456	11 781
Autres créances	43 320		43 320	60 700
Valeurs mobilières de placement	871 013		871 013	712 315
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	52 782		52 782	81 568
Charges constatées d'avance (3)	24 326		24 326	18 971
<b>TOTAL (II)</b>	<b>1 080 531</b>		<b>1 080 531</b>	<b>926 992</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	<b>1 343 067</b>	<b>183 885</b>	<b>1 159 181</b>	<b>968 534</b>
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
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
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
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	77 600	77 600
Autres réserves	26 967	15 261
Report à nouveau	7 029	11 706
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)</b>		
<b>Autres fonds associatifs</b>		
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)		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>111 596</b>	<b>104 567</b>
<b>Comptes de liaison (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques	129 893	107 828
Provisions pour charges	129 893	107 828
<b>TOTAL (III)</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement	206 205	55 997
Sur autres ressources		
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>206 205</b>	<b>55 997</b>
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)	71 764	72 953
Avances et acomptes reçus sur commandes	446 288	434 529
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 140	192 245
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 295	414
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)	711 487	700 142
<b>TOTAL (V)</b>		
Ecarts de conversion passif (VI)		
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>	<b>1 159 181</b>	<b>968 534</b>
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	639 723	627 189
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

## COMPTE DE RESULTAT

Euros

	Euros	
	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		3 416
Ventes de marchandises		
Production vendue	154 784	169 380
Prestations de services	154 784	172 796
<b>MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Production stockée		
Production immobilisée	2 214 943	2 048 382
Subventions d'exploitation	15 979	29 433
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Collectes		
Cotisations	64 165	56 027
Autres produits		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>2 449 870</b>	<b>2 306 639</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)	1 147 409	1 161 483
Autres achats et charges externes (2)	67 709	64 457
Impôts, taxes et versements assimilés	700 827	685 623
Salaires et traitements	348 134	327 522
Charges sociales	1 956	4 045
Autres charges de personnel	24 630	23 931
Dotations aux amortissements sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		2 750
Dotations aux dépréciations sur actif circulant	22 065	
Dotations aux provisions pour risques et charges	3 500	3 818
Autres charges		
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)</b>	<b>2 316 229</b>	<b>2 273 629</b>
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>133 641</b>	<b>33 009</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>		
Excédent attribué ou déficit transféré (III)		
Déficit supporté ou excédent transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participations (4)		
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		
Autres intérêts et produits assimilés (4)		
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	19 067	23 730
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	19 067	23 730
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>19 067</b>	<b>23 730</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		11
Intérêts et charges assimilées (5)		115
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>		<b>125</b>
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>	<b>19 067</b>	<b>23 604</b>
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>152 708</b>	<b>56 614</b>

## COMPTES DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
Sur opérations de gestion		4 384	7 072
Sur opérations en capital		2 001	4 000
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>(VII)</b>	<b>6 385</b>	<b>11 072</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
Sur opérations de gestion		1 856	12 274
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>(VIII)</b>	<b>1 856</b>	<b>12 274</b>
<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(VII-VIII)</b>	<b>4 529</b>	<b>(1 202)</b>
Impôts sur les bénéfices	<b>(IX)</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>(I+III+V+VII)</b>	<b>2 475 322</b>	<b>2 341 440</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>(II+IV+VI+VIII+IX)</b>	<b>2 318 085</b>	<b>2 286 028</b>
<b>5 - SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		<b>157 237</b>	<b>55 412</b>
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs		40 050	2 294
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		190 258	46 000
<b>6 - EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>7 029</b>	<b>11 706</b>
(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			
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
<b>Produits</b>			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
<b>TOTAL</b>			
<b>Charges</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Règles et méthodes comptables	X		
Faits caractéristiques		X	
Immobilisations - Amortissements - Plus et moins values (simplifié)		X	
Immobilisations	X		
Amortissements	X		
provisions et dépréciations (simplifié)		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan		X	
Provisions et dépréciations inscrites au bilan (CNC 2000-06)	X		
Etat des créances et dettes (simplifié)		X	
Etat des échéances , créances et dettes	X		
Variation détaillée des stocks et en-cours		X	
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan		X	
Variation de la provision spéciale de réévaluation		X	
Variation de la réserve de réévaluation		X	
Frais d'établissement		X	
Frais de recherche appliquée et de développement		X	
Amortissements des frais de recherche et de développement		X	
Fonds commercial		X	
Intérêts immobilisés		X	
Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
Avances aux dirigeants		X	
Produits à recevoir	X		
Détail des produits à recevoir	X		
Détail des écritures des produits à recevoir			X
Charges à payer	X		
Détail des charges à payer	X		
Détail des écritures des charges à payer			X
Produits et charges constatés d'avance	X		
Détail des produits constatés d'avance			X
Détail des écritures des produits constatés d'avance			X
Détail des charges constatées d'avance			X
Détail des écritures des charges constatées d'avance			X
Charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges à répartir sur plusieurs exercices		X	
Détail des charges exceptionnelles		X	X
Détail des produits exceptionnels			X
Composition du capital social		X	



## SOMMAIRE DE L'ANNEXE

Documents	Applicable	Non applicable	Non significatif
Parts bénéficiaires		X	
Obligations convertibles		X	
Ventilation du chiffre d'affaires net			X
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices			X
Ecart de conversion sur créances et dettes en monnaie étrangère		X	
Crédit-bail		X	
Engagements financiers	X		
Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
Incidence des évaluations fiscales dérogatoires		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt		X	
Accroissement et allègement de la dette future d'impôt 2		X	
Rémunération globale et par catégorie des dirigeants		X	
Effectif moyen	X		
Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société		X	
Liste des filiales et des participations		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99		X	
Liste des filiales et des participations PCG 99 - A4		X	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		X	
Produits et charges exceptionnels	X		
Transferts de charges			X
Détail des écritures de transferts de charges			X
Liste par nature des frais accessoires d'achats			X
Tableau des résultats des cinq derniers exercices		X	
Produits et charges sur exercices antérieurs			X
Participation des salariés		X	
Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières		X	
Tableaux du portefeuille de TIAP		X	
Détail des emprunts		X	
Détail des crédit-bails		X	
Entreprises liées		X	
Variation des capitaux propres		X	
Durées d'amortissement des immobilisations		X	

## ANNEXE

Le bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2009 présente un total de 1 159 181 euros.

Le compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégage un bénéfice de 7 029 euros et un total des produits de 2 475 322 euros .

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

Les notes ou tableaux ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de Commerce, du décret comptable du 29 novembre 1983 ainsi que du règlement du CRC 99-03 du 29 avril 1999 relatif à la réécriture du plan comptable général. Elles 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### ➤ IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Logiciels L 1 an à 4 ans

### ➤ IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue :

- Agencements L 3 et 7 ans
- Matériel de transport L 4 à 5 ans
- Matériel de bureau et informatique L 3, 4 et 5 ans
- Mobilier de bureau L 4 ans

### ➤ IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition.

➤ PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Au 31 décembre 2009, la valeur des valeurs mobilières de placement s'élève à 871 013 €. La plus value latente, d'un montant de 1 274 €, n'est pas comptabilisée.

➤ CREANCES

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.

➤ PROVISION POUR RETRAITE

Le montant de l'engagement, calculé selon les hypothèses suivantes, est de 129 893 € au 31 décembre 2009.

• Taux d'actualisation	3.5 %
• Evolution de carrière	1.0 % constant
• Turn over	faible
• Table de mortalité	TG 05
• Age de départ	65 ans
• Convention collective	Organismes de tourisme
• Taux de charges sociales	40 %

Sur l'exercice, l'Association a constaté une dotation de la provision pour 22 065 €.

Les charges sociales correspondantes représentent une somme de 37 112 €.

➤ FONDS DE DEDIES

Au 31 décembre 2009, des fonds restant à engager en fin d'exercice pour un montant de 206 205 € ont été constatés en fonds dédiés.

Ces fonds dédiés correspondent à des actions engagées au cours de l'exercice 2009 et qui ne sont pas terminées à la clôture de l'exercice. Ces fonds sont constituées de :

- 15 947 Euros correspondant au solde des subventions perçues de la Région des Pays de Loire pour la mise en place du label Tourisme et Handicap. Ce montant sera apuré au fur et à mesure des réalisations engagées au cours des prochains exercices pour la continuité de ces actions.
- 124 145 Euros mobilisés pour la réalisation de l'audit identitaire initié au cours de l'année 2009.
- 66 113 Euros pour la finalisation du guide Anjou édité par Hachette.

➤ INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES

L'Association Comité Départemental du Tourisme a deux secteurs distincts d'activité.

- Le premier, non assujéti aux impôts commerciaux, intègre toutes les opérations de promotion du tourisme dans le département;
- Le second, assujéti à tous les impôts commerciaux, TVA, taxe professionnelle, impôt sur les sociétés, recouvre l'activité de gestion des locations des Gîtes ainsi que la commercialisation de produits touristiques.

➤ SUBVENTION

Les subventions sont constatées en produits au regard des arrêtés d'attributions.

Au cours de l'exercice, l'Association a comptabilisé en produits des subventions pour un montant global de 2 214 943.11 €.

Une partie de cette subvention, pour un montant de 55 749.45 €, a fait l'objet d'un reversement de TVA collectée car elle est affectée au secteur d'activité assujéti à tous les impôts commerciaux, TVA, taxe professionnelle, impôt sur les sociétés.

➤ COMMISSIONS SUR LOCATION DES GITES

Les commissions sur les locations de gîtes sont déterminées sur la base des conditions prévues dans la convention de mandat signée entre le Comité du Tourisme et les propriétaires de gîtes.

## IMMOBILISATIONS

Euros

Cadre A	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
<b>Total I</b>			
<b>Immobilisations corporelles</b>			
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	66 325		25 673
Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 021		21 206
Emballages récupérables et divers	51 402		12 336
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<b>Total III</b>	<b>206 748</b>		<b>59 214</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	900		
Prêts et autres immobilisations financières	991		
<b>Total IV</b>	<b>1 891</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>	<b>235 775</b>		<b>61 737</b>

Cadre B	Diminutions		Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations Valeur d'origine
	Par virement	Par cession		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement (I)				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			29 660	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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		34 977	57 020	
Matériel de bureau et informatique, mobilier			110 227	
Emballages récupérables et divers			63 738	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total III</b>		<b>34 977</b>	<b>230 985</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			900	
Prêts et autres immobilisations financières			991	
<b>Total IV</b>			<b>1 891</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)</b>		<b>34 977</b>	<b>262 535</b>	

## 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
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>Total I</b>				
<b>Total II</b>	26 276	3 156		29 432
<b>Immobilisations corporelles</b>				
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	51 397	8 326	34 977	24 745
Matériel de bureau et informatique, mobilier	65 158	10 727		75 885
Emballages récupérables et divers	51 402	2 421		53 824
<b>Total III</b>	167 957	21 474	34 977	154 453
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	194 233	24 630	34 977	183 885

Cadre B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORT. DEROGATOIR							
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	

<b>Immo. incorporelles</b>							
Frais d'établissem.							
Aut. immo. incorp.							
<b>Total I</b>							
<b>Total II</b>							
<b>Immo. corporelles</b>							
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							
<b>Total III</b>							
Frais acq. titres part.							
<b>Total IV</b>							
<b>TOT. GEN. (I+II+III+IV)</b>							

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				

## PROVISIONS ET DEPRECIATIONS INSCRITES AU BILAN

Euros

	Montant au début de l'ex.	Augmentation Dotations ex.	Diminutions : Reprises ex.		Montant à la fin de l'ex.
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b> Provisions pour reconstitution gisements miniers, pétroliers Provisions pour investissements Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30 % Provisions fiscales pour implantation à l'étranger av. 01/01/92 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger ap. 01/01/92 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées					
<b>Total I</b>					
<b>Provisions pour risques et charges</b> Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour grosses réparations Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés payés Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total II</b>	107 828	22 065			129 893
<b>Dépréciations</b> Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations					
<b>Total III</b>	2 750		2 750		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>	110 578	22 065	2 750		129 893
<i>Dont dotations et reprises :</i> - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 065	2 750		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation de l'exercice (Art. 39-1-5 du CGI)



## ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	991	991	
<b>De l'actif circulant</b>				
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	56 456	56 456	
	Créances représentatives de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée	681	681	
	Autres impôts taxes et versements assimilés			
	Divers	24 870	24 870	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 768	17 768	
	Charges constatées d'avance	24 326	24 326	
	<b>Total</b>	<b>125 092</b>	<b>125 092</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consenties aux associés

Cadre B	ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
	- à un an maximum à l'origine				
	- à plus d'un an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	446 288	446 288		
	Personnel et comptes rattachés	53 252	53 252		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	122 328	122 328		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	12 904	12 904		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 657	3 657		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	1 295	1 295		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>Total</b>	<b>639 723</b>	<b>639 723</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

**PRODUITS A RECEVOIR**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	31 986	
Autres créances	5 926	12 935
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>Total</b>	<b>37 911</b>	<b>12 935</b>

## DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
<b>Créances clients et comptes rattachés</b>			
4181000	Clients factures à établir	31 986	
	<b>Total</b>	<b>31 986</b>	
<b>Autres créances</b>			
4487000	Etat, produits à recevoir		1 125
4687000	Prod. divers à recevoir	5 926	11 810
	<b>Total</b>	<b>5 926</b>	<b>12 935</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>37 911</b>	<b>12 935</b>

**CHARGES A PAYER**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 985	269 497
Dettes fiscales et sociales	82 863	90 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	876	
<b>Total</b>	<b>196 724</b>	<b>359 894</b>

## DETAIL DES CHARGES A PAYER

		Euros	
		31/12/2009	31/12/2008
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>			
4080000	Fourn. charges à payer	109 817	265 104
4080050	Frs. ch. à payer "Gîtes"	3 168	4 394
	<b>Total</b>	<b>112 985</b>	<b>269 497</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>			
4280000	Prov. congés payés	52 703	57 433
4382000	Ch.soc./congés payés	29 515	32 319
4486000	Etat charges à payer	645	645
	<b>Total</b>	<b>82 863</b>	<b>90 397</b>
<b>Autres dettes</b>			
4686000	Charges à payer	876	
	<b>Total</b>	<b>876</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>196 724</b>	<b>359 894</b>

**PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
<b>Total</b>		

<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>31/12/2009</b>	<b>31/12/2008</b>
Charges d'exploitation	24 326	18 971
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
<b>Total</b>	<b>24 326</b>	<b>18 971</b>

**ENGAGEMENTS FINANCIERS**

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals, cautions et garanties	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de pensions, retraites, et assimilés	129 893
Autres engagements donnés :	
<b>Total (1)</b>	<b>129 893</b>
<i>(1) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements reçus	Montant
<b>Total (2)</b>	
<i>(2) Dont concernant :</i>	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
<i>Dont engagements assortis de sûretés réelles</i>	
Engagements réciproques	Montant
<b>Total</b>	

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS****Euros**

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

<b>Produits exceptionnels</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Dédits sur annulation	180	7711000
Ecart sur règlements	90	7718000
Produits exceptionnels non taxable	77	7718200
Produits sur exercices antérieurs non taxable	4 037	7720000
Produits de cessions des éléments d'actif	2 001	7752000
<b>Total</b>	<b>6 385</b>	

<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>Montant</b>	<b>Imputé au compte</b>
Ecart sur règlements	1 795	6718000
Charges sur exercices antérieurs	61	6720000
<b>Total</b>	<b>1 856</b>	



## TABLEAUX DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Euros

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Subvention	250 058	55 997	40 050	190 258	206 205
<b>Total</b>	<b>250 058</b>	<b>55 997</b>	<b>40 050</b>	<b>190 258</b>	<b>206 205</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC					
Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nvlles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels					
<b>Total</b>					
Legs et donations					
<b>Total</b>					
<b>Total</b>					

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS ASSOCIATIFS

Euros

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	77 600			77 600
Report à nouveau	15 261	11 706		26 967
Résultat de l'exercice	11 706	7 029	11 706	7 029
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- apports				
- legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
<b>Total</b>	<b>104 567</b>	<b>18 735</b>	<b>11 706</b>	<b>111 596</b>