

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

*14 avenue Maudet
B.P. 10636
49306 CHOLET Cédex*

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

**14 avenue Maudet
B.P. 10636**

49306 CHOLET Cedex

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

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Aux membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée lors de votre Assemblée Générale du 30 Mars 2006, nous avons l'honneur de vous présenter notre rapport relatif à l'exercice clos le **31 Décembre 2009** sur :

- I. LE CONTROLE DES COMPTES ANNUELS DE L'ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS, tels qu'ils sont joints au présent rapport,**
- II. LA JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS,**
- III. LES VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES PREVUES 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.

SOREX S.A.
Commissaire aux comptes

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnelles 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'anomalie significative.

Un audit consiste à examiner, par sondages ou au moyen d'autres méthodes, 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 :

Règles et principes comptables

La note de l'annexe expose les règles et méthodes comptables identiques à l'exercice précédent. L'engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite n'est comptabilisé que partiellement à la clôture de l'exercice, le solde figurant dans les engagements hors bilan.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

Estimations comptables

Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'association sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Conclusion

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 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 Cholet, le 19 mars 2010.

S.A. SOREX
Commissaire aux Comptes

Stéphane GRENOUILLEAU
Commissaire aux Comptes Associé



ETATS FINANCIERS

ANNEXE



ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 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. similaires				
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	12 677	6 281	6 397	8 930
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)	12 677	6 281	6 397	8 930
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	1 795		1 795	2 213
Avances et acomptes versés sur commandes	59 323		59 323	54 345
Créances d'exploitation (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	23 741		23 741	32 272
Valeurs mobilières de placement	269 391		269 391	243 541
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	37 978		37 978	41 776
Charges constatées d'avance (3)	1 496		1 496	1 406
TOTAL (II)	393 723		393 723	375 552
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL (I à V)	406 400	6 281	400 119	384 482
(1) dont droit au bail				
(2) dont à moins d'un an				
(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Engagements nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

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		81 564	123 139
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		463	(41 575)
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)	82 027	81 564
Comptes de liaison	(II)		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges		50 300	43 300
TOTAL	(III)	50 300	43 300
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		136 080	112 925
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales		85 032	78 723
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		46 680	67 969
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	267 792	259 617
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	400 119	384 482
<i>(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>		131 713	146 692
<i>(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)</i>			
<i>(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque</i>			
<i>(3) dont emprunts participatifs</i>			
ENGAGEMENTS DONNES			

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

COMPTE DE RESULTAT

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	3 326	2 303
Production vendue		
Prestations de services	110 733	102 013
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION	114 060	104 316
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	585 956	564 891
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	13 052	41 123
Collectes		
Cotisations		
Autres produits	24 272	22 925
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	737 338	733 255
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises	1 433	2 195
Variation de stocks (marchandises)	418	(724)
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (2)	168 026	218 062
Impôts, taxes et versements assimilés	41 721	37 150
Salaires et traitements	388 292	383 825
Charges sociales	133 442	137 430
Autres charges de personnel		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	2 533	1 024
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions pour risques et charges	7 000	7 000
Autres charges	456	1 411
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	743 322	787 372
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	(5 983)
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)	6 199	12 542
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	12 542
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)	6 199
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI)	215
		(41 575)

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2009	31/12/2008
		Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		378	
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	(VII)	378	
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		131	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	131	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	247	
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	743 915	745 797
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	743 453	787 372
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		463	(41 575)
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		463	(41 575)
(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		34 061	33 209
Dons en nature			
TOTAL		34 061	33 209
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens		7 343	11 307
Prestations		26 718	21 902
Personnel bénévole			
TOTAL		34 061	33 209

Règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence conformément aux hypothèses de base :

Continuité de l'exploitation
Indépendance des exercices
Permanence des méthodes

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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations correspondent aux éléments identifiables du patrimoine, contrôlés par l'entité et procurant des avantages économiques futurs.

Les immobilisations corporelles sont ventilées en fonction des éléments principaux qui les composent (composants) et qui ont une durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation principale. Seuls les composants représentant un élément substantiel d'une immobilisation doivent être identifiés.

Aucun composant n'a été identifié dans les immobilisations composant l'actif immobilisé.

Pour le calcul des amortissements des immobilisations non décomposables à l'origine, la mesure de simplification prévue pour les Petites et Moyennes Entreprises issue du règlement CRC 2005-09 a été poursuivie. Ces immobilisations sont donc amorties sur la durée d'usage fiscale et non sur la durée réelle d'utilisation, sans comptabilisation de l'amortissement dérogatoire.

L'amortissement fiscal calculé selon le mode dégressif n'est pas comptabilisé en amortissement dérogatoire.

Les frais d'acquisition des immobilisations et les coûts de développement sont comptabilisés en charges.

Stocks

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les stocks et en-cours ont été valorisés et nous ont été communiqués par l'entreprise.

Ces éléments ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle.

Créances et disponibilités

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.

Les disponibilités ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

Les valeurs mobilières de placement sont valorisées pour leur valeur nominale. La plus-value latente est de 158 € et n'est pas comptabilisée au 31 Décembre 2009.

Les charges à payer, les produits à recevoir et les charges et produits constatés d'avance constituent des opérations à caractère habituel.

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

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	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	12 677,23		
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Total III	12 677,23		
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)	12 677,23		

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)				
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			12 677,23	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total III			12 677,23	
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)			12 677,23	

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

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				
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	3 747,67	2 532,95		6 280,62
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Total III	3 747,67	2 532,95		6 280,62
TOTAL GENERAL (I + II + III)	3 747,67	2 532,95		6 280,62

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	
Immo. incorporelles							
Frais d'établisse- Aut. immo. incorp.							
Total I							
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.	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'exercice	Augmentations : Dotations exercice	Diminutions : Reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour reconstitution gisements miniers et 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				
Total I				
Provisions pour risques et charges				
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				
Total II	43 300,00	7 000,00		50 300,00
Dépréciations				
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				
Total III				
TOTAL GENERAL (I + II + III)	43 300,00	7 000,00		50 300,00

- d'exploitation	7 000,00
Dont dotations et reprises : - financières	
- exceptionnelles	

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

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A	ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
De l'actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		1 747,27	1 747,27	
Autres impôts taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers		21 993,76	21 993,76	
Charges constatées d'avance		1 495,72	1 495,72	
Total		25 236,75	25 236,75	

(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		40 641,05	40 641,05		
Personnel et comptes rattachés		41 545,41	41 545,41		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée		2 845,67	2 845,67		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et versements assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes		46 680,42	46 680,42		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
Total		131 712,55	131 712,55		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

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		
Autres créances	21 993,76	28 516,39
Ville Subvention Illuminations	1 000,00	1 000,00
Ville Subvention Je découvre ma Ville	2 657,64	2 230,28
Ville Subvention Crèche de Noël	16 300,00	23 000,00
Produits des activités OTC	536,12	1 130,81
Sponsors Crèche	500,00	
Subventions	1 000,00	1 000,00
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	21 993,76	28 516,39

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Autres créances		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	21 993,76	28 516,39
Total	21 993,76	28 516,39
TOTAL GENERAL	21 993,76	28 516,39

ASSOC OFFICE DE TOURISME DU CHOLETAIS

Exercice du : 01 Janvier 2009 au 31 Décembre 2009

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		
Dettes fiscales et sociales	56 868,46	50 911,78
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :	27 575,67	56 687,25
Total	84 444,13	107 599,03

DETAIL DES CHARGES A PAYER

Euros

	31/12/2009	31/12/2008
Dettes fiscales et sociales		
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	37 771,46	36 365,55
42860000 PROVISION PRIME SALAIRE	2 869,59	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	15 676,41	14 546,23
43860000 AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	551,00	
Total	56 868,46	50 911,78
Autres dettes		
46860000 CHARGES A PAYER	27 575,67	56 687,25
Total	27 575,67	56 687,25
TOTAL GENERAL	84 444,13	107 599,03

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

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

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

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	1 495,72	1 405,72
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	1 495,72	1 405,72

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	101 865,00
Autres engagements donnés :	
Engagement en matière de retraite de 101 865 € - Provision constituée au bilan pour 50 300 €	
Les Heures acquises et non utilisées au titre du Droit Individuel à la Formation est de 1 414 heures au 31/12/2009.	
Total (1)	101 865,00

<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
-------------------	---------

Total (2)	
------------------	--

<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
-------------------------	---------

Total	
--------------	--

L'indemnité de fin de carrière a été calculée à partir des éléments suivants :

- Le départ est prévu à 60 ans
- Le taux de rotation retenu est faible
- La table de mortalité utilisée est la table réglementaire TV88/90
- Le départ intervenant à l'initiative du salarié, l'indemnité est donc passible des charges sociales.

SOREX S.A.

Commissaire aux comptes

DETAIL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Euros

Répartition par nature de charges		31/12/2009	31/12/2008
		Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaires, vestimentaires, ...)			
	Total		
861 - Mise à disposition gratuite de biens (locaux, matériels, ...)		7 342,70	11 307,00
	Total	7 342,70	11 307,00
862 - Prestations		26 718,27	21 902,00
	Total	26 718,27	21 902,00
864 - Personnel bénévole			
	Total		
TOTAL		34 060,97	33 209,00

Répartition par nature de ressources		31/12/2009	31/12/2008
		Crédit	Crédit
870 - Bénévolat			
	Total		
871 - Prestations en nature		34 060,97	33 209,00
	Total	34 060,97	33 209,00
- Dons en nature			
	Total		
TOTAL		34 060,97	33 209,00

