

**AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION
TOURISTIQUE DE L' AISNE**

Siège social : 26 Avenue Charles de Gaulle
02000 LAON

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

Exercice clos le 31/12/2010



Mesdames, messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2010 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUE DE L' AISNE (A.D.R.T.), tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de mes appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et notamment en matière de comptabilisation des subventions et des fonds dédiés.

Ces contrôles n'appellent pas de commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.



III - Vérifications et informations spécifiques

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à LAON, le 06 avril 2011

Guy LECLERE
Commissaire aux comptes

A handwritten signature in blue ink is written over a circular stamp. The stamp contains the text "GUY LECLERE" and "16/04/2011". The signature is a stylized, cursive "G" followed by a horizontal line.

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques ...	69 981	64 489	5 492	16 565
Fonds Commercial (1)				
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	2 033		2 033	2 033
Constructions	47 440	47 440		
Installations tech., matériels, outillage	13 683	10 598	3 085	3 922
Autres	256 830	227 159	29 671	35 719
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours	503		503	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations	622		622	606
Créances rattachées à des participation				
Titres immo. de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	20 001		20 001	17 138
Autres	700		700	700
Total	411 792	349 686	62 106	76 682
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnement				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés sur commande	952		952	840
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	25 124	193	24 931	26 179
Autres	200 354		200 354	478 813
Valeurs mobilières de placement	2 133		2 133	2 133
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	780 388		780 388	538 814
Charges constatées d'avance (3)	38 878		38 878	19 645
Total	1 047 829	193	1 047 636	1 066 425
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 459 621	349 879	1 109 742	1 143 107
(1) Dont droit au bail	1			
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

GUY LEVY
ASSOCIATION
16, rue de la République
51000 CHATELAIN

	Net au 31/12/2010	Net au 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	190 585	190 585
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves	64 822	64 822
Report à nouveau	381 748	376 301
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-18 949	5 447
Autres fonds associatifs		
- 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)		
Total	618 207	637 155
PROVISIONS		
Provisions pour risques	24 000	19 000
Provisions pour charges		
Total	24 000	19 000
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement	75 831	115 793
Sur autres ressources		
Total	75 831	115 793
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	492	12 065
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	29 096	43 779
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	164 076	124 105
Dettes fiscales et sociales	189 648	189 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 063	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)	7 330	1 246
Total	391 704	371 159
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		
	1 109 742	1 143 107
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	492	
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

	du	01/01/2010	%	du	01/01/2009	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2010	PE	au	31/12/2009	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :								
Ventes de marchandises								
Production vendue (biens et services)		174 785	9,15		126 581	7,18	48 203	38,08
Montant net du chiffre d'affaires		174 785	9,15		126 581	7,18	48 203	38,08
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation		1 705 189	89,24		1 515 830	85,94	189 359	12,49
Reprises sur prov. et amort, transfert		28 789	1,51		121 209	6,87	-92 420	-76,25
Cotisations								
Autres produits		1 960	0,10		268	0,02	1 692	632,49
Total		1 910 723	100,00		1 763 888	100,00	146 835	8,32
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :								
Achats de marchandises								
Variation des stocks								
Achats de matière pre. et autres approv.								
Variation des stocks								
Autres achats et charges externes		859 115	44,96		661 930	37,53	197 185	29,79
Impôts, taxes et versements assimilés		78 519	4,11		84 462	4,79	-5 943	-7,04
Salaires et traitements		664 052	34,75		641 531	36,37	22 521	3,51
Charges sociales		325 099	17,01		312 721	17,73	12 378	3,96
Dotations aux amort. et aux prov.								
- Sur immobilisations : dot. aux amort.		42 909	2,25		42 120	2,39	788	1,87
- Sur immobilisations : dot. aux dép.								
- Sur actif circulant : dot. aux dép.		193	0,01				193	#####
- pour risques et charges : dot. aux prov		5 000	0,26		19 000	1,08	-14 000	-73,68
Subventions accordées par l'association								
Autres charges		1 809	0,09		5 853	0,33	-4 043	-69,09
Total		1 976 696	103,45		1 767 618	100,21	209 078	11,83
Résultat d'exploitation		-65 973	-3,45		-3 730	-0,21	-62 243	#####
Quote-parts de résultat sur op. en commun								
Excédent ou déficit transféré								
Déficit ou excédent transféré								
Produits financiers								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances		3 759	0,20		7 599	0,43	-3 839	-50,53
Autres intérêts et produits assimilés		1 091	0,06		778	0,04	314	40,32
Reprises sur prov. et dép. transf. de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		4 851	0,25		8 376	0,47	-3 526	-42,09
Charges financières								
Dotations aux amort. et dép. et prov.								
Intérêts et charges assimilés								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		4 851	0,25		8 376	0,47	-3 526	-42,09
Y compris :								
Redevances de crédit-bail mobilier								
Redevances de crédit-bail immobilier								
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs								
(2) Dont charges afférents 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 31/12/2010	PE	au 31/12/2009	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT	-61 122	-3,20	4 647	0,26	-65 769	#####
PRODUITS EXCEPTIONNELS :						
Sur opérations de gestion	3 057	0,16	9 824	0,56	-6 767	-68,89
Sur opérations en capital	179	0,01	205	0,01	-26	-12,59
Reprises prov. et dép. et transf de ch						
Total	3 236	0,17	10 029	0,57	-6 793	-67,73
CHARGES EXCEPTIONNELLES :						
Sur opérations de gestion			202	0,01	-202	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amort. et dép. et aux prov						
Total			202	0,01	-202	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 236	0,17	9 827	0,56	-6 591	-67,07
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	1 024	0,05	2 015	0,11	-991	-49,18
SOLDE INTERMEDIAIRE	-58 911	-3,08	12 458	0,71	-71 369	#####
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	64 792	3,39	23 540	1,33	41 252	175,24
Engagements à réaliser sur des ressources affectées	24 830	1,30	30 551	1,73	-5 721	-18,73
TOTAL DES PRODUITS	1 983 601		1 805 833		177 768	9,84
TOTAL DES CHARGES	2 002 550		1 800 386		202 164	11,23
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 949	-0,99	5 447	0,31	-24 396	#####
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES						
Produits						
Bénévolat						
Prestations en nature						
Dons en nature						
Total						
CHARGES						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens et services						
Personnel bénévole						
Total						

A.D.R.T

Annexe

aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2010



A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

1°) Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions suivantes ont été respectées:

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

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques. Plus particulièrement les modes et méthodes d'évaluation ci-après décrits ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels.

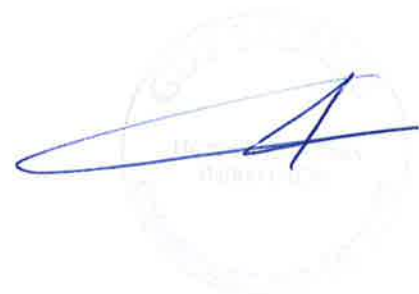
Les principales durées d'amortissement retenues sont les suivantes:

- logiciels: 1 an
- agencements: 5 à 10 ans
- matériel roulant: 5 ans
- matériel de bureau et informatique: 3 à 4 ans
- mobilier de bureau: 5 à 10 ans

Les subventions d'investissements ne sont plus amorties depuis le 1er janvier 1996. Le renouvellement des biens subventionnés incombe à l'association.

Changements de méthode :

Néant



A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010
Exercice clos le 31/12/2010

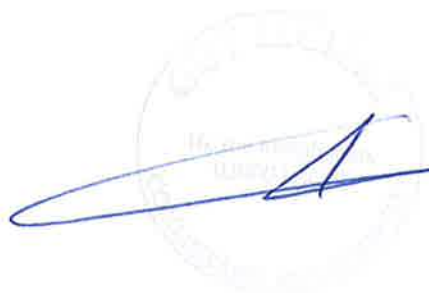
Autres informations

Le versement des indemnités de départ en retraite est partiellement couvert par un contrat souscrit auprès du GAN. Le montant ainsi couvert s'élève à 45 102,36 € .

Le montant total estimé des indemnités de départ à la retraite calculées avec une hypothèse de départ à la retraite à 65 ans s'élève à 139 289 €.

La différence constitue un engagement hors bilan.

Les droits acquis par les salariés au titre du D.I.F sont de 1409 heures

A handwritten signature in blue ink is written over a faint, circular stamp. The signature is a stylized, cursive mark. The stamp is mostly illegible but appears to be a circular official seal.

A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

2°) Mouvements des immobilisations

	Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virement poste à poste	Valeur brute fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporelles	62 800	7 181			69 981
Total II	62 800	7 181			69 981
Terrains	2 032				2 032
Constructions sur sol propre	47 439				47 439
sur sol autrui					
agenct instal.					
Inst. tech. matériel outillage	12 904	779			13 683
Inst. générales, aménag. div.	28 205				28 205
Matériel de transport	62 321				62 321
Mat. bureau, informat., mob.	149 313	16 991			166 304
Immob. corpor. en cours		502			502
Total III	302 214	18 272			320 486
Particip. et créances rattach.					
Autres titres immobilisés	606	16			622
Prêts et autres immob. fin.	17 838	2 863			20 701
Total IV	18 444	2 879			21 323
Total général (I+II+III+IV)	383 458	28 332			411 790


A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

3°) Mouvements des amortissements

	Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virement poste à poste	Amortissements fin exercice
Frais d'établissement					
Total I					
Autres immob. Incorporables	46 236	18 254			64 490
Total II	46 236	18 254			64 490
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol autrui agenct instal.	47 439				47 439
Inst. tech. matériel outillage	8 982	1 616			10 598
Inst. générales, aménag. div.	23 788	1 619			25 407
Matériel de transport	48 970	10 579			59 549
Mat. bureau, informat., mob.	131 363	10 841			142 204
Immob. corpor. en cours					
Total III	260 542	24 655			285 197
Total général (I+II+III)	306 778	42 909			349 687



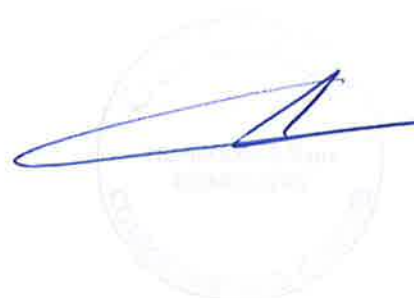
A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

4°) Fonds associatifs et subventions d'investissements

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE				
1021	Fonds Associatif				
1022	Fonds de dotation				
1023	Fonds de solidarité				
1026	Subvention invest. Immobilisat. renouvelable par l'association	190 585			190 585
		190 585			190 585
	FONDS ASSOCIATIFS AVEC DROIT DE REPRISE				
1037	Subv. d'invest. avec droit reprise				




A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

5°) Nature des réserves, du report à nouveau et des subventions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	Fin exercice
<u>RESERVES</u>					
1068	Réserves autres	54 151			54 151
1068	Réserves pour équipements				
1068	Réserves de trésorerie	10 671			10 671
		64 822			64 822
<u>REPORT A NOUVEAU</u>					
1101	Report à nouveau secteur fiscalisé	40 357		63 450	-23 093
1101	Report à nouveau sect.non fiscalisé				
119	Report à nouveau secteur fiscalisé				
1102	Report à nouveau sect.non fiscalisé	335 944	68 898		404 842
		376 301	68 898	63 450	381 749
<u>SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS</u>					





A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

6°) Mouvements des provisions

Nature des provisions	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
Total				
Provisions dépréciation immobilisat. - incorporelles - corporelles - financières				
Provisions dépréciation stocks				
Provisions dépréciation créances				
Autres provisions pour dépréciation	19 000	5 000		24 000
Total	19 000	5 000		24 000
Dont dotations et reprises: - d'exploitation - financières - exceptionnelles		5 000		

A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

7°) Mouvements des fonds dédiés

Nature des fonds dédiés	Montant début	Dotations	Reprises	Montant fin
CG/Parfondeval		24 830		24 830
Opération famille	15 981			15 981
Mémoire Grande Guerre	7910		3519	4 391
Inno Rando	22 641		22 641	
Audio-guides MP3	69 261		38 632	30 629
Total sur subventions de fonct.	115 793	24 830	64 792	75 831
Total sur autres ressources				



A.D.R.T

Annexe aux comptes annuels de l'exercice 2010

Exercice clos le 31/12/2010

8°) Projet d'affectation du résultat

La perte de l'exercice clos au 31/12/2010 d'un montant de -18 948,61€

pourrait être affecté de la façon suivante :

Report à nouveau sur activité fiscalisée	-10 060,71
Report à nouveau sur activité non fiscalisée	-8 887,90
TOTAL	-18 948,61

