

AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE DE L'ARDECHE

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2018

Présentation au CA du 14/03/2019

SIRET : 776 258 261 00036

ÉMERVEILLÉS PAR
L'ARDECHE



ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARDECHE relatifs à la période du 01/01/2018 au 31/12/2018 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	894 313 €
Produits d'exploitation :	2 922 114 €
Résultat net Comptable :	42 438 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PRIVAS

Le 07/02/2019

M.DESESTRET MATTHIEU

L'expert-comptable

IN EXTENSO -
114 Rue Louis Neel
07000 PRIVAS

tel : 04 75 64 23 65
Fax : 04 75 65 87 93

BILAN

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 31/12/2018

Néant

		Brut	Amort. provisions	Net31/12/2018	Net 31/12/2017
		①	②	③	④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	417 687	AG 413 282	4 404	5 984
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP	59 730	AQ 58 898	833	1 385
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	149 323	AU 103 635	45 688	7 718
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF	68 969	BG	68 969	66 017
Autres immobilisations financières (2)	BH	75	BI	75	75
TOTAL II	BJ	695 785	BK 575 815	119 970	81 178
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production :					
- de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY		
Autres créances (3)	BZ	277 963	CA	277 963	332 680
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	481 848	CG	481 848	338 117
Charges constatées d'avance (3)	CH	14 532	CI	14 532	8 266
TOTAL III	CJ	774 343	CK	774 343	679 063
Frais d'émission d'emprunts à étaler	IV CW				
Primes de remboursement des obligations	V CM				
Ecart de conversion actif	VI CN				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	1 470 128	IA 575 815	894 313	760 241
(1) Droit au bail		(2) A moins d'1 an	CP	(3) A plus d'1 an	CR
Clause de réserve de propriété :	Immobilisations	Stocks		Créances	

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 31/12/2018

Néant

		Net	31/12/2018	Net	31/12/2017
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	DA			
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB			
Ecart de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK	DC			
Réserve légale (3)		DD			
Réserves statutaires ou contractuelles		DE			
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1	DF			
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ	DG	226 515	226 515	
Report à nouveau		DH	-69 559	-116 417	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	42 438	46 858	
Subventions d'investissement		DJ			
Provisions réglementées		DK			
	TOTAL I	DL	199 394	156 956	
Produit des émissions de titres participatifs		DM			
Avances conditionnées		DN			
	TOTAL II	DO			
Provisions pour risques		DP			
Provisions pour charges		DQ	59 959	59 959	
	TOTAL III	DR	59 959	59 959	
Emprunts obligataires convertibles		DS			
Autres emprunts obligataires		DT			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	35 407		
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI	DV			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	275 427	245 907	
Dettes fiscales et sociales		DY	324 126	297 419	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ			
Autres dettes		EA			
Produits constatés d'avance (4)		EB			
	TOTAL IV	EC	634 960	543 325	
Ecart de conversion passif	V	ED			
	TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	EE	894 313	760 241	

Renvois :					
(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B			
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)		1C			
(2) Dont écart de réévaluation libre		1D			
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)		1E			
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme		1F			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	634 960	543 325	
(5) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		EH			

COMPTE DE RESULTAT

③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 31/12/2018

Néant

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total		31/12/2017
	FA		FB		FC		
Ventes de marchandises							
Production vendue :	- biens	FD 152 599	FE 8 700		FF 161 299		147 659
	- services	FG 2 760 530	FH		FI 2 760 530		2 754 270
Chiffre d'affaires nets	FJ	2 913 129	FK 8 700		FL 2 921 829		2 901 929
Production stockée					FM		
Production immobilisée					FN		
Subventions d'exploitation					FO		4 238
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP		
Autres produits (1) (11)					FQ	285	319
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 922 114	2 906 485
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
Variation de stock (marchandises)					FT		
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU		
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV		
Autres achats et charges externes (3)					FW	1 243 903	1 175 979
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	128 398	113 697
Salaires et traitements					FY	1 031 393	1 040 402
Charges sociales (10)					FZ	505 707	509 266
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements					GA	32 522	31 168
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux provisions					GB		
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations aux provisions					GC		
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
Autres charges (12)					GE	-35	21
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	2 941 888	2 870 534
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	-19 774	35 952
Bénéfice attribué ou perte transférée					III GH		
Perte supportée ou bénéfice transféré					IV GI		
Produits financiers de participations (5)					GJ		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	862	747
Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
Différences positives de change					GN		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)					GP	862	747
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	15	
Différences négatives de change					GS		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	15	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	847	747
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	-18 927	36 699

④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 31/12/2018

Néant

		31/12/2018		31/12/2017	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	62 214	11 062	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		HB			
Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	62 214	11 062	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	850	904	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		HF			
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	850	904	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	61 365	10 159	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices (X)		HK			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 985 190	2 918 295	
TOTAL DES CHARGES (III + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 942 753	2 871 437	
5 - BENEFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)		HN	42 438	46 858	
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
(2)	- Produits de locations immobilières	HY			
(3)	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	2 633	2 565	
(3)	- Crédit-bail mobilier	HP			
(3)	- Crédit-bail immobilier	HQ			
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	326		
(5)	- Produits concernant les entreprises liées	IJ			
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées	IK			
(6 bis)	Dont : - Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du CGI)	HX			
(6 ter)	- Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
(6 ter)	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
(9)	- Transferts de charges	A1			
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
(13)	- Primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives	A6		obligatoires	A9
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs		Charges antérieures	Produits antérieurs	

**ETATS DE SYNTHESSES
DETAILLES**

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	4 404.33	5 984.00	-1 579.67	-26.40
20500000 LOGICIELS	35 542.57	35 290.57	252.00	0.71
20510000 IMMO OPEN	382 144.00	358 144.00	24 000.00	6.70
28050000 AMORT CONCESSION BREVETS	-32 071.57	-30 306.57	-1 765.00	-5.82
28051000 AMORT LOG OPEN	-381 210.67	-357 144.00	-24 066.67	-6.74
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	832.60	1 384.60	-552.00	-39.86
21350000 INST.AGENC.CONSTRUCTIONS	59 730.43	59 730.43		
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	-58 897.83	-58 345.83	-552.00	-0.95
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	45 688.49	7 718.02	37 970.47	491.97
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	37 416.92	357.60	37 059.32	+1 000.00
21830000 MAT. BUREAU INFO. _ORDINA	59 961.86	52 911.98	7 049.88	13.32
21830100 MAT. BUREAU INFORMATIQUE	13 633.61	13 633.61		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	38 310.86	38 310.86		
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-1 750.21	-357.60	-1 392.61	-388.83
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	-50 446.14	-46 177.81	-4 268.33	-9.24
28183010 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.		1 193.82	-1 193.82	-100.00
28183100 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	-13 633.61	-14 827.43	1 193.82	8.05
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-37 804.80	-37 327.01	-477.79	-1.28
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	68 969.32	66 016.55	2 952.77	4.47
27410000 PRET C I L S	68 969.32	66 016.55	2 952.77	4.47
Autres	75.00	75.00		
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VER	75.00	75.00		
TOTAL (I)	119 969.74	81 178.17	38 791.57	47.79
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
Autres	277 962.81	332 679.95	-54 717.14	-16.45
42110000 NET INDEMNITES JOURNALIER	204.30		204.30	-
44710100 TAXE SUR SALAIRES	12 538.00	10 312.00	2 226.00	21.59
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	265 220.51	322 367.95	-57 147.44	-17.73
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	481 848.07	338 116.80	143 731.27	42.51
51220000 CREDIT LYONNAIS CPTE LIVR	587.42	586.55	0.87	
51240000 CREDIT LYONNAIS _NOUVEAU_	152 207.82	259 552.93	-107 345.11	-41.36
51241000 COMPTE A TERME LCL OPTILION	250 250.67		250 250.67	-
51250000 CAISSE D-EPARGNE LA	76 514.98	76 939.49	-424.51	-0.55
51260000 CAISSE EPARGNE DEPOT	1 339.28	542.28	797.00	147.05
51870000 INTERETS A RECEVOIR	35.00		35.00	-
53000000 CAISSE	912.90	495.55	417.35	84.07
Charges constatées d'avance	14 532.48	8 265.92	6 266.56	75.80
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVAN	14 532.48	8 265.92	6 266.56	75.80
TOTAL (III)	774 343.36	679 062.67	95 280.69	14.03
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	894 313.10	760 240.84	134 072.26	17.64

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2018	31/12/2017		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	226 515.41	226 515.41		
10680000 FONDS ASSOCIATIF	226 515.41	226 515.41		
Report à nouveau	-69 558.95	-116 416.84	46 857.89	40.25
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-69 558.95	-116 416.84	46 857.89	40.25
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	42 437.66	46 857.89	-4 420.23	-9.43
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	199 394.12	156 956.46	42 437.66	27.04
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	59 959.00	59 959.00		
15800000 PROVISION CHARGES IFC	59 959.00	59 959.00		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	59 959.00	59 959.00		
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	35 407.35		35 407.35	-
16420000 EMPRUNT CLIO ROUGE 11/18	12 785.99		12 785.99	-
16430000 EMPRUNT SCENIC 11/18	22 621.36		22 621.36	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 426.95	245 906.66	29 520.29	12.00
40110000 FOURNISSEUR	257 773.78	241 506.66	16 267.12	6.74
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENU	17 653.17	4 400.00	13 253.17	301.20
Dettes fiscales et sociales	324 125.68	297 418.72	26 706.96	8.98
42110000 NET INDEMNITES JOURNALIER		735.48	-735.48	-100.00
42150000 PART.SALARIE CHEQUE DEJ	168.00		168.00	-
43100000 URSSAF	82 573.94	74 613.00	7 960.94	10.67
43750000 APICIL ARRCO Tr.A	20 238.75	18 969.77	1 268.98	6.69
43750100 MUTUELLE EOVl ARPICA	3 795.44	14 840.28	-11 044.84	-74.43
43750400 MUTEX ARPICA PREVOY COLLE	4 898.15	8 159.00	-3 260.85	-39.97
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	190 684.46	158 384.05	32 300.41	20.39
44710000 FORMATION	21 766.94	21 717.14	49.80	0.23

In Extenso

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2018	Au 31/12/2017	Montant	%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	634 959.98	543 325.38	91 634.60	16.87
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	894 313.10	760 240.84	134 072.26	-16.48

Compte de résultat détaillé

Racine de compte	Intitulé	31/12/2018	31/12/2017	Evolution	% d'évolution	Part des produits
7020-70301-703509	Participations sensibilisation/rencontres/divers	10 119,96	11 012,06	-892,10	-8,10%	0,34%
7033/7034	Participations Associations hébergées	936,64	790,87	145,77	18,43%	0,03%
703500	Partenariats campagnes de communication	29 454,76	21 257,50	8 197,26	38,56%	0,99%
703610	Participations à ardeche-resa	22 085,00	19 178,00	2 907,00	15,16%	0,74%
703620	Participation à la filière séjours de charme	3 250,00	3 000,00	250,00	8,33%	0,11%
703700	Visites de classement des meublés de tourisme	3 510,00	1 700,00	1 810,00	106,47%	0,12%
703810	Participations des villages de caractère	8 830,80	6 350,00	2 480,80	39,07%	0,30%
703912	Partenariat sur l'enquête de clientèle	0,00	24 000,00	-24 000,00	-100,00%	0,00%
703913	Participation des Agences Passerelles Patrimoines	61 372,48	33 389,50	27 982,98	83,81%	2,06%
703914	Participation des adhérents Passerelles Patrimoines	21 139,38	21 181,28	-41,90	-0,20%	0,71%
703915	Participations Voyage d'étude	0,00	5 800,00	-5 800,00	-100,00%	0,00%
703916	Participation Com Com Déclaloc	600,00	0,00	600,00		0,02%
706000	Conseil Départemental	2 640 666,00	2 607 500,00	33 166,00	1,27%	88,46%
706010	Cotisation des membres	2 850,00	1 660,00	1 190,00	71,69%	0,10%
703031	Europe LEADER Passerelles Patrimoines	30 000,00	42 000,00	-12 000,00	-28,57%	1,00%
706040	Région Grand Projet Rhône Alpes	0,00	25 932,56	-25 932,56	-100,00%	0,00%
706041	Région Formations Trajectoires	5 758,80	0,00	5 758,80		0,19%
740100	CNASEA Subvention d'exploitation	0,00	4 237,79	-4 237,79	-100,00%	0,00%
760000	Produits divers de gestion courante	1 414,99	1 066,11	348,88	32,72%	0,05%
770000	Produits exceptionnels	61 946,56	11 062,48	50 884,08	459,97%	2,08%
	Sous total comptes de produits	2 903 935,37	2 841 118,15	62 817,22	2,21%	97,28%
706100	Mise à disposition des locaux par le Conseil Départemental	81 255,00	77 177,00	4 078,00	5,28%	2,72%
	Total général des produits	2 985 190,37	2 918 295,15	66 895,22	2,29%	100,00%

Compte totalisateur	Intitulé	31/12/2018	31/12/2017	Evolution	% d'évolution	Part des charges
I. CHARGES EXTERNES						
		1 162 648,18	1 098 802,01	63 846,17	5,81%	39,51%
6061	Carburant / Electricité	11 700,64	9 741,78	1 958,86	20,11%	0,40%
6063-6064	Petites fournitures et fournitures de bureau	9 756,54	10 429,60	-673,06	-6,45%	0,33%
6135	Locations de salles et divers matériels	21 497,54	17 069,22	4 428,32	25,94%	0,73%
6136-6138-6139	Locations serveur, postes informatiques et photocopieurs	13 558,92	17 319,71	-3 760,79	-21,71%	0,46%
6152	Entretien des locaux	25 156,36	26 777,29	-1 620,93	-6,05%	0,85%
6155	Entretien des véhicules et matériels	4 429,68	2 275,97	2 153,71	94,63%	0,15%
6156	Maintenance informatique et photocopieurs	30 561,34	26 395,54	4 165,80	15,78%	1,04%
6156	Maintenances logiciels métiers	66 568,46	44 521,15	22 047,31	49,52%	2,26%
6158	Maintenance autocom/standard téléphonique		1 717,44	-1 717,44	-100,00%	0,00%
6160	Assurances	11 711,08	10 399,47	1 311,61	12,61%	0,40%
6161	Assurance indemnités fin de carrière	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00%	1,36%
6170	Etudes Observation/Evaluation et Innovation	15 750,85	57 588,74	-41 837,89	-72,65%	0,54%
6180	Photothèque/Vidéothèque/Visuels/Documentation diverse	53 306,85	67 675,53	-14 368,68	-21,23%	1,81%
	Prestations externes					
6214	Stratégie/Qualité/Sensibilisation/Prospection	75 998,60	50 596,48	25 402,12	50,21%	2,58%
6214	Personnel mis à disposition et intérimaire	181 441,09	135 410,93	46 030,16	33,99%	6,17%
6226	Honoraires comptables et juridiques	20 896,60	18 852,72	2 043,88	10,84%	0,71%
6226	Honoraires Création	6 043,99	9 922,29	-3 878,30	-39,09%	0,21%
	Communication campagnes Web/"off line"/marchés étrangers					
6230		146 142,95	139 497,91	6 645,04	4,76%	4,97%
6232	Agences et publiédactionnels Presse	23 991,31	15 885,00	8 106,31	51,03%	0,82%
6233	Emplacements stands	55 249,52	39 638,60	15 610,92	39,38%	1,88%
6236	Editions et Multimédias	39 211,53	36 319,84	2 891,69	7,96%	1,33%
6236	Magazine "Emerveillés"	56 908,24	59 529,60	-2 621,36	-4,40%	1,93%
6236	Développement Internet	43 609,20	50 501,67	-6 892,47	-13,65%	1,48%
6236	Apidae	9 960,00	9 960,00	0,00	0,00%	0,34%
6236	Editions diverses	2 048,40	3 172,58	-1 124,18	-35,43%	0,07%
6238	Cadeaux journalistes / Dons divers	4 751,12	6 169,07	-1 417,95	-22,98%	0,16%
6244	Frais de port	4 759,10	933,60	3 825,50	409,76%	0,16%
6251	Déplacements du personnel et des administrateurs	13 128,07	16 079,61	-2 951,54	-18,36%	0,45%
	Déplacements missions sensibilisations et rencontres du tourisme					
6251		10 921,00	15 480,11	-4 559,11	-29,45%	0,37%
	Déplacements missions salons/événementiels/voyages d'étude/ réceptions diverses					
6252/62570		60 974,54	65 515,22	-4 540,68	-6,93%	2,07%
625710 à 625731	Accueils de journalistes	35 910,43	26 310,21	9 600,22	36,49%	1,22%
	Abonnements hébergements accès internet, téléphonie fixe et mobile					
6260		30 525,05	30 311,15	213,90	0,71%	1,04%
6261	Affranchissements	14 433,16	12 321,23	2 111,93	17,14%	0,49%
6270	Services bancaires et assimilés	2 823,22	2 283,35	539,87	23,64%	0,10%
6281	Cotisations et abonnements divers	18 922,80	22 199,40	-3 276,60	-14,76%	0,64%
II. IMPOTS ET TAXES						
		128 397,71	113 697,16	14 700,55	12,93%	4,36%
6311	Taxe sur les salaires	80 811,00	87 298,41	-6 487,41	-7,43%	2,75%
6313	formation professionnelle continue	47 312,71	26 064,75	21 247,96	81,52%	1,61%
6378	Taxes diverses	274,00	334,00	-60,00	-17,96%	0,01%
III. SALAIRES ET CHARGES SOCIALES						
		1 537 099,24	1 549 668,12	-12 568,88	-0,81%	52,23%
6411	Rémunération du personnel	1 010 905,68	1 027 450,85	-16 545,17	-1,61%	34,35%
6412	Congés Payés et Compte Epargne Temps	20 486,94	12 950,79	7 536,15	58,19%	0,70%
6451	Cotisations URSSAF	335 166,77	329 607,17	5 559,60	1,69%	11,39%
6452	Cotisations mutuelle frais de santé	35 205,66	47 258,88	-12 053,22	-25,50%	1,20%
6453	Cotisations Retraite	77 360,32	79 830,36	-2 470,04	-3,09%	2,63%
6453	Cotisations Prévoyance collective	30 320,10	26 553,38	3 766,72	14,19%	1,03%
6454	Charges sur Congés Payés et Compte Epargne Temps	11 813,47	5 827,85	5 985,62	102,71%	0,40%
6471	Chèques déjeuner/ Adhésion HelloCE	13 219,50	14 247,40	-1 027,90	-7,21%	0,45%
6475	Médecine du travail	2 620,80	2 610,00	10,80	0,41%	0,09%
6480	Indemnités de stage		3 331,44	-3 331,44		0,00%
IV. CHARGES DE GESTION COURANTE						
		830,18	924,83	-94,65	-10,23%	0,03%
6580	Charges de gestion courante	-34,74	21,08	-55,82	-264,80%	0,00%
6611	Intérêts d'emprunts	15,00				0,00%
6712	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	849,92	903,75	-53,83	-5,96%	0,03%
V. DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS						
		32 522,40	31 168,14	1 354,26	4,35%	1,11%
6811	Dotations aux amortissements dont "ardeche-resa"	32 522,40	31 168,14	1 354,26	4,35%	1,11%
Sous total comptes de charges		2 861 497,71	2 794 260,26	67 237,45	2,41%	97,24%
6132	Mise à disposition des locaux par le Conseil Départemental	81 255,00	77 177,00	4 078,00	5,28%	2,76%
Total général des charges		2 942 752,71	2 871 437,26	71 315,45	2,48%	100,00%
Excédents ou insuffisances		42 437,66	46 857,89	-4 420,23	-9,43%	1,44%

Soldes Intermédiaires de Gestion

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2018		Au 31/12/2017	
* Ventes de marchandises				
- Cout direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
+ Production vendue	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés				
- Sous traitance directe				
Marge brute sur production (II)	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00
Marge brute globale (I + II)	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00
- Services extérieurs et autres charges externes	1 243 903	42.57	1 175 979	40.52
Valeur ajoutée produite	1 677 926	57.43	1 725 950	59.48
+ Subventions d'exploitation			4 238	0.15
- Impôts, taxes et versements assimilés	128 398	4.39	113 697	3.92
- Salaires et traitements	1 031 393	35.30	1 040 402	35.85
- Charges sociales	505 707	17.31	509 266	17.55
Excédent brut d'exploitation	12 429	0.43	66 822	2.30
+ Reprises sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	32 522	1.11	31 168	1.07
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	285	0.01	319	0.01
- Autres charges de gestion courante	-35		21	
+ Transferts de charges d'exploitation				
Résultat d'exploitation (hors charges et produits financiers)	-19 774	-0.68	35 952	1.24
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés	862	0.03	747	0.03
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	15			
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Résultat courant avant impôts	-18 927	-0.65	36 699	1.26
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 214	2.13	11 062	0.38
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges exceptionnels				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	850	0.03	904	0.03
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Résultat exceptionnel	61 365	2.10	10 159	0.35
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôt sur les bénéfices				
Résultat Net Comptable	42 438	1.45	46 858	1.61

Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2018		Au 31/12/2017		Au 31/12/2016	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+ /- Variation du stock de marchandises						
Marge commerciale (I)						
+ Production vendue	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00	2 822 288	100.00
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
Production de l'exercice	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00	2 822 288	100.00
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe					672	0.02
Marge brute sur production (II)	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00	2 821 616	99.98
Marge brute globale (I + II)	2 921 829	100.00	2 901 929	100.00	2 821 616	99.98
- Services extérieurs et autres charges externes	1 243 903	42.57	1 175 979	40.52	1 198 963	42.48
Valeur ajoutée produite	1 677 926	57.43	1 725 950	59.48	1 622 653	57.49
+ Subventions d'exploitation			4 238	0.15	7 914	0.28
- Impôts, taxes et versements assimilés	128 398	4.39	113 697	3.92	124 363	4.41
- Salaires et traitements	1 031 393	35.30	1 040 402	35.85	981 299	34.77
- Charges sociales	505 707	17.31	509 266	17.55	489 096	17.33
Excédent brut d'exploitation	12 429	0.43	66 822	2.30	35 810	1.27
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	32 522	1.11	31 168	1.07	28 200	1.00
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant						
- Dotations aux provisions pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	285	0.01	319	0.01	251	0.01
- Autres charges de gestion courante	-35		21		60	
+ Transfert de charges d'exploitation						
Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)	-19 774	-0.68	35 952	1.24	7 801	0.28
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	862	0.03	747	0.03	558	0.02
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées	15					
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Résultat courant avant impôts	-18 927	-0.65	36 699	1.26	8 359	0.30
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62 214	2.13	11 062	0.38	11 076	0.39
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital						
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	850	0.03	904	0.03	1 745	0.06
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Résultat exceptionnel	61 365	2.10	10 159	0.35	9 332	0.33
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
Résultat Net Comptable	42 438	1.45	46 858	1.61	17 691	0.63

**IMMOBILISATIONS
ET
AMORTISSEMENTS**

⑤ IMMOBILISATIONS

Exercice clos le 31/12/2018

Néant

CADRE A - IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immos au début de l'exercice		Augmentations	
						Réévaluation ou mise en équivalence	Acquisitions, apports et virements
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement TOTAL I				CZ		D8	D9
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				KD	393 435	KE	KF 24 252
Immobilisations corporelles							
Terrains				KG		KH	KI
Constructions :	- Sur sol propre (dont composants)	L9		KJ		KK	KL
	- Sur sol d'autrui (dont composants)	M1		KM		KN	KO
	- Inst. gales., agmt, amgt, constr. (dont composants)	M2		KP	59 730	KQ	KR
Inst. tech., matériel et outillages industriels (dont composants) M3						KS	KT KU
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			KV		KW	KX
	- Matériel de transport			KY	358	KZ	LA 37 059
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			LB	104 856	LC	LD 7 050
	- Emballages récupérables et divers			LE		LF	LG
Immobilisations corporelles en cours				LH		LI	LJ
Avances et acomptes				LK		LL	LM
TOTAL III				LN	164 944	LO	LP 44 109
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence				8G		8M	8T
Autres participations				8U		8V	8W
Autres titres immobilisés				1P		1R	1S
Prêts et autres immobilisations financières				IT	66 092	IU	IV 4 623
TOTAL IV				LQ	66 092	LR	LS 4 623
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				ØG	624 471	ØH	ØJ 72 984
CADRE B - IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immos à la fin de l'exercice	Réévaluation ou mise en équivalence
				Virement	Cessions ou mise en équivalence		Valeur d'origine des immos en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN		CØ	DØ D7
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO		LV	LW 417 687 IX
Immobilisations corporelles							
Terrains				IP		LX	LY LZ
Constructions :	- Sur sol propre			IQ		MA	MB MC
	- Sur sol d'autrui			IR		MD	ME MF
	- Inst. gales., agencements, amgt, constructions			IS		MG	MH 59 730 MI
Installations techniques, matériel et outillages industriels				IT		MJ	MK ML
Autres immos. corporelles :	- Inst. gales., agencements, aménagements divers			IU		MM	MN MO
	- Matériel de transport			IV		MP	MQ 37 417 MR
	- Matériel bureau et informatique, mobilier			IW		MS	MT 111 906 MU
	- Emballages récupérables et divers			IX		MV	MW MX
Immobilisations corporelles en cours				MY		MZ	NA NB
Avances et acomptes				NC		ND	NE NF
TOTAL III				IY		NG	NH 209 054 NI
Immobilisations financières							
Participations évaluées par mise en équivalence				IZ		ØU	M7 ØW
Autres participations				IØ		ØX	ØY ØZ
Autres titres immobilisés				I1		2B	2C 2D
Prêts et autres immobilisations financières				I2	-2 200	2E	2F 69 044 2G
TOTAL IV				I3	-2 200	NJ	NK 69 044 2H
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)				I4	-2 200	ØK	ØL 695 785 ØM

⑥ AMORTISSEMENTS

Exercice clos le 31/12/2018

Néant

CADRE A - SITUATION ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)														
Immobilisations amortissables			Montant des amortissements au début de l'exercice			Augmentations : dotations de l'exercice			Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais d'établissement et de développement			TOTAL I			CY		EL		EM		EN		
Autres immobilisations incorporelles			TOTAL II			PE	387 451	PF	25 832	PG		PH	413 282	
Terrains						PI		PJ		PK		PL		
Constructions :	- sur sol propre					PM		PN		PO		PQ		
	- sur sol d'autrui					PR		PS		PT		PU		
	- installations générales, agencements et aménagements des constructions		58 346			PV	58 346	PW	552	PX		PY	58 898	
Installations techniques, matériel et outillage industriels						PZ		QA		QB		QC		
Autres immobilisations corporelles :	- installations générales, agencements aménagements divers					QD		QE		QF		QG		
	- matériel de transport		358			QH	358	QI	1 393	QJ		QK	1 750	
	- matériel de bureau et informatique, mobilier		97 138			QL	97 138	QM	4 746	QN		QO	101 885	
	- emballages récupérables et divers					QP		QR		QS		QT		
TOTAL III			155 842			QU	155 842	QV	6 691	QW		QX	162 533	
TOTAL GENERAL (I + II + III)			543 292			ON	543 292	OP	32 522	OQ		OR	575 815	

CADRE B - VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES														
Immobilisations amortissables	Dotations						Reprises						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
	Différentiel de durée et autres Colonne ①		Mode dégressif Colonne ②		Amortissement fiscal exceptionnel Colonnes ③		Différentiel de durée et autres Colonne ④		Mode dégressif Colonne ⑤		Amortissement fiscal exceptionnel Colonne ⑥			
Frais établissements TOTAL I	M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6	
Autres immob. incorporelles TOTAL II	N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1	
Terrains	Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8	
C o n s t r u c t i o n s	- sur sol propre		R1		R2		R3		R4		R5		R6	
	- sur sol d'autrui		R7		R8		R9		S1		S2		S3	
- inst. gales, agenc. et am. des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2	
Inst. techniques mat. et outillages	T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9	
A u t i m m o b i l i s a t i o n s	- inst. gales, agenc et am. des const.		U1		U2		U3		U4		U5		U6	
	- mat. de transport		U8		U9		V1		V2		V3		V4	
- mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3	
- emballages récup. et divers	W4		W5		W6		W7		W8		W9		X1	
TOTAL III	X2		X3		X4		X5		X6		X7		X8	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL IV	NL						NM						NO	
Total général (I + II + III + IV)	NP		NQ		NR		NS		NT		NU		NV	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW						NY						NZ	
Total général non ventilé (NS + NT + NU)														
Total général non ventilé (NW - NY)														

CADRE C - MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES														
			Montant net au début de l'exercice			Augmentations			Dotations de l'exercice aux amortissements			Montant net à la fin de l'exercice		
Frais d'émission d'emprunts à étaler									Z9			Z8		
Primes de remboursement des obligations									SP			SR		

DETAILS

ADT DE L'ARDECHE

07000 PRIVAS

PRODUIT À RECEVOIR AU 31.12.2018

PRODUITS A RECEVOIR

265 220.51

=====

=====

Par Formations Agefos	2 020.00
Par Renc Tourisme Mars 2018	250.00
Par Partenariat Open 2018	3 195.00
Par Mairie Ailhon 2018	326.40
Par Agences Passerelles Patrim 2018	8 934.11
Par Partenar Journée Vélo 7/11	165.00
Par Atelier Tourisme 20/12/2018	990.00
Par CD Décembre 2018	177 340.00
Par Leader Europe 2017 Passerelles	42 000.00
Par Leader Europe 2018 Passerelles	30 000.00

ADT DE L'ARDECHE

07000 PRIVAS

CHARGES À PAYER AU 31.12.2018

CHARGES A PAYER

17 653.00

=====

=====

Mise à disposition Locaux 2018	140.00
Mise à disposition H.GRAILLAT 4T2018	11 805.00
Mise à disposition Locaux 2017	138.00
Commissaire aux comptes 2017	4 600.00
Varenes	970.00

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

14 532.00

=====

=====

AXA Multirisques Prof 2019	3 297.00
Eurecia Abonn 2019	4 021.00
Déplacements UTRECHT salon 2019	767.00
Déplacements STUTTGART salon 2019	3 765.00
Despeisse	790.00
Neopost	694.00
Caution GROUPAMA=	400.00
Salon Education Nationale	800.00

IMMOBILISATIONS
AU 31.12.2018

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice		Augmentations	
				Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisations incorporelles			393 435		24 252
TOTAL			393 435		24 252
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			59 730		
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport			358		37 059
Mat. de bureau et info., mobilier			104 856		7 050
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL			164 944		44 109
Immobilisations financières					
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières			66 092		4 623
TOTAL			66 092		4 623
TOTAL GENERAL			624 471		72 984
Cadre B		Diminutions		Réévalu. légale ou éval. par mise en équival.	
		Virement	Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				417 687	
Autres postes d'immobilisations incorporelles					
TOTAL				417 687	
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				59 730	
Installations techniques, matériel et outillages ind.					
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers					
Mat. de transport				37 417	
Mat. de bureau et info., mobilier				111 906	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				209 054	
Participations évaluées par mise en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières		-2 200	3 870	69 044	
TOTAL		-2 200	3 870	69 044	
TOTAL GENERAL		-2 200	3 870	695 785	

Etat des amortissements

Situation et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	387 451	25 832		413 282
	387 451	25 832		413 282
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencs. et aménag. des constr.	58 346	552		58 898
Inst. techniques, mat. et outillage indust.				
Inst. gales., agenc. et aménagements divers				
Matériel de transport	358	1 393		1 750
Mat. de bureau et informatique, mobilier	97 138	4 746		101 885
Emballages récup. et divers				
	155 842	6 691		162 533
TOTAL GENERAL	543 292	32 522		575 815

Immobilisations amortissables	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencs. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

ANNEXE LEGALE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2018 dont le total du bilan avant répartition est de 894 313 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 42 438 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

Par dérogation au principe des créances acquises et des dettes engagées, les remboursements des indemnités maladie ne sont comptabilisées qu'au fur et à mesure des encaissements.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition constituées de leur prix d'achat, des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 3 à 10 ans,

Engagements de départ à la retraite

La provision pour Indemnités de Départ à la Retraite au 31/12/2018 est de 59 959 €, identique à celle du 31/12/2017.
Un assurance IFC a été contractée en 2015 et un versement de 40 000 € a été constaté sur l'exercice 2018.