

## DOCUMENTS COMPTABLES



ASSD ATD HTE SAVOIE  
AGENCE TOURISTIQUE DEPARTEMENTALE  
56 RUE SOMMEILLER  
BP 348

74012 ANNECY CEDEX  
Exercice du 01/01/2010 au 30/04/2010

**Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros**

FIDUCIAL EXPERTISE  
17 RUE DE RUMILLY

74000 ANNECY  
04.50.10.07.60

ASSD ATD HTE SAVOIE  
56 RUE SOMMEILLER  
BP 348

74012 ANNECY CEDEX

## SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
<b>COMPTES ANNUELS</b>	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Annexe	p. 9
<b>DETAIL DES COMPTES ANNUELS</b>	p.24

FIDUCIAL EXPERTISE  
17 RUE DE RUMILLY

74000 ANNECY  
04.50.10.07.60

**RAPPORT  
DE FIDUCIAL EXPERTISE  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux termes de la mission de participation à l'établissement des comptes annuels qui nous a été confiée par ASSD ATD HTE SAVOIE nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2010 au 30/04/2010 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	527 541,59	<b>euros</b>
- Produits d'exploitation	6,04	<b>euros</b>
- Déficit	-63 514,75	<b>euros</b>

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'associatio

Nos travaux -qui ne constituent pas un audit- ont été conduits en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19/09/1945 régissant l'Ordre des experts comptables et avec les normes générales et les normes de travail spécifiques à la mission de présentation édictées par cet Ordre et dans le respect des dispositions du règlement n° 99 - 01 du CRC.

A ANNECY

Le

Pour FIDUCIAL EXPERTISE  
Société d'Expertise Comptable

M. REBELLIN Cédric  
Directeur d'Agence

ASSD ATD HTE SAVOIE  
56 RUE SOMMEILLER  
BP 348

74012 ANNECY CEDEX

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2010 au 30/04/2010

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	18 170	17 661	509	879
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels, outillage	112 200	89 852	22 348	24 346
Autres	153 763	143 805	9 958	12 594
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				471
Prêts				
Autres	610		610	610
<b>Total</b>	<b>284 743</b>	<b>251 318</b>	<b>33 425</b>	<b>38 899</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres	2 797		2 797	25 496
Valeurs mobilières de placement	482 977		482 977	667 652
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	8 343		8 343	56 276
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>494 116</b>		<b>494 116</b>	<b>749 424</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>778 860</b>	<b>251 318</b>	<b>527 542</b>	<b>788 323</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	Net au 30/04/2010	Net au 31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
Fonds associatif sans droit de reprise	385 747	385 747
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	156 544	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-63 515	156 544
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>478 777</b>	<b>542 291</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		49 994
Dettes fiscales et sociales		196 038
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	48 765	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>48 765</b>	<b>246 032</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>527 542</b>	<b>788 323</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)								
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation				1 772 252	94,44	-1 772 252	-100,00	
Reprises sur prov. et amort, transfert				104 310	5,56	-104 310	-100,00	
Cotisations								
Autres produits	6	100,00		1	0,00	18	#####	
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>100,00</b>		<b>1 876 563</b>	<b>100,00</b>	<b>-1 876 544</b>	<b>-100,00</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes	58 793	#####		430 289	22,93	-253 911	-59,01	
Impôts, taxes et versements assimilés				106 825	5,69	-106 825	-100,00	
Salaires et traitements				957 719	51,04	-957 719	-100,00	
Charges sociales				426 650	22,74	-426 650	-100,00	
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.	5 009	#####		15 937	0,85	-910	-5,71	
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
Subventions accordées par l'associatio								
Autres charges	1	22,02		11	0,00	-7	-63,12	
<b>Total</b>	<b>63 803</b>	<b>#####</b>		<b>1 937 431</b>	<b>103,24</b>	<b>-1 746 022</b>	<b>-90,12</b>	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>-63 797</b>	<b>#####</b>		<b>-60 868</b>	<b>-3,24</b>	<b>-130 522</b>	<b>-214,43</b>	
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
<b>Produits financiers</b>								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés				497	0,03	-497	-100,00	
Reprises sur prov. et dép. transf de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P	282	#####		3 941	#####	-3 095	-78,54	
<b>Total</b>	<b>282</b>	<b>#####</b>		<b>4 438</b>	<b>0,24</b>	<b>-3 592</b>	<b>-80,94</b>	
<b>Charges financières</b>								
Dotations aux amort. et dép. et prov								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
<b>Total</b>								
<b>Résultat financier</b>	<b>282</b>	<b>#####</b>		<b>4 438</b>	<b>0,24</b>	<b>-3 592</b>	<b>-80,94</b>	
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>		-63 515	#####		-56 430	-3,01	-134 114	-237,66
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>								
Sur opérations de gestion				214 611	11,44	-214 611	-100,00	
Sur opérations en capital								
Reprises prov. et dép. et transf de c								
<b>Total</b>				<b>214 611</b>	<b>11,44</b>	<b>-214 611</b>	<b>-100,00</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>								
Sur opérations de gestion				661	0,04	-661	-100,00	
Sur opérations en capital				975	0,05	-975	-100,00	
Dotations aux amort. et dép. et aux prov								
<b>Total</b>				<b>1 636</b>	<b>0,09</b>	<b>-1 636</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				<b>212 975</b>	<b>11,35</b>	<b>-212 975</b>	<b>-100,00</b>	
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		-63 515	#####	156 544	8,34	-347 089	-221,72	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		288		2 095 611		-2 094 747	-99,96	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		63 803		1 939 067		-1 747 659	-90,13	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		-63 515	#####	156 544	8,34	-347 089	-221,72	
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</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 et services								
Personnel bénévole								
<b>Total</b>								

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels



## ANNEXE

- | **Règles et méthodes comptables**
- | **Faits majeurs de l'exercice**
- | **Nouvelles règles comptables sur les actifs**
- | **Notes sur le Bilan Actif**
- | **Notes sur le Bilan Passif**
- | **Notes sur le Compte de Résultat**
- | **Engagements financiers et autres informations**

Voir en page 3 le rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels

# ANNEXE

Exercice clos le : 30/04/2010

Durée : 4 mois

## 1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Plan Comptable Général et du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base en tenant compte de la dissolution de l'association, 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 valeurs liquidatives, celle-ci ne présentant néanmoins pas de divergences significatives avec la méthode des coûts historiques.

Valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement sont enregistrées à leur valeur d'acquisition. Le cas échéant, une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

## 2 FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

En date du 26/11/2009, l'Assemblée Générale Extraordinaire a décidé la dissolution de l'ATD au 31/12/2009. L'activité est transférée aux Associations Savoie Mont Blanc Tourisme, UDOTSI et au Conseil Général de Haute-Savoie en date du 01/01/2010.

Comme prévu dans les statuts (article 15), le boni de liquidation est dévolu au Conseil Général de la Haute-Savoie.

### 3 NOUVELLES REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

#### OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
<b>Frais d'acquisition</b>				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
<b>Coûts d'emprunts activables</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
<b>Dépenses de développement remplissant les critères d'activation</b>		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

#### COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

#### AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

**Durées d'amortissement**

**Immobilisations non décomposées :**

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

**Modes d'amortissement**

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	L	3 ANS				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriel	L	4 A 10 ANS				
Autres immobilisations corporelles	L	2 A 10 ANS				

## 4 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

**Frais d'établissement :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

**Fonds commercial :**

	Valeur nette	Taux amortissement
Éléments achetés.....		
Éléments réévalués.....		
Éléments reçus en apport.....		

**Actif immobilisé :**

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	18 170			18 170
Immobilisations corporelles.....	265 963			265 963
Immobilisations financières.....	1 081		471	610
<b>Total.....</b>	<b>285 215</b>		<b>471</b>	<b>284 743</b>

**Amortissements et provisions**

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	17 292	369		17 661
Immobilisations corporelles.....	229 024	4 639	6	233 657
Immobilisations financières.....				
<b>Total.....</b>	<b>246 316</b>	<b>5 009</b>	<b>6</b>	<b>251 318</b>

**Créances représentées par des effets de commerce :**

Usagers.....	
Autres créances.....	

**Etat des créances :**

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	610	610	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	2 797	2 797	

**Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :**

Créances rattachées à des participations.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

**Charges constatées d'avance :**

--	--

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise.....	385 747			385 747
Ecart de réévaluation sur des bien sans droit de reprise.....				
Réserves.....				
Report à nouveau.....		156 544		156 544
Résultat comptable de l'exercice...	156 544		220 060	-63 515
Fonds associatifs avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation sur des bien avec droit de reprise.....				
Subventions d'investissement non renouvelables par l'organisme.....				
Provisions réglementées.....				
Droits des propriétaires(Commoda				
<b>Total.....</b>	<b>542 291</b>	<b>156 544</b>	<b>220 060</b>	<b>478 777</b>

## 5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

## TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
<b>Réserves</b>				
Indisponibles.....				
Statutaires ou contractuelles.....				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'invest.....				
- autres.....				
Autres réserves :				
- de propre assureur.....				
- pour projet associatif.....				
- diverses.....				
<b>Total (1) .....</b>				
<b>Provisions réglementées</b>				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives au stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
<b>Total (2) .....</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges....				
<b>Total (3) .....</b>				
<b>Dépréciations</b>				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
<b>Total (4) .....</b>				
<b>Total général (1 + 2 + 3 + 4)</b>				
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

<b>5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)</b>					
<b>RESERVE POUR PROJET ASSOCIATIF</b>					
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions		A la clôture
			Consommation par affectation du résultat	Consommation par investissement transfert vers le cpte 1027	
<b>Total</b>					
<b>TABLEAU DU REPORT A NOUVEAU AVANT REPARTITION DU RESULTAT</b>					
			Débiteur	Créditeur	
<b>Nature du report à nouveau</b> Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinés : - à l'exercice..... - aux exercices ultérieurs.....  Report à nouveau non affecté des activités sous contrôle de tiers financeurs.....  Report à nouveau gestion propre.....					
<b>Solde</b>					



**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES**

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice <b>A</b>	Utilisation en cours de l'exercice <b>B</b>	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées <b>C</b>	Fonds restants à engager en fin d'exercice <b>D=A-B+C</b>
<b>Subventions</b>					
<i>Total</i>					
<b>Apports, dons, legs</b>					
Apports					
<i>Sous-total</i>					
Dons manuels					
<i>Sous-total</i>					
Legs et donations					
<i>Sous-total</i>					
<i>Total</i>					

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**TABLEAU DE REPARTITION DU RESULTAT DE L'EXERCICE**

	Déficit	Excédent
<b>Résultat comptable de l'exercice</b>	63 514,75	
- dont part du résultat sur gestion propre .....	63 514,75	
- dont part du résultat sous contrôle des tiers financeurs (détails).....		

**5 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**Etats des dettes :**

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	48 765	48 765		
Produits constatés d'avance				
<b>Total :</b>	<b>48 765</b>	<b>48 765</b>		

**Dettes représentées par des effets de commerce :**

Dettes financières.....	
Fournisseurs.....	
Autres dettes.....	

**Charges à payer incluses dans les postes du bilan**

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit ....	
Emprunts et dettes financières diverses .....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes .....	

**Produits constatés d'avance :**

## 6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

### VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

Par secteur géographique	Chiffre d'affaires		%	
	N	N-1	N	N-1
<b>Total</b>				

### VENTILATION DES RESSOURCES

	Ressources		%	
	N	N-1	N	N-1
Subventions Cotisations Dons Apports Legs et donations Prod. liés à des financements réglemen Ventes de dons en nature Autres prod. de la générosité du public				
<b>Total</b>				

**6 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****1. Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Méthode de valorisation

**2. Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.**

Nature	Valorisation

**7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

**Engagements reçus :**

Legs et donations autorisés par l'organisme de tutelle..  
 Legs et donations acceptés par les organes  
 statutairement compétents.....  
 Ressources en nature stockées.....  
 Garanties, cautions obtenues.....  
 Droit d'usage des locaux .....  
 Autorisation de découvert .....  
 Autres engagements .....

--

**Engagements donnés :**

Avals et cautions.....  
 Droit d'usage de locaux concédés par l'association.....  
 Autres engagements .....

--

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

Montant garanti

--

--

**Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :**

**Engagements**

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

			50 795
--	--	--	--------

Méthodes et hypothèses utilisées :

--

## 7 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS (suite)

### Engagements

#### de crédit bail :

Terrains  
 Constructions  
 Inst. techn., mat. & out  
 Autres immo. corp.  
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

#### Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

### **AUTRES INFORMATIONS**

Provision IDR :

La provision pour indemnité fin de carrière est estimée au 31 décembre 2009 à 50 795 €, elle a été calculée selon les critères ci-dessous :

- application de la convention collective des organismes de tourisme : base = 20% du salaire brut mensuel par année d'ancienneté,
- taux d'actualisation : 4,3%,
- Augmentation annuelle : 1%.

Etant donné que le personnel a été repris au 01/01/2010 par Savoie Mont Blanc Tourisme (SMBT), l'UDOTSI et le Conseil Général de Haute-Savoie, ces provisions ont été facturées à l'ATD par SMBT pour 41 597 € et l'UDOTSI pour 7 168 €

Ces immobilisations restantes au 01/01/2010 ont été mises à disposition gratuitement par l'ATD à SMBT, l'UDOTSI et le Conseil Général de Haute-Savoie jusqu'au 30/04/2010.

ASSD ATD HTE SAVOIE  
56 RUE SOMMEILLER  
BP 348

74012 ANNECY CEDEX

**DETAILS  
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2010 au 30/04/2010



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2010	Net au 31/12/2009
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	18 170	17 661	509	879
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
215410 MATERIEL DIVERS ALBIGNY	19 496		19 496	19 496
215700 AGENC. ET AMENAG. ATD	35 686		35 686	35 686
215710 AGENC. AMENAG. ALBIGNY	57 017		57 017	57 017
281540 AMORT.MATERIEL INDUSTRIEL		1 719	-1 719	-437
281570 AMORT.AAI MATER.OUTIL.IND		31 716	-31 716	-26 967
281571 AMORT.AAI MAT./ ALBIGNY		56 417	-56 417	-60 451
Installations tech., matériels, outillage	112 200	89 852	22 348	24 346
218300 MATERIEL BUREAU & INFORMAT	76 109		76 109	76 109
218311 MAT.INFORMATIQUE /ALBIGNY	12 962		12 962	12 962
218312 HPA 73/74 MAT.BUR/INFORM	1 142		1 142	1 142
218320 MAT. COMPTAGE ROUTIER	18 006		18 006	18 006
218400 MOBILIER ATD	35 508		35 508	35 508
218410 MOBILIER / ALBIGNY	10 037		10 037	10 037
281821 AMORT.MAT. COMPTAGE		15 098	-15 098	-13 782
281830 AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		73 914	-73 914	-55 444
281831 AMORT.MAT.BUR.INFO.ALBIGN		12 155	-12 155	-29 670
281832 AMORT.MAT.BUREAU/INFO.HPA		978	-978	-1 290
281840 AMORT.MOBILIER ATD		31 624	-31 624	-30 869
281841 AMORT.MOBILIER / ALBIGNY		10 037	-10 037	-10 115
Autres	153 763	143 805	9 958	12 594
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 30/04/2010	Net au 31/12/2009
271001 TITRES IMMOBILISES (PROPR Autres titres immobilisés				471
Prêts				471
275500 CAUTIONNEMENTS VERSES	610		610	610
Autres	610		610	610
<b>Total</b>	<b>284 743</b>	<b>251 318</b>	<b>33 425</b>	<b>38 899</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières,approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur command				
<b>Créances (3)</b>				
Créances usagers et comptes rattachés				
467010 AUT.COMPTES DEBIT.OU CRED				143
467011 UDOTSI				6 340
467013 COMPTE H.S.NORDIC				2 146
467014 COMPTE H.S.JUNIOR				1 774
467016 SMBT SAVOIE MT BLANC TOUR				2 279
467017 CLEVACANCES				110
467020 REMBST MEDERIC	2 787		2 787	
468709 PROD A RECEVOIR 2009				12 466
471000 COMPTE D'ATTENTE CCMC	10		10	
409700 FOURNISSEURS DEBITEURS				238
Autres	2 797		2 797	25 496
508100 VMP AUTRES VAL. MOBILIERES	482 977		482 977	667 652
Valeurs mobilières de placement	482 977		482 977	667 652
Instrument de trésorerie				
515120 LIVRET EPARGNE C.AGR./200	317		317	34 909
531000 CAISSE				8
512100 CPTA 81050 CR. AGRICOLE	8 026		8 026	20 951
518700 INTERETS A RECEVOIR				408
Disponibilités	8 343		8 343	56 276
Charges constatées d'avance (3)				
<b>Total</b>	<b>494 116</b>		<b>494 116</b>	<b>749 424</b>
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements et dépréciations</b>	<b>Net au 30/04/2010</b>	<b>Net au 31/12/2009</b>
Écarts de conversion actif				
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>778 860</b>	<b>251 318</b>	<b>527 542</b>	<b>788 323</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
<b>ENGAGEMENTS RECUS</b>				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

	Net au 30/04/2010	Net au 31/12/2009
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
<b>Fonds propres</b>		
102000 FONDS ASSO SANS DROIT REPRISE	385 747	385 747
Fonds associatif sans droit de reprise	385 747	385 747
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
110000 REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	156 544	
Report à nouveau	156 544	
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-63 515	156 544
<b>Autres fonds associatifs</b>		
- Fonds associatif avec droit de reprise		
. apports		
. legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
. résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
- Subv. d'investis. sur des biens non renouvelables par l'organisme		
- Provisions réglementées		
- Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>Total</b>	<b>478 777</b>	<b>542 291</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>Total</b>		
<b>FONDS DEDIES</b>		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
<b>Total</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

	Net au 30/04/2010	Net au 31/12/2009
401000 FOURNISSEURS		45 528
408100 FOURN.FACTURES NON PARVENUES		4 465
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>49 994</b>
431100 COTISATIONS URSSAF		46 842
437020 MEDERIC RETRAITE/PREVOY.		31 961
437021 MEDERIC / CADRES ART.83		4 584
437060 COTISATIONS ASSEDIC		7 638
437080 MUTUELLE GENERALE/ PREVOY		1 638
437090 MUTUELLE DE FRANCE		3 240
447110 TAXES SUR LES SALAIRES		20 910
428200 DETTES. PROV. CONGES A PAYER		41 406
438200 CHARGES SOC.SUR CONGES A PAYER		23 575
448600 ETAT-CHARGES A PAYER		14 244
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>196 038</b>
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>		
467011 UDOTSI	7 168	
467016 SMBT SAVOIE MT BLANC TOUR	41 597	
<b>Autres dettes</b>	<b>48 765</b>	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
<b>Total</b>	<b>48 765</b>	<b>246 032</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>527 542</b>	<b>788 323</b>
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
<b>ENGAGEMENTS DONNES</b>		

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :</b>								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)								
<b>Montant net du chiffre d'affaires</b>								
Production stockée								
Production immobilisée								
740500 COTIS. MEMBRES ATD				2 400	0,13		-2 400	-100,00
740900 SUBVENTION A VENTILER				1 529 500	81,51		-1 529 500	-100,00
740990 SUBVENTIONS DIVERSES				240 352	12,81		-240 352	-100,00
Subventions d'exploitation				1 772 252	94,44		-1 772 252	-100,00
791005 CNASEA/EMPLOI JEUNE				8 473	0,45		-8 473	-100,00
791006 FONGECIF				954	0,05		-954	-100,00
791007 REMB CNASEA CAE				5 461	0,29		-5 461	-100,00
791010 REMBT CPAM				31 152	1,66		-31 152	-100,00
791060 PARTICIP.DIVERSES				3 850	0,21		-3 850	-100,00
791200 PART.SAL.TICK. REST.				7 731	0,41		-7 731	-100,00
791400 REMBT/PART.CLEVACANCE				10 685	0,57		-10 685	-100,00
791700 PARTICIP. UDOTSI				9 578	0,51		-9 578	-100,00
791900 REMBT/PART.DIVERSES				26 426	1,41		-26 426	-100,00
Reprises sur prov. et amort, transfer				104 310	5,56		-104 310	-100,00
Cotisations								
758000 PROD. GESTION COURANTE		6	100,00	1	0,00		18	#####
Autres produits		6	100,00	1	0,00		18	#####
<b>Total</b>		<b>6</b>	<b>100,00</b>	<b>1 876 563</b>	<b>100,00</b>		<b>-1 876 544</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2) :</b>								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv								
Variation des stocks								
604100 ETUDES/PREST.OBSERVAT.				14 021	0,75		-14 021	-100,00
604300 ETUDES/PREST.SERVICES				8 105	0,43		-8 105	-100,00
604500 P.S./FLEURS/RANDO/DIVERS				1 398	0,07		-1 398	-100,00
605300 PARTICIPAT. PROMOTION				11 404	0,61		-11 404	-100,00
605350 ACHAT MATERIEL PROMOTI				130	0,01		-130	-100,00
605500 PARTICIP/FLEUR/DIVERS				387	0,02		-387	-100,00
606101 E.D.F.				4 839	0,26		-4 839	-100,00
606102 EAU				317	0,02		-317	-100,00
606300 ACH.NON STOCKES MAT.FO				331	0,02		-331	-100,00
606301 PRODUITS ENTRETIEN				411	0,02		-411	-100,00
606400 FOURNIT. ADMINISTRATIVES				6 647	0,35		-6 647	-100,00
606402 ACHAT RAMETTES COPIES		125	#####				375	#####
613110 LOCAT. SALLES				287	0,02		-287	-100,00

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
613520 LOCAT. MATERIEL TRANSP					9 819	0,52	-9 819	-100,00
613550 LOCAT. MAT BUR/INFO					7 336	0,39	-7 336	-100,00
613900 LOCATIONS DIVERSES					198	0,01	-198	-100,00
615520 ENT.REPART.MAT.TRANSPO					4 200	0,22	-4 200	-100,00
615550 ENTRET.REPART. MAT.BUR/I					461	0,02	-461	-100,00
615551 ENTRETIEN LOCAUX					17 066	0,91	-17 066	-100,00
615600 MAINTENANCE					12 219	0,65	-12 219	-100,00
615601 COPIEURS XEROX-CANON					11 668	0,62	-11 668	-100,00
616000 PRIMES D'ASSURANCES					6 946	0,37	-6 946	-100,00
617100 ETUDES ET RECHERCHES					13 126	0,70	-13 126	-100,00
618100 DOCUMENT. GENERALE					4 393	0,23	-4 393	-100,00
618510 COLLOQUES SEMINAIRES					220	0,01	-220	-100,00
621400 PERSONNEL PRETE A ASSO		53 025	#####				159 075	#####
622300 HONOR. PROMOTION					25 116	1,34	-25 116	-100,00
622400 HONORAIRES DEV./MISSION					3 588	0,19	-3 588	-100,00
622600 HONORAIRES		5 262	#####		10 280	0,55	5 508	53,58
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE					200	0,01	-200	-100,00
622900 HONOR. DIVERS					180 139	9,60	-180 139	-100,00
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS					109	0,01	-109	-100,00
623600 CATALOGUES IMPRIMES					8 663	0,46	-8 663	-100,00
623815 ACH DIV CAFES/SUCRE					562	0,03	-562	-100,00
624800 TRANSPORTS DIVERS					31	0,00	-31	-100,00
624820 ROUTAGE					307	0,02	-307	-100,00
625103 DEPLACTS B.LEBERT					492	0,03	-492	-100,00
625104 DEPLACTS H.P.A./ALLARD					3 952	0,21	-3 952	-100,00
625120 DEPLACTS SALONS					104	0,01	-104	-100,00
625209 DEPLACTS / FORMATION					220	0,01	-220	-100,00
625400 DPL/RECEPT.DEV/MISSION					371	0,02	-371	-100,00
625500 DEPL. JURY PAYSAGE					2 293	0,12	-2 293	-100,00
625709 RECEPTIONS DIVERSES					404	0,02	-404	-100,00
625900 DEPL AUTRES SALARIES					11 321	0,60	-11 321	-100,00
626100 TELEPHONE/FAX					14 804	0,79	-14 804	-100,00
626200 AFFRANCHISS.		180	#####		20 110	1,07	-19 570	-97,31
627810 SERVICES BANCAIRES		200	#####		297	0,02	304	102,37
628110 COTISAT. PROFESSION.					10 997	0,59	-10 997	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>		58 793	#####		430 289	22,93	-253 911	-59,01
631100 TAXE SUR SALAIRES					91 564	4,88	-91 564	-100,00
633300 FORMATION CONTINUE					15 145	0,81	-15 145	-100,00
637800 TAXES DIVERSES					116	0,01	-116	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>					106 825	5,69	-106 825	-100,00
641110 SALAIR. APPOINTEMENTS					709 957	37,83	-709 957	-100,00
641200 CONGES PAYES					-14 593	-0,78	14 593	100,00
641350 INDEMNITES DIVERSES SOU					226 520	12,07	-226 520	-100,00
641400 INDEMNITES & AVANTAGES					9 766	0,52	-9 766	-100,00
641450 INDEMNITES MALADIE					26 069	1,39	-26 069	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>					957 719	51,04	-957 719	-100,00
645100 URSSAF					258 640	13,78	-258 640	-100,00
645200 MUTUELLES					13 839	0,74	-13 839	-100,00
645320 RETRAITE CIPC					87 027	4,64	-87 027	-100,00

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
645321 MEDERIC AVENIR					17 622	0,94	-17 622	-100,00
645400 ASSEDIC					31 582	1,68	-31 582	-100,00
645800 CH. CONGES PAYES					-4 423	-0,24	4 423	100,00
647200 TICKETS REPAS					20 314	1,08	-20 314	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL,					2 049	0,11	-2 049	-100,00
<b>Charges sociales</b>					426 650	22,74	-426 650	-100,00
<b>Dotations aux amort. et aux prov.</b>								
681110 DAP.IMMO.INCORP		369	#####		1 108	0,06	0	0,00
681120 DAP.IMMO.CORP		4 639	#####		14 829	0,79	-910	-6,14
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		5 009	#####		15 937	0,85	-910	-5,71
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.								
- pour risques et charges : dot. aux prov								
<b>Subventions accordées par l'associatio</b>								
658000 CHARG DIVERSES GEST.		1	22,02		11	0,00	-7	-63,12
<b>Autres charges</b>		1	22,02		11	0,00	-7	-63,12
<b>Total</b>		<b>63 803</b>	<b>#####</b>		<b>1 937 431</b>	<b>103,24</b>	<b>-1 746 022</b>	<b>-90,12</b>
<b>Résultat d'exploitation</b>		<b>-63 797</b>	<b>#####</b>		<b>-60 868</b>	<b>-3,24</b>	<b>-130 522</b>	<b>-214,43</b>
<b>Quote-parts de résultat sur op. en commun</b>								
<b>Excédent ou déficit transféré</b>								
<b>Déficit ou excédent transféré</b>								
<b>Produits financiers</b>								
<b>De participation</b>								
<b>D'autres valeurs mobilières et créances</b>								
768100 AUT. PROD FINANCIERS					497	0,03	-497	-100,00
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>					497	0,03	-497	-100,00
<b>Reprises sur prov. et dép. transf de charges</b>								
<b>Différences positives de change</b>								
767000 PROD CESSIONS VMP		282	#####		3 941	#####	-3 095	-78,54
<b>Produits nets sur cessions de V.M.P</b>		282	#####		3 941	#####	-3 095	-78,54
<b>Total</b>		<b>282</b>	<b>#####</b>		<b>4 438</b>	<b>0,24</b>	<b>-3 592</b>	<b>-80,94</b>
<b>Charges financières</b>								
<b>Dotations aux amort. et dép. et prov</b>								
<b>Intérêts et charges assimilées</b>								
<b>Différence négatives de change</b>								
<b>Charges nettes sur cession de V.M.P.</b>								
<b>Total</b>								



	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
<b>Résultat financier</b>		282	#####		4 438	0,24	-3 592	-80,94
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs								
(3) Dont produits concernant les entités liées.								
(4) Dont intérêts concernant les entités liées.								

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	30/04/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
<b>RESULTAT COURANT</b>		-63 515	#####		-56 430	-3,01	-134 114	-237,66
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS :</b>								
771800 PDTS SUR OPER DE GESTIO				214 598	11,44		-214 598	-100,00
772000 PROD S/EX ANTER				13	0,00		-13	-100,00
Sur opérations de gestion				214 611	11,44		-214 611	-100,00
Sur opérations en capital								
Reprises prov.et dép. et transf de c								
<b>Total</b>				<b>214 611</b>	<b>11,44</b>		<b>-214 611</b>	<b>-100,00</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES :</b>								
671800 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.G				39	0,00		-39	-100,00
672000 CHARG/EXERC ANTER				622	0,03		-622	-100,00
Sur opérations de gestion				661	0,04		-661	-100,00
675200 VAL.COMPTA.IMMOB.CORP.				975	0,05		-975	-100,00
Sur opérations en capital				975	0,05		-975	-100,00
Dotations aux amort.et dép. et aux prov								
<b>Total</b>				<b>1 636</b>	<b>0,09</b>		<b>-1 636</b>	<b>-100,00</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>				<b>212 975</b>	<b>11,35</b>		<b>-212 975</b>	<b>-100,00</b>
Participation des salariés aux résultats								
Impôts sur les bénéfices								
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>		-63 515	#####	<b>156 544</b>	<b>8,34</b>		<b>-347 089</b>	<b>-221,72</b>
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs								
Engagements à réaliser sur des ressources affectées								
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>288</b>		<b>2 095 611</b>			<b>-2 094 747</b>	<b>-99,96</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>63 803</b>		<b>1 939 067</b>			<b>-1 747 659</b>	<b>-90,13</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>		<b>-63 515</b>	<b>#####</b>	<b>156 544</b>	<b>8,34</b>		<b>-347 089</b>	<b>-221,72</b>

	du 01/01/2010	%	du 01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au 30/04/2010	PE	au 31/12/2009	PE	en euros	%
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES</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 et services						
Personnel bénévole						
<b>Total</b>						