

# **BILAN ET COMPTE DE RESULTAT au 31 décembre 2011**

Premier chef-d'œuvre de l'humanité, la Grotte Chauvet - Pont d'Arc  
est candidate à l'inscription au patrimoine mondial de l'UNESCO.

Apportez votre soutien à cette candidature :

[www.grotte-chauvet.org](http://www.grotte-chauvet.org)





07000 PRIVAS

---

## SOMMAIRE

**Page :**

Attestation du cabinet comptable .....	<b>1.</b>
BILAN ACTIF ( <i>présentation liasse fiscale</i> ) .....	<b>2.</b>
BILAN PASSIF ( <i>présentation liasse fiscale</i> ) .....	<b>3.</b>
COMPTE DE RESULTAT ( <i>présentation liasse fiscale</i> ) .....	<b>4-5.</b>
DETAIL BILAN ACTIF .....	<b>6-7.</b>
DETAIL BILAN PASSIF .....	<b>9.</b>
DETAIL COMPTE DE RESULTAT <i>Variation des Produits</i> .....	<b>10.</b>
DETAIL COMPTE DE RESULTAT <i>Variation des Charges</i> .....	<b>11.</b>
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION .....	<b>13.</b>
IMMOBILISATIONS .....	<b>14.</b>
AMORTISSEMENTS.....	<b>15.</b>
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT.....	<b>16 à 19.</b>

Rapports du commissaire aux comptes.



Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels qui a été exécutée pour le compte de l'entreprise :

**A D T DE L'ARDECHE**

pour l'exercice du 01/01/2011 au 31/12/2011, et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit, et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels, ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	835 995,24 €
- Chiffre d'affaires	2 847 535,31 €
- Résultat net comptable	-4 083,34 €

Fait à PRIVAS  
Le 21/03/2012  
MATTHIEU DESESTRET  
Expert comptable

\*\*\*\*\*  
Nous vous rappelons que, conformément aux dispositions légales, vous devez conserver pendant au moins 10 ans, toutes les pièces comptables : factures fournisseurs, doubles des factures clients le cas échéant, bordereaux et relevés de banque, CCP, pièces et brouillard de caisse, ainsi que les inventaires détaillés de chaque exercice.  
\*\*\*\*\*

Désignation de l'entreprise : A.D.T DE L'ARDECHE Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12  
 Adresse de l'entreprise 4 COURS DU PALAIS 07000 PRIVAS Durée de l'exercice précédent\* 12  
 Numéro SIRET\* 77625826100036

				Exercice N clos le.		Néant <input type="checkbox"/> *	
				31/12/2011		N-1 31/12/2010	
				Net		Net	
				3		4	
				2			
				1			
				2			
				3			
				4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement*	AB		AC			
	Frais de développement*	CX		CQ			
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	257 122	AG	236 610	20 513	18 524
	Fonds commercial (1)	AH		AI			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM			
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP	56 970	AQ	22 326	34 645	45 769
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	24 690	AS	24 690		
	Autres immobilisations corporelles	AT	107 881	AU	85 664	22 218	18 111
Immobilisations en cours	AV		AW				
Avances et acomptes	AX		AY				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU	1 524	CV		1 524	1 524
	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF	43 776	BG		43 776	39 277
Autres immobilisations financières*	BH	75	BI		75	575	
TOTAL (II)	BJ	492 039	BK	369 289	122 750	123 780	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
		En cours de production de biens	BN		BO		
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
		Marchandises	BT		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX		BY		
		Autres créances (3)	BZ	349 637	CA		349 637
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres)	CD		CE		
Disponibilités	CF	346 904	CG		346 904	423 662	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	16 704	CI		16 704	11 140
	TOTAL (III)	CJ	713 245	CK		713 245	667 654
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Pénalités de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif* (VI)	CN					
TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	1 205 284	IA	369 289	835 995	791 435	
Renvois : (1) Dont droit au bail			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP		(3) Part à plus d'un an :	CR
Classe de réserve de provision*	Immobilisations		Stocks :			Créances:	

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		A D T DE L'ARDECHE		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N		Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... )	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> B1 )	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )	DG	226 515		213 221
	Report à nouveau	DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	-4 083		13 294
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	222 432		226 515
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
<b>TOTAL (II)</b>	DO				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	152 959		135 770
<b>TOTAL (III)</b>	DR	152 959		135 770	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	44 900		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	105 748		69 167
	Dettes fiscales et sociales	DY	249 926		265 628
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Compte régulier	Autres dettes	EA	60 030		84 311
	Produits constatés d'avance (4)	EB			10 044
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	460 604		429 149	
	Écarts de conversion passif * (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	EE	835 995		791 435
RENVOIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IF			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC			
		ID			
		IE			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	460 604		429 149	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EI	44 900			

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : A D T DE L'ARDECHE		Exercice N						Exercice (N-1)
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD	94 278	FE		FF	94 278	
		FG	2 753 257	FI		FI	2 753 257	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 847 535	FK		FL	2 847 535	
	Production stockée *					FM		
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	11 598	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	26 200	
	Autres Produits (1) (11)					FQ	2 982	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	2 850 517
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de 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) (6 bis) *					FW	1 215 244	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	130 075	
	Salaires et traitements *					FY	987 251	
	Charges sociales (10)					FZ	468 353	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *			GA	47 106	
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	17 189	
	Autres charges (12)					GE	1	
Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 865 219		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	-14 702		
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI		
PRODUITS FINANCIERS	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	8 205	
	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	8 205		
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	32	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	32		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	8 205		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	-6 497		
							17 493	

(RENVOIS - voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

**4** **COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

Designation de l'entreprise <u>A.D.T. DE L'ARDECHE</u>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	IIA	3 153	1 904
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	IIIB	150	150
	Reprises sur provisions et transferts de charges	IIIC		
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	IID	<b>3 303</b>	<b>2 054</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	IIIE	889	6 253
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	IIIF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	IIIG		
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	IIII	<b>889</b>	<b>6 253</b>
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		IIII	<b>2 413</b>	<b>-4 199</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		IIII		
Impôts sur les bénéfices * (X)		IIIX		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		IIIL	<b>2 862 025</b>	<b>2 818 537</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		IIIM	<b>2 866 108</b>	<b>2 805 242</b>
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		IIIN	<b>-4 083</b>	<b>13 294</b>
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	IIIO		
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIY		
		IIIG		
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	IIIP		
		IIIQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IIH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IIJ		
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IIK		
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	IIIX		
	(9) Dont transferts de charges	A1		
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N			
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N			
	Charges antérieures	Produits antérieurs		

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2012) ISACOMPTA

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2052

## DETAIL DU BILAN ACTIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/11	Valeurs nettes au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits similaires	20 512,71	18 523,67	1 989,04	10,74
20500000 LOGICIELS	37 058,22	33 599,27	3 458,95	10,29
20510000 IMMO OPEN	220 064,00	196 144,00	23 920,00	12,20
28050000 AMORT CONCESSION BREVETS	-33 488,84	-32 816,27	-672,57	-2,05
28051000 AMORT LOG OPEN	-203 120,67	-178 403,33	-24 717,34	-13,85
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Constructions	34 644,51	45 769,16	-11 124,65	-24,31
21350000 INST.AGENC.CONSTRUCTIONS	56 970,43	56 970,43		
28135000 AMORT AAI DES CONSTRUCT.	-22 325,92	-11 201,27	-11 124,65	-99,32
Installations tech., matériel et outillages indus.				
21540000 SUPPORTS D'INFORMATION	24 689,72	24 689,72		
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	-24 689,72	-24 689,72		
Autres immobilisations corporelles	22 217,74	18 111,13	4 106,61	22,67
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	357,60	357,60		
21830000 MAT. BUREAU INFO. COORDINA	51 006,20	44 371,83	6 634,37	14,95
21830100 MAT. BUREAU INFORMATIQUE	17 384,47	13 398,95	3 985,52	29,75
21840000 MOBILIER DE BUREAU	39 133,04	36 433,42	2 699,62	7,41
28182000 AMORT MAT. TRANSPORT	-88,01	-16,49	-71,52	-433,72
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	-42 494,54	-40 056,98	-2 437,56	-6,09
28183100 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	-11 457,91	-7 410,61	-4 047,30	-54,61
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-31 623,11	-28 966,59	-2 656,52	-9,17
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations	1 524,49	1 524,49		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 524,49	1 524,49		
Prêts	43 775,90	39 276,90	4 499,00	11,45
27410000 PRET C I L S	43 775,90	39 276,90	4 499,00	11,45
Autres immobilisations financières	75,00	575,00	-500,00	-86,96
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VER	75,00	575,00	-500,00	-86,96
<b>TOTAL (1)</b>	<b>122 750,35</b>	<b>123 780,35</b>	<b>-1 030,00</b>	<b>-0,83</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Personnel et comptes rattachés (3)	33,55	176,90	-143,35	-81,03
Débiteurs divers (3)	349 603,19	211 373,27	138 229,92	65,40
46720000 RHONE COTE SUD AV CDT	583,80		583,80	
46740000 CHQ DEJ AUTRES ASS		799,10	-799,10	-100,00
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	349 017,39	210 574,17	138 443,22	65,75
<b>Valeurs mobilières de placement</b>				
Autres titres		21 302,82	-21 302,82	-100,00
50820000 SICAV ECUREUIL		21 302,82	-21 302,82	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>346 904,07</b>	<b>423 661,80</b>	<b>-76 757,73</b>	<b>-18,12</b>
51200000 CREDIT LYONNAIS	2 522,87	2 648,27	-125,40	-4,74
51210000 CREDIT LYONNAIS PIM	301,28	301,28		
51220000 CREDIT LYONNAIS C PTE LIVR	553,40	553,40		
51240000 CREDIT LYONNAIS (NOUVEAU)		19 300,13	-19 300,13	-100,00
51241000 COMPTE A TERME LCL OPTILION	202 121,27	300 600,00	-97 878,73	-32,63

A D T DE L'ARDECHE  
**DETAIL DU BILAN ACTIF**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

ACTIF	Valeurs nettes au 31/12/11	Valeurs nettes au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
51242000 COMPTE BIS LIVRET CAISSE EPARG	21 642,67		21 642,67	
51250000 CAISSE D'EPARGNE	87 789,56	85 997,94	1 791,62	2,08
51260000 CAISSE EPARGNE DEPOT	31 880,22	14 793,28	17 086,94	115,50
51400000 CHEQUES POSTAUX	5,39	13,99	-8,60	-61,47
53000000 CAISSE	87,41	53,51	33,90	63,35
<b>Charges constatées d'avance (3)</b>	<b>16 704,08</b>	<b>11 139,65</b>	<b>5 564,43</b>	<b>49,95</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVAN	16 704,08	11 139,65	5 564,43	49,95
<b>TOTAL (II)</b>	<b>713 244,89</b>	<b>667 654,44</b>	<b>45 590,45</b>	<b>6,83</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>835 995,24</b>	<b>791 434,79</b>	<b>44 560,45</b>	<b>5,63</b>



## DETAIL DU BILAN PASSIF

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

PASSIF	Valeurs au 31/12/11	Valeurs au 31/12/10	Variation	
			en valeur	en %
<b>CAPITAUX PROPRES</b>				
Capital				
Réserves				
Autres réserves	226 515,41	213 221,32	13 294,09	6,23
10680000 FONDS ASSOCIATIF	226 515,41	213 221,32	13 294,09	6,23
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-4 083,34	13 294,09	-17 377,43	-130,72
SITUATION NETTE	222 432,07	226 515,41	-4 083,34	-1,80
<b>TOTAL (I)</b>	<b>222 432,07</b>	<b>226 515,41</b>	<b>-4 083,34</b>	<b>-1,80</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>				
<b>TOTAL (I) Bis</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	152 959,00	135 770,00	17 189,00	12,66
15800000 AUTR. PROVIS. POUR CHARGES	152 959,00	135 770,00	17 189,00	12,66
<b>TOTAL (II)</b>	<b>152 959,00</b>	<b>135 770,00</b>	<b>17 189,00</b>	<b>12,66</b>
<b>DETTES (1)</b>				
Emprunts et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	44 900,27		44 900,27	
51240000 CREDIT LYONNAIS (NOUVEAU)	44 900,27		44 900,27	
Fournisseurs	89 643,95	55 281,66	34 362,29	62,16
Fournisseurs, factures non parvenues	16 103,59	13 884,91	2 218,68	15,98
Dettes fiscales et sociales	249 926,28	265 628,15	-15 701,87	-5,91
42110000 NET INDEMNITES JOURNALIER	45,18	632,11	-586,93	-92,85
43100000 URSSAF	74 795,00	62 760,00	12 035,00	19,18
43720000 CGRCCR	14 941,00	15 988,00	-1 047,00	-6,55
43740000 ASSEDI		10 615,00	-10 615,00	-100,00
43750000 APICIL	23 777,00	24 901,00	-1 124,00	-4,51
43750100 ARPICA PREV COLL	3 462,00	3 569,00	-107,00	-3,00
43750400 MUTUELLE ARPICA	11 898,59	3 593,64	8 304,95	231,10
43860000 AUTR. CHARG. SOCIALES A PAY	99 143,46	113 173,78	-14 030,32	-12,40
44710000 FORMATION	7 550,05	16 766,62	-9 216,57	-54,97
44710100 TAXE SUR SALAIRES	14 314,00	13 629,00	685,00	5,03
Autres dettes	60 030,08	84 311,14	-24 281,06	-28,80
46720000 RHONE COTE SUD AV CDT		9 161,14	-9 161,14	-100,00
46750000 FEDER 2010-2011	59 859,08	75 000,00	-15 140,92	-20,19
47100000	171,00	150,00	21,00	14,00
Produits constatés d'avance		10 043,52	-10 043,52	-100,00
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		10 043,52	-10 043,52	-100,00
<b>TOTAL (III)</b>	<b>460 604,17</b>	<b>429 149,38</b>	<b>31 454,79</b>	<b>7,33</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>835 995,24</b>	<b>791 434,79</b>	<b>44 560,45</b>	<b>5,63</b>
(1) Dont à moins d'un an	460 604,17	429 149,38		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créd. de banques	44 900,27			

### Variation des Produits

Compte totalisateur	Intitulé	31/12/2011	31/12/2010	Evolution	Pourcentage d'évolution	Part des produits
70300	Participation aux frais d'Impression	0,00	59,30	-59,30	-100,00%	0,00%
70301	Participation aux frais de Formation	7 222,60	7 178,00	44,60	0,62%	0,26%
70333	Participation Envois Gîtes de France	413,22	690,12	-276,90	-40,12%	0,01%
7033-4	Participation Associations Hébergées	4 770,40	9 825,20	-5 054,80	-51,45%	0,17%
7035-6-8-9	Partenariat promotion (Syndicats professionnels, CCI, OT, CRT, TACTS, divers...)	37 227,20	50 088,38	-12 861,18	-25,68%	1,33%
703610	Partenariat Open système	18 580,00	19 660,64	-1 080,64	-5,50%	0,67%
703620	Participation filière séjours de charme	7 900,00	3 750,00	4 150,00	110,67%	0,28%
703700	Participation visites classements meublés	3 015,00	6 260,00	-3 245,00	-51,84%	0,11%
703810	Partenariats mairies villages de caractère	15 150,00	4 827,20	10 322,80	213,85%	0,54%
70600	Participation Conseil Général	2 529 284,00	2 599 367,20	-70 083,20	-2,70%	90,56%
706001	Participation Conseil Général Expertise Flash	18 836,00	0,00	18 836,00	N.S.**	0,67%
70601	Cotisations des membres	1 835,00	1 810,00	25,00	1,38%	0,07%
70604-	Participations FEDER (Fonds Europe/Région/Etat)	120 861,94	0,00	120 861,94	N.S.	4,33%
706049	Participation Région ardèche en direct	12 328,07	0,00	12 328,07	N.S.	0,44%
70606	Participation Région étude clientèle	1 000,00	0,00	1 000,00	N.S.	0,04%
74000	Subvention d'Exploitation (CNASEA)	0,00	11 598,33	-11 598,33	-100,00%	0,00%
75000	Autres produits de gestion Courante	2 981,67	2 735,04	246,63	9,02%	0,11%
76000	Produits Financiers	8 205,03	3 321,42	4 883,61	147,03%	0,29%
77000	Produits Exceptionnels	3 302,55	2 053,84	1 248,71	60,80%	0,12%
781500	Reprise sur provisions	0,00	26 200,00	-26 200,00	-100,00%	0,00%
<b>SOUS-TOTAL COMPTES DE PRODUITS</b>		<b>2 792 912,68</b>	<b>2 749 424,67</b>	<b>43 488,01</b>	<b>1,58%</b>	<b>100,00%</b>
7061	CG MISE A DISPOSITION LOCAUX	69 111,88	69 111,88			
<b>TOTAL COMPTES DE PRODUITS</b>		<b>2 862 024,56</b>	<b>2 818 536,55</b>			

\*\*N.S. : Non significatif

Variation des Charges (répartition fonctionnement / actions)

Compte totalisateur	Intitulé	31/12/2011	31/12/2010	Evolution	Pourcentage d'évolution	Part des charges
<b>I. CHARGES EXTERNES</b>		<b>1 143 404,64</b>	<b>1 092 964,52</b>	<b>50 440,12</b>	<b>4,61%</b>	<b>40,88%</b>
<b>I.1 de fonctionnement</b>		<b>169 609,10</b>	<b>178 611,44</b>	<b>-9 002,34</b>	<b>-5,04%</b>	<b>6,06%</b>
606-1	EDF/Carburant	9 954,86	9 537,15	417,71	4,38%	0,36%
606-3 e*	Fournitures petit équipement	2 112,35	2 374,84	-262,49	-11,05%	0,08%
6064	Fournitures de bureau	7 707,54	10 422,24	-2 714,70	-26,05%	0,28%
613 e	Locations de matériel et de transports	24 969,55	26 810,96	-1 841,41	-6,87%	0,89%
615 e	Entretien réparations maintenance informatique et bureautique - transports	56 946,49	57 694,20	-747,71	-1,30%	2,04%
616	Assurances	7 483,73	8 162,15	-678,42	-8,31%	0,27%
622-6 e	Honoraires Intermédiaires	20 491,40	18 799,08	1 692,32	9,00%	0,73%
6238	Dons Diverss	1 606,67	1 186,40	420,27	35,42%	0,06%
626-0	Téléphone - fax - SDSL - mobiles	18 848,67	19 934,57	-1 085,90	-5,45%	0,67%
626-1 e	Frais postaux	8 967,04	13 165,94	-4 198,90	-31,89%	0,32%
627	Services bancaires	2 259,61	2 387,32	-127,71	-5,35%	0,08%
628 e/658	Cotisations et Abonnements divers	8 261,19	8 136,59	124,60	1,53%	0,30%
<b>I.2 au titre des actions</b>		<b>973 795,54</b>	<b>914 353,08</b>	<b>59 442,46</b>	<b>6,50%</b>	<b>34,82%</b>
606-3 e	Fournitures petit équipement et eco-compleurs	13 940,94	15 043,77	-1 102,83	-7,33%	0,50%
606-4 e	Fournitures de bureau, de mailings	10 294,82	7 754,52	2 540,30	32,76%	0,37%
611-	Sous traitance promo/éditions	1 825,53	3 101,18	-1 275,65	-41,13%	0,07%
613 e	Locations	2 030,00	1 383,54	646,46	46,73%	0,07%
615 e	Entretien réparations maintenance informatique et bureautique	27 638,62	12 749,43	14 889,19	116,78%	0,99%
617	Etudes et recherches/ODET/ Expérimentation	32 607,49	12 479,18	20 128,31	161,30%	1,17%
618	Photothèque et Photographies	13 512,73	13 503,63	9,10	0,07%	0,48%
621401-402-403-407-408-409-410-412	Personnel extérieur- Formations - ardecheendirect - ODET- Prospection - Expérimentation -Evaluation- Ecotourisme- Qualité - Ardéchoise permanente	72 454,51	61 076,48	11 378,03	18,63%	2,59%
621405-623009-62423-625705	Prestations / Promo villages de caractère	54 650,03	43 534,44	11 115,59	25,53%	1,95%
622-6 e	Honoraires éditions/charme/formation/etude territoire/communication/ ODET / Traductions Promotion - Publicité- Référencement campagnes internet - Opération Excellence - comm off line- mise en marché- Opérations inter départementales - Ecotourisme	9 519,12	11 791,04	-2 271,92	-19,27%	0,34%
623	Emplacements salons	241 613,85	187 767,94	53 845,91	28,68%	8,64%
623-3	Editions vers Grand Public et Presse	28 251,90	24 735,35	3 516,55	14,22%	1,01%
6236-8 - 623627	6236-63	99 480,46	94 387,93	5 092,53	5,40%	3,56%
623612-614- 615-626002	Développement sites internet et réseaux sociaux	141 486,37	149 209,63	-7 723,26	-5,18%	5,06%
623616	Logiciel SITRA	10 000,00	10 890,40	-890,40	-8,18%	0,36%
624-4	Ports (Salons, OT, France, Etranger)	7 133,38	12 648,75	-5 515,37	-43,60%	0,26%
625-1	Déplacements personnel, formations, ODET et autres actions	51 435,66	70 226,57	-18 790,91	-26,76%	1,84%
625-2-3	Déplacements salons et divers	9 557,22	14 999,16	-5 441,94	-36,28%	0,34%
625-7	Déplacements missions réceptions, Opération d'excellence, séminaires, formations	49 823,29	48 229,49	1 593,80	3,30%	1,78%
625710-707-711	Conférences de Presse	14 380,01	8 643,68	5 736,33	66,36%	0,51%
625-72	Accueil de journalistes	48 963,25	69 487,50	-20 524,25	-29,54%	1,75%
626-1 e	Frais postaux prospects/marketing/ODET	26 385,14	33 138,45	-6 753,31	-20,38%	0,94%
628 e	Cotisations et Abonnements divers	6 811,22	6 775,34	35,88	0,53%	0,24%
648	Indemnités de stages	0,00	795,68	-795,68	-100,00%	0,00%
<b>II. IMPÔTS ET TAXES</b>		<b>130 075,39</b>	<b>123 164,71</b>	<b>6 910,68</b>	<b>5,61%</b>	<b>4,65%</b>
63	Impôts et taxes (dont taxes sur salaire)	130 075,39	123 164,71	6 910,68	5,61%	4,65%
<b>III. SALAIRES ET CHARGES SOCIALES</b>		<b>1 458 331,53</b>	<b>1 447 482,26</b>	<b>10 849,27</b>	<b>0,75%</b>	<b>52,14%</b>
64	Charges de personnel	1 458 331,53	1 447 482,26	10 849,27	0,75%	52,14%
<b>IV. CHARGES FINANCIERES</b>		<b>0,00</b>	<b>31,50</b>	<b>-31,50</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00%</b>
66	Charges financières	0,00	31,50	-31,50	-100,00%	0,00%
<b>V. AMORTISSEMENTS</b>		<b>47 106,36</b>	<b>40 382,59</b>	<b>6 723,77</b>	<b>16,65%</b>	<b>1,68%</b>
68	Dotations aux amortissements (dont ardeche-resa)	47 106,36	40 382,59	6 723,77	16,65%	1,68%
<b>VI. PROVISIONS</b>		<b>17 189,00</b>	<b>25 852,00</b>	<b>-8 663,00</b>	<b>-33,51%</b>	<b>0,61%</b>
681500	Dotations aux provisions	17 189,00	25 852,00	-8 663,00	-33,51%	0,61%
<b>VII. DIVERS</b>		<b>889,10</b>	<b>6 253,00</b>	<b>-5 363,90</b>	<b>-85,78%</b>	<b>0,03%</b>
67	Charges exceptionnelles	889,10	6 253,00	-5 363,90	-85,78%	0,03%
<b>S/TOTAL COMPTES DE CHARGES</b>		<b>2 796 996,02</b>	<b>2 736 130,58</b>	<b>60 865,44</b>	<b>2,22%</b>	<b>100,00%</b>
*e : extrait						
6132	CG MISE A DISPOSITION LOCAUX	69 111,88	69 111,88			
<b>TOTAL COMPTES DE CHARGES</b>		<b>2 866 107,90</b>	<b>2 805 242,46</b>			
<b>INSUFFISANCE OU EXCEDENT</b>		<b>-4 083,34</b>	<b>13 284,09</b>			





## SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

	Du 01/01/11 Au 31/12/11	en %	Du 01/01/10 Au 31/12/10	en %	Variation	
					en valeur	en %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>2 847 535</b>	<b>100,00</b>	<b>2 772 628</b>	<b>100,00</b>	<b>74 907</b>	<b>2,70</b>
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>MARGE COMMERCIALE</b>						
Production vendue (biens et services)	2 847 535	100,00	2 772 628	100,00	74 907	2,70
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>PRODUCTION DE L'EXERCICE</b>	<b>2 847 535</b>	<b>100,00</b>	<b>2 772 628</b>	<b>100,00</b>	<b>74 907</b>	<b>2,70</b>
<b>CHIFFRE D'ACTIVITÉ</b>	<b>2 847 535</b>	<b>100,00</b>	<b>2 772 628</b>	<b>100,00</b>	<b>74 907</b>	<b>2,70</b>
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)						
<b>MARGE DE PRODUCTION</b>	<b>2 847 535</b>	<b>100,00</b>	<b>2 772 628</b>	<b>100,00</b>	<b>74 907</b>	<b>2,70</b>
<b>MARGE BRUTE TOTALE</b>	<b>2 847 535</b>	<b>100,00</b>	<b>2 772 628</b>	<b>100,00</b>	<b>74 907</b>	<b>2,70</b>
- Autres achats	44 011	1,55	45 133	1,63	-1 122	-2,49
- Charges externes	1 171 234	41,13	1 118 966	40,36	52 267	4,67
<b>VALEUR AJOUTÉE PRODUITE</b>	<b>1 632 291</b>	<b>57,32</b>	<b>1 608 529</b>	<b>58,01</b>	<b>23 762</b>	<b>1,48</b>
Subventions d'exploitation			11 598	0,42	-11 598	-100,00
- Impôts, taxes et versements assimilés	130 075	4,57	123 165	4,44	6 911	5,61
- Salaires et traitements	987 251	34,67	1 004 093	36,21	-16 842	-1,68
- Charges sociales	468 353	16,45	441 366	15,92	26 987	6,11
Total	-1 585 679	-55,69	-1 557 025	-56,16	-28 654	-1,84
<b>EXCÉDENT BRUT D'EXPL.</b>	<b>46 612</b>	<b>1,64</b>	<b>51 504</b>	<b>1,86</b>	<b>-4 892</b>	<b>-9,50</b>
Reprises sur dépréciations, provisions, amorts			26 200	0,94	-26 200	-100,00
+ Transferts de charges d'exploitation						
+ Autres produits d'exploitation	2 982	0,10	2 735	0,10	247	9,02
- Dotations amortissements et dépréciations	64 295	2,26	66 235	2,39	-1 939	-2,93
- Autres charges d'exploitation			1		-1	-100,00
Total	-61 314	-2,15	-37 301	-1,35	-24 013	-64,38
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-14 702</b>	<b>-0,52</b>	<b>14 203</b>	<b>0,51</b>	<b>-28 905</b>	<b>-203,51</b>
Opérations en commun						
+ Produits financiers	8 205	0,29	3 321	0,12	4 884	147,03
- Charges financières			32		-32	-100,00
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>-6 497</b>	<b>-0,23</b>	<b>17 493</b>	<b>0,63</b>	<b>-23 990</b>	<b>-137,14</b>
+ Produits exceptionnels (1)	3 303	0,12	2 054	0,07	1 249	60,80
- Charges exceptionnelles (2)	889	0,03	6 253	0,23	-5 364	-85,78
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)						
Total	2 413	0,08	-4 199	-0,15	6 613	157,47
<b>RÉSULTAT EXERCICE</b>	<b>-4 083</b>	<b>-0,14</b>	<b>13 294</b>	<b>0,48</b>	<b>-17 377</b>	<b>-130,72</b>
(1) dont produits cessions éléments cédés	150		150			
(2) dont valeurs comptables éléments cédés						

Désignation de l'entreprise		A D T DE L'ARDECHE										Néant <input type="checkbox"/> *		
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations										
				Conséquences d'une revalorisation pratiquée au cours de l'exercice au résultat d'une note en équivalence				Acquisitions, créances, apports et versements de poste à poste						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		DR		DD						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	229 743	KF		KI		KJ		27 379		
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		KI						
	Constructions	Sur sol propre	[ Deat Composants   19 ]	KJ		KK		KI						
		Sur sol d'autrui	[ Locat Composants   M1 ]	KM		KN		KO						
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[ Dont Composants   M2 ]	KP	56 970	KQ		KR						
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	[ Dont Composants   M3 ]	KS	24 690	KT		KU						
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *		KV		KW		KX						
		Matériel de transport *		KY	358	KZ		LA						
	Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	94 204	LC		LD		14 698				
		Emballages récupérables et divers *		LE		LF		LG						
	Immobilisations corporelles en cours			LI		LI		IJ						
	Avances et acomptes			LK		LI		LM						
	TOTAL III			LN	176 222	LO		LP		14 698				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M		8T						
	Autres participations			8U	1 524	8V		8W						
	Autres titres immobilisés			IP		IR		IS						
	Prêts et autres immobilisations financières			IT	35 683	IU		IV		8 668				
TOTAL IV			LQ	37 207	LR		LS		8 668					
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)			OG	443 173	OH		OJ		50 745					
CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Revalorisation légale * au début de l'exercice par mise en équivalence								
		par versements de poste à poste				Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice								
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		IN		CO		DO		D7				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		IO		LV		LW	257 122	IX				
CORPORELLES	Terrains			IP		IX		LY		IZ				
	Constructions	Sur sol propre		IQ		MA		MB		MC				
		Sur sol d'autrui		IR		MD		ME		MF				
	Inst. gales, agenc. et am. des constructions			IS		MG		MH	56 970	MI				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		IT		MI		MK	24 690	ML				
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agenc. aménagements divers		IU		MM		MN		MO				
		Matériel de transport		IV		MP		MQ	358	MK				
	Matériel de bureau et mobilier informatique			IW		MS	1 379	MI	107 524	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	1 379	NI	189 541	NI				
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence			IZ		OH		MI		OW				
	Autres participations			IO		OX		OY	1 524	OZ				
	Autres titres immobilisés			II		2B		2C		2D				
	Prêts et autres immobilisations financières			I2		2F	500	2F	43 851	2G				
TOTAL IV			I3		NJ	500	NK	45 375	2H					
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)			I4		OK	1 879	OH	492 039	OM					

\*Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

6 AMORTISSEMENTS

Désignation de l'entreprise **A D T DE L'ARDECHE** Néant  \*

**CADRE A SITUATIONS 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 <b>TOTAL I</b>		CY		EL		EM		EN	
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>		PE	211 220	PF	25 390	PG		PH	236 610
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst générales, agencements et aménagements des constructions	PV	11 201	PW	11 125	PX		PY	22 326
Installations techniques, matériel et outillage industriels		PZ	24 690	QA		QB		QC	24 690
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagements divers	QD		QE		QF		QG	
	Matériel de transport	QH	16	QI	72	QJ		QK	88
Autres immobilisations corporelles	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	76 434	QM	10 520	QN	1 379	QO	85 576
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QI	
	<b>TOTAL III</b>	QU	112 342	QV	21 716	QW	1 379	QX	132 679
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>		ON	323 561	OP	47 106	OQ	1 379	OR	369 289

**CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel	
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6
Autres Immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8
Constructions	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
Inst. techniques mat et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9
Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2
Emballages récup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8
Frais d'acquisition de titres de participations <b>TOTAL IV</b>	NL			NM			NO
<b>Total général (I + II + III + IV)</b>	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)	NW			NY			
			Total général non ventilé (NS + NT + NU)			Total général non ventilé (NW + NY)	NZ

**CADRE C MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES 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'emprunt à étaler			Z9	Z8
Primes de remboursement des obligations			SP	SR

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

1er EXEMPLAIRE DESTINE A L'ADMINISTRATION

Copyright Groupe ISA (2012) ISACOMPLA

## SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

## SOMMAIRE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	O		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	O		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		NS	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		NS	
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS		NS	
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS		NS	
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN		NS	
CRÉDIT BAIL		NS	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES		NS	
ENTREPRISES LIÉES			
<i>Identité de la société consolidante</i>			
<i>Situation fiscale latente et conditionnelle</i>			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF		NS	
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL		NS	
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES		NS	
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF		NS	
LES ENGAGEMENTS			
<i>Engagements hors bilan</i>	O		
<i>Engagements donnés</i>			
<i>Engagements reçus</i>			
<i>Engagements réciproques</i>			
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES		NS	
COMMENTAIRE	O		

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

Aucun événement significatif.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

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

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

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

**Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

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

- |                            |       |
|----------------------------|-------|
| - Installations techniques | 5 ans |
| - Mobilier de bureau       | 5 ans |
| - Matériel de bureau       | 3 ans |

**Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

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

A D T DE L'ARDECHE

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

### DROIT INDIVIDUEL À LA FORMATION (DIF)

Au 31/12/2011, le nombre d'heures de formation ouvertes par le DIF s'élevait pour l'ensemble du personnel présent, à 1 848 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Des demandes de formations ont été faites à ce titre.

### INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'engagement indemnités fin de carrière a été provisionné pour 17 189 €.

La provision au 31/12/2011 est désormais de 152 959 €.

**COMMENTAIRE**

Du 01/01/2011 au 31/12/2011

Néant.







# SORGEC AUDIT

Agence de Développement  
Touristique de l'Ardèche  
4, Cours du Palais

07000 PRIVAS

## **Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2011**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le bureau exécutif en date du 26 avril 1994, qui a fait l'objet de renouvellements lors des Assemblées Générales du 25 mai 2000 et du 14 avril 2006, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2011, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'Agence de Développement Touristique de l'Ardèche, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Exécutif. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### **I. Opinion sur les comptes annuels**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre 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 et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

61, Route de Vals - 07200 AUBENAS

Tél. 04.75.39.86.03 - Fax 04.75.36.71.74 - E-mail : [sorgec-audit@wanadoo.fr](mailto:sorgec-audit@wanadoo.fr)

S.A.R.L au capital de 7 500 Euro - N° Siret : 453 211 120 00010 - APE 6920 Z

N° Identification intracommunautaire FR 86 453 211 120

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie de Nîmes



## **II. Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L823-9 du Code de Commerce, relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Divers produits à recevoir :

Nous avons vérifié par sondage le dénouement des opérations, c'est-à-dire l'encaissement sur 2012 des sommes inscrites en produits à recevoir.4

Feder :

Au passif du bilan figure un montant de 59 859 euros correspondant au solde de l'avance faite en 2009 par l'Etat pour l'opération « Ardéchoise Permanente ».  
Nous avons vérifié le calcul de cette somme.

Provision pour indemnités de départ à la retraite

On complète chaque année en fonction des possibilités financières la provision pour indemnités de départ à la retraite. Cet exercice, on a fait une provision de 17 189 euros.  
Le montant total de la provision s'élève à 152 959 euros. Nous avons vérifié qu'il ne dépasse pas le montant du passif social.

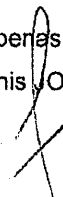
Les appréciations éventuellement portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

## **III. Vérifications et informations spécifiques**

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité Exécutif et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Aubenas, le 19 mars 2012  
Denis JOUVE







# SORGEC AUDIT

Agence de Développement  
Touristique de L'Ardèche  
4, Cours du Palais  
07000 PRIVAS

## **Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions réglementées Exercice clos le 31/12/2011**

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre Association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il ne nous appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques essentielles de celles dont nous avons été avisées, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons effectué nos travaux selon les normes de la profession. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences destinées à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Nous n'avons pas été informés de l'existence de conventions réglementées, que ce soit pour cet exercice ou pour les exercices précédents.

Nos travaux n'ont pas permis d'en découvrir.

AUBENAS, le 19 Mars 2012

Denis JOUVE

