

**DOCUMENTS COMPTABLES,
FISCAUX ET DE GESTION**

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE
ASSOCIATION TOURISME
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE
Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Les montants figurant sur ces documents sont exprimés en Euros

FIDUCIAL EXPERTISE
8 RUE DE L' ESTABOURNIE
B.P.109
19007 TULLE CEDEX
05.55.20.19.80

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

SOMMAIRE

Rapport de Fiducial Expertise sur les comptes annuels	p. 3
COMPTES ANNUELS	p. 4
. Bilan actif	p. 5
. Bilan passif	p. 6
. Compte de résultat	p. 7
. Soldes intermédiaires de gestion	p. 8
. Détermination de la capacité d'autofinancement	p. 9
. Annexe	pp. 10-16
DOCUMENTS FISCAUX	p. 17
. Bilan simplifié 2033-A	
. Compte de résultat simplifié 2033-B	
. Immobilisations, amortissements, plus et moins-values 2033-C	
. Provisions, amortissements dérog., déficits report. 2033-D	
. Détermination de la valeur ajoutée produite dans l'ex. 2033-E	
DOSSIER DE GESTION	p. 23
DETAILS DES COMPTES ANNUELS	p. 30

FIDUCIAL EXPERTISE
8 RUE DE L' ESTABOURNIE
B.P.109
19007 TULLE CEDEX
05.55.20.19.80

**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 AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE nous déclarons que les comptes annuels se rapportant à l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012 caractérisé notamment par les données suivantes :

- Total du bilan :	563 150,17	euros
- Chiffre d'affaires	140 242,98	euros
- Résultat net :	-109 765,64	euros

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

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 en appliquant les diligences de la mission de présentation définie par cet Ordre.

A TULLE CEDEX

Le 08/04/2013

Pour FIDUCIAL EXPERTISE
Société d'Expertise Comptable

Jean CANDORET
Expert-Comptable

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

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

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	48 625	48 503	122	734
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	50 107		50 107	
Installations tech., matériels, outillage	102 177	67 254	34 922	50 796
Autres immobilisations corporelles	193 630	153 650	39 980	30 246
Immo. en cours, avances & acomptes				34 412
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	650		650	650
Total	395 189	269 407	125 781	116 837
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement	2 038		2 038	
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	60 602		60 602	49 686
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	392		392	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49		49	
Autres créances	145 052		145 052	201 710
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 735		216 735	149 764
Total	424 869		424 869	401 161
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 500		12 500	24 712
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Écarts de conversion actif				
Total	12 500		12 500	24 712
TOTAL ACTIF	832 558	269 407	563 150	542 710

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

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	256 706	248 356
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 887	
Résultat de l'exercice	-109 766	8 351
Subventions d'investissement	38 199	44 554
Provisions réglementées		
Total	170 253	301 261
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	178 443	109 517
Total	178 443	109 517
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	971	
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel	53 317	40 518
. Organismes sociaux	66 984	52 133
. Etat, impôts sur les bénéfices		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 702	
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales	288	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 192	39 282
Total	214 454	131 932
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	563 150	542 710

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

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	CA	au 31/12/2011	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
Production vendue	140 243	100,00	114 373	100,00	25 870	22,62
Production stockée						
Production immobilisée	9 735	6,94	11 508	10,06	-1 773	-15,41
Subventions d'exploitation	1 087 225	775,24	1 090 926	953,83	-3 701	-0,34
Autres produits	238 744	170,24	149 599	130,80	89 145	59,59
Total	1 475 947	#####	1 366 406	#####	109 541	8,02
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	28 791	20,53			28 791	#####
Variation de stock (mat. premières)	-2 038	-1,45			-2 038	#####
Autres achats & charges externes	726 349	517,92	733 020	640,90	-6 671	-0,91
Total	753 103	537,00	733 020	640,90	20 083	2,74
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	37 349	26,63	26 291	22,99	11 058	42,06
Salaires et traitements	553 028	394,34	444 259	388,43	108 769	24,48
Charges sociales	145 588	103,81	104 663	91,51	40 925	39,10
Dotations amortissements et prov.	104 479	74,50	61 258	53,56	43 221	70,56
Autres charges	18	0,01	28	0,02	-10	-36,56
Total	840 461	599,29	636 498	556,51	203 963	32,04
Résultat d'exploitation	-117 618	-83,87	-3 113	-2,72	-114 505	#####
Produits financiers	2 401	1,71	734	0,64	1 666	226,91
Charges financières	20	0,01	736	0,64	-716	-97,30
Résultat financier	2 381	1,70	-1	-0,00	2 382	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-115 237	-82,17	-3 114	-2,72	-112 123	#####
Produits exceptionnels	10 149	7,24	11 465	10,02	-1 316	-11,48
Charges exceptionnelles	4 677	3,34			4 677	#####
Résultat exceptionnel	5 471	3,90	11 465	10,02	-5 994	-52,28
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-109 766	-78,27	8 351	7,30	-118 116	#####

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

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	CA	au 31/12/2011	CA	en euros	%
Chiffre d'affaires H.T.	140 243	100,00	114 373	100,00	25 870	22,62
Ventes de marchandises						
Coût d'achat marchandises vendues						
Marge commerciale						
Production vendue	140 243	100,00	114 373	100,00	25 870	22,62
Production stockée						
Production immobilisée	9 735	6,94	11 508	10,06	-1 773	-15,41
Production de l'exercice	149 978	106,94	125 881	110,06	24 097	19,14
Consommations de l'exercice	753 103	537,00	733 020	640,90	20 083	2,74
Valeur ajoutée	-603 125	-430,06	-607 139	-530,84	4 014	0,66
Subventions d'exploitation	1 087 225	775,24	1 090 926	953,83	-3 701	-0,34
Impôts, taxes et versements assim.	37 349	26,63	26 291	22,99	11 058	42,06
Charges de personnel	698 615	498,15	548 921	479,94	149 694	27,27
Excédent brut d'exploitation	-251 865	-179,59	-91 426	-79,94	-160 439	-175,49
Reprises sur provisions et transferts	235 169	167,69	149 590	130,79	85 579	57,21
Autres produits	3 575	2,55	9	0,01	3 566	#####
Dotations amortissements et prov.	104 479	74,50	61 258	53,56	43 221	70,56
Autres charges	18	0,01	28	0,02	-10	-36,56
Résultat d'exploitation	-117 618	-83,87	-3 113	-2,72	-114 505	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Produits financiers	2 401	1,71	734	0,64	1 666	226,91
Charges financières	20	0,01	736	0,64	-716	-97,30
Résultat courant avant impôts	-115 237	-82,17	-3 114	-2,72	-112 123	#####
Produits exceptionnels	10 149	7,24	11 465	10,02	-1 316	-11,48
Charges exceptionnelles	4 677	3,34			4 677	#####
Résultat exceptionnel	5 471	3,90	11 465	10,02	-5 994	-52,28
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat net de l'exercice	-109 766	-78,27	8 351	7,30	-118 116	#####

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

DETERMINATION DE LA CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT

	du 01/01/2012 au 31/12/2012 Durée : 12 mois	du 01/01/2011 au 31/12/2011 12 mois
Excédent ou insuffisance brut(e) d'exploitation	-251 865	-91 426
+ Transferts de charges d'exploitation	235 169	147 857
+ Autres produits d'exploitation	3 575	9
- Autres charges d'exploitation	18	28
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun.		
+ Produits financiers	2 401	734
- Charges financières	20	736
+ Produits exceptionnels	949	
- Charges exceptionnelles	4 677	
- Participation des salariés aux résultats		
- Impôts sur les bénéfices		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	-14 486	56 411

La capacité d'autofinancement est le surplus monétaire issu de l'exploitation (c'est-à-dire le résultat courant avant dotation aux amortissements et aux dépréciations), auquel s'ajoute le solde des opérations exceptionnelles et hors exploitation, sous déduction de l'impôt sur les sociétés et de l'intéressement. Elle constitue la source de financement de l'entreprise, après une éventuelle distribution de bénéfices.

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

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Engagements financiers et autres informations**

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2012 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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.

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
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 des titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	46 988	2 431	794	48 625
Terrains.....				
Constructions.....		50 107		50 107
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 121	3 056		102 177
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	181 488	63 943	51 801	193 630
Immobilisations financières.....	650			650
Total.....	328 247	119 537	52 595	395 189

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	47 081	2 217	794	48 503
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 240	18 014		67 254
Autres immobilisations corporelles..	155 717	15 322	17 390	153 650
Total.....	252 038	35 553	18 184	269 407

Dépréciations de l'actif	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital..		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage 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.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements		2 038		2 038
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....		2 038		2 038

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....
Autres créances.....

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	650		650
Actif circulant et charges constatées d'avance.	218 596	218 596	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....		
Clients et comptes rattachés.....	13 522	
Autres créances.....	145 444	
Disponibilités.....		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées.....				
Provisions pour risques & charg	109 517	68 926		178 443
Total.....	109 517	68 926		178 443

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	971	971		
Dettes fiscales et sociales.....	125 291	125 291		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	88 192	88 192		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	214 454	214 454		

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 des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	53 605
Autres dettes.....	48 849

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

--

4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Autres informations significatives

Provision pour engagement retraite : 178 443

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

DOCUMENTS FISCAUX

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES**C		Néant			
Adresse de l'entreprise : 45 QU ARISTIDE BRIAND 19000 TULLE					
Numéro SIRET* : 30489223500033					
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12		Durée de l'exercice précédent* : 12		Ex. N-1 clos le : 31/12/2011	
			Exercice N, clos le : 31/12/2012		
ACTIF		Brut 1	Amortis.-Provisions 2	Net 3	Net 4
I	Immobilisations - Fonds commercial*	010	012		
M	Incorporelles - Autres*	014	016	48 625	48 503
M	Immobilisations corporelles*	028	030	345 914	220 904
	Immobilisations financières* (1)	040	042	650	650
Total I (5)		044	048	395 189	269 407
C	Stocks - Mat. 1ères, appros en cours de prod.*	050	052	2 038	2 038
I	- Marchandises*	060	062		
R	Avances et acomptes versés sur cdes	064	066		
C	Créances - Clients et comptes rattachés*	068	070	60 602	60 602
U	(2) - Autres* (3)	072	074	145 493	145 493
L	Valeurs mobilières de placement	080	082		
A	Disponibilités	084	086	216 735	216 735
N	Charges constatées d'avance*	092	094	12 500	12 500
Total II		096	098	437 369	437 369
Total général (I + II)		110	112	832 558	563 150

PASSIF		Ex. N Net 1	Ex. N-1 Net 2
K	Capital social ou individuel*	120	256 706
	Ecart de réévaluation	124	
P	Réserve légale	126	
R	Réserves réglementées*	130	
	Autres réserves (dont rés. relative à l'achat d'oeuvres d'art* <input type="text" value="131"/>)	132	
P	Report à nouveau	134	-14 887
R	Résultat de l'exercice	136	-109 766
E	Provisions réglementées	140	38 199
Total I		142	170 253
Provisions pour risques et charges		154	178 443
Total II		154	178 443
D	Emprunts et dettes assimilées (4)	156	
E	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (4)	164	
T	Fournisseurs et comptes rattachés* (4)	166	971
T	Autres dettes (4) (dont comptes courants d'associés Ex. N : <input type="text" value="169"/>)	172	213 483
E	Produits constatés d'avance	174	
Total III		176	214 454
Total général (I + II + III)		180	563 150
R	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193	(4) Dont dettes à plus d'un an
E			195
N	(2) Dont créances à plus d'un an	197	(5) Coût revient des immos acquises ou créées au cours de l'exercice*
V			182
I	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199	Prix de vente hors TVA des immob. cédées au cours de l'ex.*
			184

* des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2033-NOT.

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES*CORRE							Néant :		*																																																																																																																									
I																																																																																																																																		
IMMOBILISATIONS																																																																																																																																		
ACTIF IMMOBILISE		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation* Val. d'origine des immo en fin d'ex.																																																																																																																								
Fonds commercial		400		402		404		406																																																																																																																										
Autres immob incorp.		410	46 988	412	2 431	414	794	416	48 625																																																																																																																									
I	Terrains	420		422		424		426																																																																																																																										
M	Constructions	430		432	50 107	434		436	50 107																																																																																																																									
M	Inst. tech. mat, out	440	99 121	442	3 056	444		446	102 177																																																																																																																									
C	Inst. gén. agenc.	450	19 673	452		454	15 196	456	4 477																																																																																																																									
	Mat. de transport	460	94 316	462	25 000	464		466	119 316																																																																																																																									
R	Autres immos corp.	470	67 499	472	38 943	474	36 605	476	69 837																																																																																																																									
	Immob. financières	480	650	482		484		486	650																																																																																																																									
TOTAL		490	328 247	492	119 537	494	52 595	496	395 189																																																																																																																									
II																																																																																																																																		
AMORTISSEMENTS																																																																																																																																		
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Mt Amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amort. afférents aux élt. sortis de l'actif		Mt Amortissements à la fin de l'exercice																																																																																																																									
Immobilisations incorporelles			500	47 081	502	2 217	504	794	506	48 503																																																																																																																								
I	Terrains		510		512		514		516																																																																																																																									
M	Constructions		520		522		524		526																																																																																																																									
M	Installations techn., mat. & out. ind.		530	49 240	532	18 014	534		536	67 254																																																																																																																								
C	Inst. générales, agencés divers		540	19 667	542	6	544	15 196	546	4 477																																																																																																																								
	Matériel de transport		550	72 708	552	12 715	554		556	85 423																																																																																																																								
R	Autres immobilisations corporelles		560	63 342	562	2 601	564	2 193	566	63 750																																																																																																																								
TOTAL			570	252 038	572	35 553	574	18 184	576	269 407																																																																																																																								
III																																																																																																																																		
PLUS-VALUES, MOINS-VALUES																																																																																																																																		
(19 %, 15% et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si cadre insuffisant, joindre un état du même modèle)																																																																																																																																		
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nature des immobilisations</th> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle</td> <td>LICENCE TC ACCUEIL</td> <td>MATERIEL STAND EXTERIEUR</td> <td>HONORAIRES PLUBICIS/STAN</td> <td>REALISATION STAND /PUBLICI</td> <td>MATERIEL STAND/ ISF-GL EVE</td> </tr> <tr> <td></td> <td>6</td> <td>7</td> <td>8</td> <td>9</td> <td>10</td> </tr> <tr> <td></td> <td>BACHE POUR STAND/BURLAT</td> <td>URNE POUR STAND/PUBLICIS</td> <td>FABRIC.VYNIL/STAND</td> <td>MATRA REPOOND.ENREGISTRE</td> <td>IMPRIMANTE COULEUR</td> </tr> </tbody> </table>										Nature des immobilisations	1	2	3	4	5	cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	LICENCE TC ACCUEIL	MATERIEL STAND EXTERIEUR	HONORAIRES PLUBICIS/STAN	REALISATION STAND /PUBLICI	MATERIEL STAND/ ISF-GL EVE		6	7	8	9	10		BACHE POUR STAND/BURLAT	URNE POUR STAND/PUBLICIS	FABRIC.VYNIL/STAND	MATRA REPOOND.ENREGISTRE	IMPRIMANTE COULEUR																																																																																																	
Nature des immobilisations	1	2	3	4	5																																																																																																																													
cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle	LICENCE TC ACCUEIL	MATERIEL STAND EXTERIEUR	HONORAIRES PLUBICIS/STAN	REALISATION STAND /PUBLICI	MATERIEL STAND/ ISF-GL EVE																																																																																																																													
	6	7	8	9	10																																																																																																																													
	BACHE POUR STAND/BURLAT	URNE POUR STAND/PUBLICIS	FABRIC.VYNIL/STAND	MATRA REPOOND.ENREGISTRE	IMPRIMANTE COULEUR																																																																																																																													
<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">Immobilisations</th> <th rowspan="3">Valeur d'actif *</th> <th rowspan="3">Amortissement</th> <th rowspan="3">Valeur résiduelle</th> <th rowspan="3">Prix de cession *</th> <th colspan="3">Plus ou moins-values</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Court terme *</th> <th colspan="2">Long terme</th> </tr> <tr> <th>19 %</th> <th>15% ou 16%</th> <th>0 %</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>794</td> <td>794</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>2 134</td> <td>2 134</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>2 870</td> <td>2 870</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>4 904</td> <td>4 904</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>4 186</td> <td>4 186</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>317</td> <td>317</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>263</td> <td>263</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>521</td> <td>521</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>1 108</td> <td>1 108</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>476</td> <td>476</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>TOTAL</td> <td>578</td> <td>580</td> <td>582</td> <td>584</td> <td>586</td> <td>581</td> <td>587</td> <td>589</td> </tr> </tbody> </table>										Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values			Court terme *	Long terme		19 %	15% ou 16%	0 %	1	2	3	4	5	6	7	8	1	794	794							2	2 134	2 134							3	2 870	2 870							4	4 904	4 904							5	4 186	4 186							6	317	317							7	263	263							8	521	521							9	1 108	1 108							10	476	476							TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589
Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissement	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values																																																																																																																													
					Court terme *	Long terme																																																																																																																												
						19 %	15% ou 16%	0 %																																																																																																																										
1	2	3	4	5	6	7	8																																																																																																																											
1	794	794																																																																																																																																
2	2 134	2 134																																																																																																																																
3	2 870	2 870																																																																																																																																
4	4 904	4 904																																																																																																																																
5	4 186	4 186																																																																																																																																
6	317	317																																																																																																																																
7	263	263																																																																																																																																
8	521	521																																																																																																																																
9	1 108	1 108																																																																																																																																
10	476	476																																																																																																																																
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589																																																																																																																										
Plus-values taxables à 19% 579 Régularisations * 590																																																																																																																																		
Résultat net de la concession et de la sous-concession de droits de la propriété industrielle bénéficiant du régime des plus-values à long terme (CGI art. 39 terdecies).																																																																																																																																		
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-																																																																																																																																		
TOTAL 596																																																																																																																																		

4 - RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES N° 2033-D 2013
DÉFICITS REPORTABLES

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DÉVELOPPEMENT ET DE RÉSERVATION TOURISTIQUES"		Néant :		*	
1 RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
A NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations exercice	Diminutions : reprises exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementée	Amortis. dérogatoires	600	602	604	606
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	601	603	605	607
	Autres provis. réglemt.	610	612	614	616
Provisions pour risques et charges		620	622	624	626
		109 517	68 926		178 443
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630	632	634	636
	Sur stocks et en cours	640	642	644	646
	Sur clients et cptes rattac.	650	652	654	656
	Autres prov. pour dépréc.	660	662	664	666
TOTAL		680	682	684	686
		109 517	68 926		178 443

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES			C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT		
	Dotations	Reprises	(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)		
Immos. incorporelles	700	705	1	Indemn. congés payés, charges...	
Terrains	710	715	2	PROV.ENGAGEMNT RETRAITE	33 764
Constructions	720	725	3		
Inst.Tech. Mat & Out	730	735	4		
Inst.Géné.Agenc. Div	740	745	5		
Matériel de transport	750	755	6		
Autre immos corpor.	760	765	7		
TOTAL	770	775	Total à reporter lig.322 N°2033-B		780
					33 764

II DÉFICITS REPORTABLES		III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C	
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)	982	35 880	Résultat déficitaire résultant de l'article 209 C du CGI
Déficits imputés	983		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209 C du CGI)
Déficits reportables	984		IV DISTRIBUTIONS SOUMISES A L'ARTICLE 235 TER ZCA
Déficits de l'exercice	860	15 626	Montant total des sommes distribuées devant donner lieu au paiement de la contribution prévue à l'article 235 TER ZCA au titre de l'exercice
TOTAL des déficits restant à reporter	870	51 506	V ENTREPRISES DE TRANSPORT INSCRITES AU REGISTRE DES TRANSPORTS (art. L3113-1 du code des transports)
			800

(1) Cette case comprend au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

VI CREDITS D'IMPOT					
Crédit d'impôt en faveur de la recherche		En faveur de la formation dirigeants		Crédit d'impôt famille	
Réduction d'impôt en faveur du mécénat		Crédit pour invest. en Corse		Crédit d'impôt afférent aux valeurs mobilières	
				Autres imputations (CF Tableau suppl. 2033D)	

**5 - DETERMINATION DE LA VALEUR AJOUTEE
PRODUITE AU COURS DE L'EXERCICE**

N° 2033-E

2013

Désignation de l'entreprise : ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUE	Néant : <input checked="" type="checkbox"/>	**
Exercice ouvert le : 01/01/2012	et clos le : 31/12/2012	Durée en nombre de mois : 12
I - PRODUCTION DE L'ENTREPRISE		
Ventes de marchandises	108	
Production vendue - Biens	109	
Production vendue - Services	141	
Production stockée	111	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation	143	
Subv. d'exploitation reçues et abandons de créances à caractère fin. (en partie)	113	
Autres produits de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	115	
Transferts de charges refacturées et transferts de charges déd. de la VA	116	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilés	118	
Plus-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si rattachées à une activité normale et courante	119	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation	153	
Total 1	144	

II - CONSOMMATIONS DE BIENS ET SERVICES EN PROVENANCE D'UN TIERS (1)		
Achats de marchandises (droits de douane compris)	121	
Variation de stocks (marchandises) *	122	
Achats de matières premières et autres appro. (droits de douane compris)	123	
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)	145	
Autres achats et charges externes, à l'exception des loyers et redevances	125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois.	146	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la prod. immobilisée déclarée	128	
Autres charges de gestion courante hors quote-parts de résultat sur opérations faites en commun	148	
Abandons de créances à caractère financier (en partie)	149	
Moins-values de cession d'éléments d'immobilisations corporelles et incorporelles, si attachées à une activité normale et courante	150	
Taxes sur le CA autres que la TVA, contributions indirectes (droits sur les alcools et les tabacs, etc), taxe intérieure de consommation sur les produits pétroliers	133	
Fraction des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois	135	
Total 2	152	

III - VALEUR AJOUTEE PRODUITE		
Calcul de la valeur ajoutée	Total 1 - Total 2	137
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur le 1329 et la 1330-CVAE)		117
<p>Pour les entreprises de crédit, les entreprises d'assurance, de capitalisation et de réassurance de toute nature, cette fiche sera adaptée pour tenir compte des modalités particulières de détermination de la valeur ajoutée ressortant des plans comptables professionnels (extraits de ces rubriques à joindre).</p>		

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

DOSSIER DE GESTION

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

FIDUCIAL EXPERTISE

Vous propose l'analyse de l'évolution de votre entreprise au cours
de l'exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

La formation de votre résultat			
	Cet exercice	Exercice Précédent	% Var.
Total ventes et production	149 978	125 881	19 %
Achats consommés	-32 635	-6 786	381 %
Marge brute totale	117 343	119 095	-1 %
Autres produits	1 338 518	1 252 724	7 %
Autres charges	-1 565 627	-1 363 468	15 %
RESULTAT NET	-109 766	8 351	#####
Détails aux tableaux 1A et 1B			

COMPLETE
⇒

La photographie de votre entreprise		
	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011
Immobilisations	125 781	116 837
Stocks	2 038	
Créances et divers	218 596	276 109
Avoirs financiers	216 735	149 764
TOTAL EMPLOIS	563 150	542 710
Capital et réserves	458 462	402 427
Résultat net	-109 766	8 351
Dettes financières		
Dettes d'exploitation	214 454	131 932
TOTAL RESSOURCES	563 150	542 710
Détails au tableau 2		

SYNTHETISENT ↑

PREPARE L'ANALYSE ↓

Vos indicateurs de gestion		
	Cet exercice	Exercice Précédent
Durée moyenne de rotation des stocks	0	
Crédit moyen accordé aux clients	119	156
Crédit moyen obtenu des fournisseurs	0	
% de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	498	480
% de la masse salariale sur la valeur ajoutée	-116	-90
Solvabilité à court terme	210 415	269 228
Autonomie financière		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	0	1
Détails au tableau 4		

AFFINE
⇐

De votre résultat à votre trésorerie	
Marge brute	
	117 343
Autres produits et charges	
	-227 109
Résultat net de l'exercice	
	-109 766
Variation des comptes de bilan	
	66 971
Variation de trésorerie	
	66 971
Détails au tableau 3	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Tableau 1A

LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR LES SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	140 243 94 %	114 373 91 %	25 870 23 %
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.	9 735 6 %	11 508 9 %	-1 773 -15 %
Marge brute commerciale				Production de l'exercice	149 978 100 %	125 881 100 %	24 097 19 %
				Matières 1° et consommations	-26 754 18 %		-26 754 #####
				Sous-traitance directe	-5 881 4 %	-6 786 5 %	905 -13 %
				Marge brute de production	117 343 78 %	119 095 95 %	-1 752 -1 %
MARGE BRUTE	117 343		119 095		-1 752		
TOTALE	78 %		95 %		-1 %		
AUTRES CHARGES EN SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION (La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)							
	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.	
Autres biens et serv. consommés	-720 468	514	-726 234	635	5 766	-1 %	
VALEUR AJOUTEE	-603 125	430	-607 139	531	4 014	1 %	
Subventions et impôts	1 049 876	749	1 064 634	931	-14 759	-1 %	
Frais de personnel	-698 615	498	-548 921	480	-149 694	27 %	
Cotisations personnelles							
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-251 865	180	-91 426	80	-160 439	-175 %	
Dot.amort. & dép. Chges & prov. div.	134 247	96	88 313	77	45 934	52 %	
RESULTAT D'EXPLOITATION	-117 618	84	-3 113	3	-114 505	#####	
Charges et prod. financiers	2 381	2	-1	0	2 382	#####	
RESULTAT COUR AVANT IMPÔTS	-115 237	82	-3 114	3	-112 123	#####	
Ch. et prod exc. et impôts sur bénéf.	5 471	4	11 465	10	-5 994	-52 %	
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-109 766	78	8 351	7	-118 116	#####	

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Tableau 1B LA FORMATION DE VOTRE RESULTAT PAR L'APPROCHE ECONOMIQUE

ANALYSE DE VOS ACTIVITES

Négoce				Production et services			
	Cet exercice	Exercice Précédent	Variation		Cet exercice	Exercice Précédent	Variation
Ventes de marchandises				Production vendue	140 243 94 %	114 373 91 %	25 870 23 %
Coût d'achat des marchandises				Prod. stockée ou déstockée(+/-)			
Variation de stock				Prod. affectée en immobilisat.	9 735 6 %	11 508 9 %	-1 773 -15 %
Marge brute commerciale				Production de l'exercice	149 978 100 %	125 881 100 %	24 097 19 %
				Matières 1° et consommations	-26 754 18 %		-26 754 #####
				Sous-traitance directe	-5 881 4 %	-6 786 5 %	905 -13 %
				Marge brute de production	117 343 78 %	119 095 95 %	-1 752 -1 %

MARGE BRUTE	117 343	119 095	-1 752
TOTALE	78 %	95 %	-1 %

AUTRES CHARGES DANS UNE APPROCHE ECONOMIQUE

(La colonne "pour 100 E " est exprimée par rapport au chiffre d'affaires H.T.)

	Cet exercice	Pour 100 E	Exercice précédent	Pour 100 E	Variation de la rubrique	% de var.
Utilisation de moyens matériels (locations, entret., réparat., assur., dotations aux amortissements, eau, électricité,...)	-394 333	281	-509 838	446	115 505	-23 %
Utilisation de personnel interne	-772 225	551	-602 676	527	-169 549	28 %
Utilisation de personnel externe	-154 274	110	-100 259	88	-54 015	54 %
Contributions à l'Etat & aux coll.	-4 001	3	-89	0	-3 912	4379 %
Impôts sur les bénéfices						
Utilisation de moyens financiers	1 453	1	-281	0	1 734	-617 %
Eléments except. et non liés à l'exploitation (subvent. et dot. dép.prov. et amort)	1 096 271	782	1 102 400	964	-6 128	-1 %
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-109 766	78	8 351	7	-118 116	#####

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Tableau 2

LA PHOTOGRAPHIE DE VOTRE ENTREPRISE

EMPLOIS	31/12/2012	31/12/2011	RESSOURCES	31/12/2012	31/12/2011
ELEMENTS PERMANENTS LIES A LA STRUCTURE DE VOTRE ENTREPRISE					
Immobilisations incorporelles : brevets, fonds de commerce, frais d'établissement	122	734	Compte de l'exploitant ou capital social	256 706	248 356
Immobilisations corporelles nettes (amortiss. déduits) terrains, construct., matériels,...	125 009	115 453	Réserves légales et autres, report à nouveau et prov.	201 755	154 071
Immobilisations financières : participations, placements à long terme, dépôts et cautionnements.	650	650	Résultat net de l'entreprise	-109 766	8 351
TOTAL NET DES IMMOBILISATIONS	125 781	116 837	CAPITAUX PROPRES	348 696	410 778
Fonds de roulement négatif			Emprunts et dettes à long terme (hors découvert)		
Variation positive			Comptes-courants associés		
			TOTAL DES CAPITAUX PERMANENTS	348 696	410 778
			Fonds de roulement positif	222 915	293 941
			Variation négative	71 026	
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES A L'EXPLOITATION DE VOTRE ENTREPRISE					
Stocks (provisions déduites) : matières 1°, en cours et produits finis	2 038		Fournisseurs d'immobilisations moins autres avoirs		
Clients moins acomptes (provisions déduites)	60 602	49 686	Fournisseurs d'exploitation moins acomptes	971	
Autres créances à court terme : débiteurs divers	145 493	201 710	Dettes fiscales, sociales et autres : TVA, créiteurs div.	213 483	131 932
Charges constatées d'avance	12 500	24 712	Produits constatés d'avance		
TOTAL DES VALEURS D'EXPLOITATION	220 634	276 109	TOTAL DES DETTES D'EXPLOITATION	214 454	131 932
Besoin en financement d'exp.	6 180	144 176	Excédent en financement d'exp.		
Variation positive	137 997		Variation négative		
ELEMENTS TEMPORAIRES LIES AU FINANCEMENT A COURT TERME DE VOTRE ENTREPRISE					
Valeurs mobilières de placement			Dettes financières à court terme		
Disponibilités en banque et en caisse	216 735	149 764	Découvert bancaire		
TOTAL DES AVOIRS FINANCIERS	216 735	149 764	TOTAL DES DETTES FINANCIERES		
Trésorerie positive	216 735	149 764	Trésorerie négative		
Variation positive	66 971		Variation négative		
TOTAUX EMPLOIS	563 150	542 710	TOTAUX RESSOURCES	563 150	542 710
FONDS DE ROULEMENT - FINANCEMENT D'EXPL. = TRESORERIE				222 915	-6 180
				222 915	216 735

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Tableau 3

DE VOTRE RESULTAT A VOTRE TRESORERIE

	Cet exercice	Exercice précédent	Variation en résultat
MARGE BRUTE TOTALE (tableau 1A)	117 343	119 095	-1 752
Autres biens et services consommés	-720 468	-726 234	5 766
Subventions et impôts	1 049 876	1 064 634	-14 759
Frais de personnel	-698 615	-548 921	-149 694
Cotisations personnelles			
Dotations aux amortissements et dépréciations			
Charges et provisions diverses	134 247	88 313	45 934
Charges et produits financiers	2 381	-1	2 382
Charges et produits exceptionnels	5 471	11 465	-5 994
Impôts sur les bénéfices			
Total des autres produits et charges	-227 109	-110 744	-116 365
RESULTAT NET DE L'EXERCICE	-109 766	8 351	-118 116

de votre résultat ...

	Au 31/12/2012	Au 31/12/2011	Incidence sur la trésorerie	
			Amélioration	Détérioration
TRESORERIE DE DEBUT D'EXERCICE		149 764		
RESULTAT NET DE L'EXERCICE				109 766
Immobilisations nettes	125 781	116 837		8 944
Capitaux propres (hors résultat du présent exercice)	458 462	410 778	47 684	
Emprunts et dettes à long terme				
Stocks et en cours (provisions déduites)	2 038			2 038
Clients moins acomptes (provisions déduites)	60 602	49 686		10 916
Autres créances à court terme et charges constatées d'avance	157 994	226 423	68 429	
Fournisseurs	971		971	
Dettes fiscales, sociales et autres	213 483	131 932	81 550	
Totaux des variations des comptes de bilan			198 634	131 663
TRESORERIE DE FIN D'EXERCICE	216 735		66 971	

... à votre trésorerie

ANALYSE DE L'EVOLUTION DE VOTRE ENTREPRISE

du 01/01/2012 au 31/12/2012

Tableau 4

VOS INDICATEURS DE GESTION

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE EXPLOITATION		
	Cet exercice	Exercice précédent
Durée moyenne de rotation des stocks de matières premières en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	27 74	
Durée moyenne de rotation des en cours de production en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	4 331	3 659
Durée moyenne de rotation des marchandises en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...		
Durée moyenne de rotation des produits finis en nombre de jours Pour 1 jour de possession de stock en moins, le gain de trésorerie est de...	4 331	3 659
Durée moyenne du crédit accordé aux clients en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en moins accordé aux clients, le gain de trésorerie est de...	119 426	156 318
Durée moyenne du crédit obtenu des fournisseurs en nombre de jours Pour 1 jour de crédit en plus obtenu des fournisseurs, le gain de trésorerie est de...	0 2 104	2 036
Pourcentage de la masse salariale sur le chiffre d'affaires	498	480
Pourcentage de la masse salariale sur la valeur ajoutée	-116	-90

LES CARACTERISTIQUES DE VOTRE STRUCTURE FINANCIERE		
	Cet exercice	Exercice précédent
Solvabilité de l'entreprise à court terme	210 415	269 228
Autonomie financière par rapport aux banques		
Poids des frais financiers sur le chiffre d'affaires	0	1

ASSD AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESE
45 QU ARISTIDE BRIAND

19000 TULLE

**DETAILS
DES COMPTES ANNUELS**

Exercice du 01/01/2012 au 31/12/2012

DETAIL DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

Créances rattachées à des participations.....	
Autres immobilisations financières.....	
Créances clients et comptes rattachés.....	13 522
Autres créances.....	145 444
Disponibilités.....	
Total.....	158 966

Charges constatées d'avance :

Total.....	12 500
-------------------	---------------

Charges à payer :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés.....	
Dettes fiscales et sociales.....	53 605
Autres dettes.....	48 849
Total.....	102 454

Produits constatés d'avance :

Total.....	
-------------------	--

ANALYSE DES PRODUITS ET CHARGES

Produits à recevoir :

418100	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	13 521,80
	Créances clients et comptes rattachés	13 521,80
438700	ORGANISMES SOCIAUX PROD.A RECE	392,00
468700	DIVERS PRODUITS A RECE	145 052,35
	Autres créances	145 444,35
	Total.....	158 966,15

Charges constatées d'avance :

486000	CHARGES CONSTATEES D'A	12 500,47
	Total.....	12 500,47

Charges à payer :

428200	CONGES A PAYER	49 856,18
428600	AUTRES CHARGES A PAYER	3 461,30
448600	ETAT CHARGES A PAYER	288,00
	Dettes fiscales et sociales	53 605,48
468600	DIVERS CHARGES A PAYER	48 848,95
	Autres dettes	48 848,95
	Total.....	102 454,43

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
205000 CONCES.BREVETS.LICENCES.M	47 378		47 378	46 988
205002 CONCEC.BREV. LICENCES R.S.L.	1 247		1 247	
280500 AMORT.CONCESSIONS,BREVET		47 256	-47 256	-46 255
280502 AMORT.CONCES.BREV.LIC. SRL		1 247	-1 247	
Autres immo.incorp.,avances & acptes	48 625	48 503	122	734
Immobilisations corporelles				
Terrains				
214530 AMENAGEM.LOCAUX MULATET-	50 107		50 107	
Constructions	50 107		50 107	
215000 MAT. ET OUTIL. P.D.I.	7 794		7 794	7 794
215002 MAT.OUTILLAGE SRLA	915		915	
215003 MATERIEL RMI PDI	93 468		93 468	91 328
281500 AMORT.MAT.OUTIL./RMI		66 340	-66 340	-48 325
281502 AMORT.MAT.OUTILLAGE SRLA		915	-915	
Installations tech., matériels, outillage	102 177	67 254	34 922	50 796
218100 INST.AGENC. DIVERS	4 477		4 477	19 673
218200 MAT.DE TRANSP. P.D.I.	106 606		106 606	81 606
218210 MAT.DE TRANSP.C.D.T.	12 710		12 710	12 710
218300 MAT.BUREAU & INFORMAT	21 912		21 912	23 496
218302 MAT.BUREAU INFORM.SRLA	38 333		38 333	
218400 MOBILIER	9 591		9 591	9 591
281810 AMORT.INST.AGENC.DIVER		4 477	-4 477	-19 667
281820 AMORT.MAT.TRANSP./RMI		72 713	-72 713	-59 998
281821 AMORT.MAT.TPT CDT		12 710	-12 710	-12 710
281830 AMORT.MAT.BUR.INF./CDT		15 825	-15 825	-14 863
281832 AMORT.MAT.BUREAU INFORM/S		38 333	-38 333	
281840 AMORT.MOBILIER/CDT		9 591	-9 591	-9 591
Autres immobilisations corporelles	193 630	153 650	39 980	30 246
231000 IMMO.CORPORELLES EN COUR				34 412
Immo. en cours, avances & acomptes				34 412
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
275000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	650		650	650

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Autres immobilisations financières	650		650	650
Total	395 189	269 407	125 781	116 837
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
310000 MAT. PREMIERES ET FOURNITU	2 038		2 038	
Matières premières,approvisionnement	2 038		2 038	
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
411500 CLIENTS A ENCAISSER	47 080		47 080	926
418100 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	13 522		13 522	48 760
Clients et comptes rattachés	60 602		60 602	49 686
Fournisseurs débiteurs				
438700 ORGANISMES SOCIAUX PROD.A	392		392	
Personnel	392		392	
Etat, impôts sur les bénéfices				
445670 CREDIT DE TVA A REPORTER	49		49	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49		49	
448700 ETAT-PRODUITS A RECEVOIR				1 080
468700 DIVERS PRODUITS A RECE	145 052		145 052	200 630
Autres créances	145 052		145 052	201 710
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
511201 CHEQUES A ENCAISSER	3 100		3 100	
512100 COMPTE/LIVRET SLA	308		308	
512200 LIVRET A -SLA	1 254		1 254	
512300 LIVRET A ASSOCIATION	103 399		103 399	90 396
512400 BANQUE -SLA	34 229		34 229	
512500 CREDIT AGRICOLE	13 929		13 929	59 331
512503 CREDIT AGRICOLE INSERTION	60 504		60 504	
530000 CAISSE	13		13	38
Disponibilités	216 735		216 735	149 764
Total	424 869		424 869	401 161

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
COMPTES DE REGULARISATION				
486000 CHARGES CONSTATEES D'A	12 500		12 500	24 712
Charges constatées d'avance	12 500		12 500	24 712
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecarts de conversion actif				
Total	12 500		12 500	24 712
TOTAL ACTIF	832 558	269 407	563 150	542 710

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
CAPITAUX PROPRES		
<i>101101 PATRIMOINE</i>	256 706	248 356
Capital social ou individuel	256 706	248 356
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
<i>119000 REPORT A NOUVEAU (DB)</i>	-14 887	
Report à nouveau	-14 887	
Résultat de l'exercice	-109 766	8 351
<i>131000 SUBVENTIONS D'EQUIPEMENT</i>	66 845	77 280
<i>139000 SUBV.INV.INSCRITES AU RESULTAT</i>	-28 646	-32 726
Subventions d'investissement	38 199	44 554
Provisions réglementées		
Total	170 253	301 261
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
<i>153000 PROV.P/PENSIONS & OBLI</i>	178 443	109 517
Provisions pour charges	178 443	109 517
Total	178 443	109 517
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Avances et acomptes reçus sur commandes en cour		
401000 FOURNISSEURS	971	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	971	
Dettes fiscales et sociales :		
428200 CONGES A PAYER	49 856	37 089
428600 AUTRES CHARGES A PAYER	3 461	3 429
. Personnel	53 317	40 518
431000 SECURITE SOCIALE	30 892	22 733
437200 MUTUELLE	2 836	2 302
437300 CAISSE RETRAITE	17 121	12 967
437350 CSE RETRAITE CADRES	3 022	3 541
437800 AUTRES CAISSES MSA	12 928	10 496
437803 COT MEDECINE TRAVAIL	185	93
. Organismes sociaux	66 984	52 133
. Etat, impôts sur les bénéfices		
445870 TVA SUR FACTURES A ETABLIR	2 216	
445880 TVA A REGULARISER	2 486	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 702	
. Etat, obligations cautionnées		
448600 ETAT CHARGES A PAYER	288	
. Autres dettes fiscales et sociales	288	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
467000 COLLECTIFS CLIENTS SLA	37 826	
467101 ASSURANCE ANNUL.RC ASSIST	1 517	
468600 DIVERS CHARGES A PAYER	48 849	39 282
Autres dettes	88 192	39 282
Total	214 454	131 932
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	563 150	542 710

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	CA	au 31/12/2011	CA	en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises						
704600 RESEAU ENFANTS	2 550	1,82	2 488	2,18	62	2,50
704601 COTISATION SITES DE VISIT	1 800	1,28			1 800	#####
704603 PDI COTISATION	300	0,21	555	0,49	-255	-45,95
704810 INSERTIONS PUBLICITAIRES			3 650	3,19	-3 650	-100,00
706003 PRESTATIONS DE SERVICE	60 888	43,42	107 680	94,15	-46 792	-43,45
706102 COMMISSIONS HT -SLA	34 743	24,77			34 743	#####
706112 FRAIS DOSSIER -SLA	2 768	1,97			2 768	#####
708302 VTE PRODUITS SEJOURS -S	37 194	26,52			37 194	#####
Production vendue	140 243	100,00	114 373	100,00	25 870	22,62
Production stockée						
722003 PROD.IMMOBILISEE/PDI	9 735	6,94	11 508	10,06	-1 773	-15,41
Production immobilisée	9 735	6,94	11 508	10,06	-1 773	-15,41
740001 SUBV.CONSEIL GL C.D.T.	933 948	665,95	1 015 326	887,73	-81 378	-8,01
740002 SUB CONSEIL GENERAL-SLA	40 000	28,52			40 000	#####
740003 SUBV.CONSEIL GL P.D.I.	57 077	40,70	48 000	41,97	9 077	18,91
740703 SUBV. ETAT-PDI	26 000	18,54	18 000	15,74	8 000	44,44
740803 SUBV.EUROPE / PDI	9 600	6,85	9 600	8,39		
740905 AUTRES SUBVENTIONS	20 600	14,69			20 600	#####
Subventions d'exploitation	1 087 225	775,24	1 090 926	953,83	-3 701	-0,34
781503 REPRISE/PROV.ENG.RETRAI			1 733	1,52	-1 733	-100,00
791001 DIVERS S/CDT	99 987	71,30	12 382	10,83	87 605	707,54
791002 TRANSFERT DE CHARGES -	1 421	1,01			1 421	#####
791003 CNASEA R.M.I.	128 221	91,43	134 417	117,53	-6 197	-4,61
791013 DIVERS/ PDI	5 541	3,95	1 058	0,92	4 483	423,80
758000 PROD.DIVERS DE GESTION	1	0,00	9	0,01	-8	-84,93
758002 PROD.GESTION -SLA	37	0,03			37	#####
758102 COTISATIONS -SLA	3 537	2,52			3 537	#####
Autres produits	238 744	170,24	149 599	130,80	89 145	59,59
Total	1 475 947	#####	1 366 406	#####	109 541	8,02
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises						
Variations stock (marchandises)						
601303 MAT.PREM./CHANTIERS -PDI	28 791	20,53			28 791	#####
Achats de matières premières	28 791	20,53			28 791	#####

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	CA	au	31/12/2011	CA	en euros	%
et d'autres approvisionnements								
603103 VARIATION STOCKS MAT PR		-2 038	-1,45				-2 038	#####
Variation de stock (mat. premières)		-2 038	-1,45				-2 038	#####
604100 PHOTOTEQUE		5 881	4,19	6 786	5,93		-905	-13,34
606113 EDF PDI		538	0,38	329	0,29		210	63,90
606123 EAU PDI		134	0,10	88	0,08		46	52,40
606140 CDT CARBURANT		1 485	1,06	1 806	1,58		-321	-17,80
606143 CARBURANT		11 326	8,08	10 698	9,35		628	5,87
606300 ENTRETIEN ET PETIT EQU.		928	0,66	1 467	1,28		-539	-36,72
606303 DIVERS FOURN. R.M.I.		6 421	4,58	24 272	21,22		-17 850	-73,54
606400 FOURNITURES ADMINISTRA		5 810	4,14	6 985	6,11		-1 174	-16,81
606402 FOURN ADMINISTRATIVES -S		505	0,36				505	#####
606412 FRAIS/CHQ.VACANCES-SLA		1 189	0,85				1 189	#####
611000 SOUS-TRAITANCE				11 158	9,76		-11 158	-100,00
611002 SOUS TRAITANCE-SLA		641	0,46				641	#####
611003 SOUS-TRAITANCE PDI				2 715	2,37		-2 715	-100,00
613203 LOC.GARAGE R.M.I.		7 800	5,56	5 850	5,11		1 950	33,33
613500 LOCATIONS MOBILIERES		6 651	4,74	6 198	5,42		453	7,30
613502 LOC.MOBILIERES		-182	-0,13				-182	#####
613510 LOCATION VEHICULES		7 010	5,00	7 268	6,35		-258	-3,54
613513 LOCATIONS DIVERSES PDI		123	0,09				123	#####
613522 LOC.TPV- SLA		242	0,17				242	#####
615003 FOURNITURES R.M.I.		1 553	1,11	2 436	2,13		-883	-36,23
615520 ENTRETIEN VEHICULE CDT		1 298	0,93	1 244	1,09		54	4,34
615523 ENTRET.VEHICULE R.M.I.		9 680	6,90	3 548	3,10		6 132	172,81
615600 MAINTENANCE		1 260	0,90	1 364	1,19		-104	-7,64
615602 MAINTENANCE -SLA		5 804	4,14				5 804	#####
616000 PRIMES D'ASSURANCES		4 291	3,06	4 018	3,51		273	6,79
616003 ASSURANCE CAMION R.M.I		3 312	2,36	2 742	2,40		570	20,78
616102 ASSURANCES-SLA		2 433	1,73				2 433	#####
616602 ASS CAUTION FINANCIERE -		76	0,05				76	#####
618100 DOCUMENTATION GENERAL		780	0,56	2 448	2,14		-1 668	-68,15
618310 ETUDES,COURS		16 440	11,72	8 853	7,74		7 587	85,70
618313 FRAIS DE STAGE PDI		248	0,18				248	#####
618500 FRAIS COLLOQUES SEMINAI		30	0,02	478	0,42		-448	-93,73
621000 PERS. EXTERIEUR A L'ENTR		131 968	94,10	87 480	76,49		44 488	50,86
622202 COMMISSIONS/VTES- SLA		1 533	1,09				1 533	#####
622212 FNSLA COTIS.COMM.-SLA		4 150	2,96				4 150	#####
622600 HONORAIRES		14 968	10,67	12 780	11,17		2 188	17,12
622602 HONORAIRES-SLA		1 475	1,05				1 475	#####
622700 FRAIS D'ACTES & DE CONTE		81	0,06				81	#####
622702 FRAIS D'ACTES -SLA		100	0,07				100	#####
623100 ANNONCES & INSERTIONS		634	0,45				634	#####
623102 ANNONCES INSERTIONS-SL		1 276	0,91				1 276	#####
623200 COMMUNICATION		252 493	180,04	277 330	242,48		-24 836	-8,96

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	CA	au	31/12/2011	CA	en euros	%
623220 SITE INTERNET CDT		26 346	18,79		48 603	42,50	-22 257	-45,79
623240 COMMUNICATION ENFANTS		3 915	2,79		5 197	4,54	-1 282	-24,66
623300 FOIRES & EXPOSITIONS		8 955	6,39		13 496	11,80	-4 541	-33,65
623402 CADEAUX CLIENTS -SLA		595	0,42				595	#####
623412 RECEPTION EDUCATOIR -SL		2 296	1,64				2 296	#####
623600 CATALOGUES & IMPRIMES		90 670	64,65		120 302	105,18	-29 632	-24,63
623602 CATALOGUES IMPRIMES-SL		2 256	1,61				2 256	#####
623610 OBSERVATOIRE DU TOURIS		2 440	1,74				2 440	#####
623800 POURBOIRES DONS COURA		200	0,14		300	0,26	-100	-33,33
625100 VOYAGES & DEPLACEMENT		4 175	2,98		3 719	3,25	456	12,25
625102 FRAIS DEPLACEMENTS-SLA		997	0,71				997	#####
625103 DEPLACEMENTS R.M.I.		703	0,50		379	0,33	324	85,40
625110 FRAIS PARKING/PEAGE		113	0,08		117	0,10	-4	-3,34
625112 DEPLACEMENTS.COMMECIAUX-S		1 513	1,08				1 513	#####
625400 TOURISME ET HANDICAP					27	0,02	-27	-100,00
625610 ACCUEIL		32 760	23,36		23 311	20,38	9 449	40,54
626000 FRAIS POSTAUX & TELECO		20 949	14,94		20 071	17,55	879	4,38
626002 FRAIS POSTAUX -SLA		805	0,57				805	#####
626003 FRAIS TELECOM		99	0,07				99	#####
626100 LIAISON INFORMATIQUE TEL					101	0,09	-101	-100,00
626102 AFFRANCHISSEMENTS SLA		41	0,03				41	#####
626112 MAILING-SLA		3 229	2,30				3 229	#####
626202 FR.TELECOMMUNICATION -S		517	0,37				517	#####
626212 ABONN.INTERNET-SLA		410	0,29				410	#####
627200 COMMISSIONS ET FRAIS S/E					50	0,04	-50	-100,00
627512 FRAIS/CARTES BANC.-SLA		208	0,15				208	#####
627800 AUTRES FRAIS ET COMMISSI		533	0,38		205	0,18	328	159,64
627802 AUTRES FRAIS BQUE-SLA		169	0,12				169	#####
627803 AUTRES FRAIS & COMMISSI		18	0,01		24	0,02	-7	-26,75
628100 CONCOURS DIVERS COTISA		8 204	5,85		6 780	5,93	1 424	21,00
628102 COTISATIONS -SLA		850	0,61				850	#####
Autres achats & charges externes		726 349	517,92		733 020	640,90	-6 671	-0,91
Total		753 103	537,00		733 020	640,90	20 083	2,74
CHARGES								
631100 TAXE S/SALAIRES		18 570	13,24		16 222	14,18	2 348	14,47
631102 TAXE/SALAIRES -SLA		3 320	2,37				3 320	#####
631103 TAXE/SALAIRES- PDI		7 890	5,63		6 651	5,82	1 239	18,63
633300 PARTIC.FORMAT.CONTINUE		2 303	1,64		3 329	2,91	-1 026	-30,82
633302 TAXE FORM.CONTINUE-SLA		482	0,34				482	#####
633303 TAXE FORM CONTINUE PDI		783	0,56				783	#####
635111 C F E - SLA		878	0,63				878	#####
635202 TVA NON RECUPERABLE -SL		2 320	1,65				2 320	#####
635810 SACEM .DROIT AUTEUR		497	0,35		40	0,03	457	#####

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	CA	au	31/12/2011	CA	en euros	%
637800 TAXES DIVERSES				9	0,01		-9	-100,00
637803 TAXES /PDI		306	0,22	41	0,04		264	640,97
Impôts, taxes et versements ass.		37 349	26,63	26 291	22,99		11 058	42,06
641100 SALAIRES APPOINTEMENTS		268 543	191,48	223 427	195,35		45 116	20,19
641102 SALAIRES - SLA		59 285	42,27				59 285	#####
641103 SALAIRES PDI		221 783	158,14	213 515	186,68		8 268	3,87
641200 CONGES PAYES		8 121	5,79	-260	-0,23		8 381	#####
641202 CONGES PAYES -SLA		-2 387	-1,70				-2 387	#####
641203 CONGES PAYES RMI		-2 318	-1,65	5 277	4,61		-7 594	-143,92
641400 INDEMN. AVANTAGES DIVER				550	0,48		-550	-100,00
641410 INDEM.RUPTURE CONV.SAN				1 750	1,53		-1 750	-100,00
Salaires et traitements		553 028	394,34	444 259	388,43		108 769	24,48
645000 COTISATIONS ADRT		-43 380	-30,93				-43 380	#####
645002 COTISATIONS -SLA		19 889	14,18				19 889	#####
645003 COTISATIONS -PDI		23 492	16,75				23 492	#####
645100 COTISATIONS URSSAF		47 390	33,79	33 667	29,44		13 722	40,76
645102 URSSAF -SLA		9 021	6,43				9 021	#####
645200 MUTUELLE		6 616	4,72	5 798	5,07		818	14,11
645300 CSE RETRAITE SALARIES		34 578	24,66	28 674	25,07		5 904	20,59
645312 COT RETRAITE CADRE -SLA		306	0,22				306	#####
645322 COT RETRAITE SAL. - SLA		4 107	2,93				4 107	#####
645350 CSE RETRAITE CADRES		5 517	3,93	3 619	3,16		1 899	52,47
645400 COTISATIONS POLE EMPLOI		16 482	11,75	13 619	11,91		2 862	21,02
645802 COT.AUTRES CSES- SLA		797	0,57				797	#####
645803 MSA		14 968	10,67	14 367	12,56		601	4,19
647500 MEDECINE DU TRAVAIL		900	0,64	1 347	1,18		-447	-33,20
647502 COT MEDECINE TRAVAIL- SL		328	0,23				328	#####
647503 VISITES MEDICALE PDI		241	0,17	57	0,05		184	319,81
648000 AUTRES CHARGES DU PERS		4 006	2,86	3 514	3,07		492	14,00
648002 AUTRES CHGES /PERSONNE		331	0,24				331	#####
Charges sociales		145 588	103,81	104 663	91,51		40 925	39,10
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORP./		1 796	1,28	3 840	3,36		-2 044	-53,23
681112 DOT.AMORT.IMMO.INCORP.S		421	0,30				421	#####
681120 DOT.AUX.AMORT./CDT		2 551	1,82	4 804	4,20		-2 252	-46,89
681122 DOT.AMORT.IMO.CORP.SLA		56	0,04				56	#####
681123 DOT.AMORT./IMMOB.PDI		30 729	21,91	29 055	25,40		1 674	5,76
681500 DOT.PROV.ENGAG.RETRAIT		32 157	22,93	19 739	17,26		12 418	62,91
681502 DOT.PROV.ENG. RETRAITE -		33 764	24,08				33 764	#####
681503 DOT.PROV.ENG.RETRAIT P		3 005	2,14	3 820	3,34		-815	-21,34
Dotations amortissements et prov.		104 479	74,50	61 258	53,56		43 221	70,56
658000 CHARGES DIVERSES DE GE		17	0,01	28	0,02		-11	-39,99
658002 CHARGES DIVERSES- SLA		1	0,00				1	#####
Autres charges		18	0,01	28	0,02		-10	-36,56

	du 01/01/2012	%	du 01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2012	CA	au 31/12/2011	CA	en euros	%
Total	840 461	599,29	636 498	556,51	203 963	32,04
Résultat d'exploitation	-117 618	-83,87	-3 113	-2,72	-114 505	#####
764000 PRODUITS FINANCIERS			734	0,64	-734	-100,00
768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	1 714	1,22			1 714	#####
768002 PRODUITS FINANCIERS- SLA	686	0,49			686	#####
Produits financiers	2 401	1,71	734	0,64	1 666	226,91
661100 INTERETS DES EMPRUNTS & 661500 INTERETS COMPTES COURANTS	20	0,01	676	0,59	-676	-100,00
Charges financières	20	0,01	60	0,05	-40	-66,98
			736	0,64	-716	-97,30
Résultat financier	2 381	1,70	-1	-0,00	2 382	#####
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	-115 237	-82,17	-3 114	-2,72	-112 123	#####
777003 QUOTES-PARTS SUBV.INVESTISSEMENTS	9 200	6,56	11 465	10,02	-2 265	-19,76
778802 PROD.EXCEPT.-SLA	949	0,68			949	#####
Produits exceptionnels	10 149	7,24	11 465	10,02	-1 316	-11,48
678802 CHARGES EXCEPT.-SLA	4 677	3,34			4 677	#####
Charges exceptionnelles	4 677	3,34			4 677	#####
Résultat exceptionnel	5 471	3,90	11 465	10,02	-5 994	-52,28
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices						
Résultat de l'exercice	-109 766	-78,27	8 351	7,30	-118 116	#####



Suivi&conseils d'expert
Expertise comptable - Audit

Association

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

CORREZE TOURISME

45 Quai Aristide Briand

19000 TULLE

Exercice comptable : du 1^{er} JANVIER 2012 au 31 DECEMBRE 2012

CDA

Société d'Expertise Comptable

Inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Limoges

Société de Commissariat aux Comptes

Inscrite près la Cour d'Appel de Limoges

Organisme de formation agréé enregistré sous le n° 74.19.00203.19

SAS au capital de 182 938.82 € - Siren 327015582 - RCS Brive 1983B30031

e-mail : accueiltulle@suivietconseildexperts.fr

38, rue de la Barrière

19000 TULLE

15, Avenue Joseph Vachal

19400 ARGENTAT

☎ 05 55 20 76 20 Fax 05 55 20 76 21

☎ 05 55 28 10 84 Fax 05 55 28 08 30

**Rapport spécial du Commissaire aux Comptes
sur les conventions réglementées
Assemblée Générale d'approbation des comptes
De l'exercice clos le 31 décembre 2012**

Mesdames, Messieurs,

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 et les modalités essentielles de celles dont nous avons été avisés, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article 612-5 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

RB

I. Conventions soumises a l'approbation de l'assemblée générale

En application de l'article R 612-7 du code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L 612-5 du code de commerce.

1.1 Nature et objet de la convention : convention d'objectifs avec le Conseil Général de la Corrèze année 2012.

Dirigeant concerné :

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

Indication des modalités et conditions :

Le conseil général a confié à votre association la mise en œuvre de la politique du tourisme du département. Pour cela les dépenses de communication ont été prises en charge directement par votre association pour un montant de 252 493€ et vous avez reçu en contrepartie une subvention de 193 000€.

II. Conventions approuvées par l'assemblée générale

En application de l'article 225-30 du Code de Commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée générale au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé

2.1 Nature et objet de la convention : Mise à disposition du Directeur

Dirigeant concerné :

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

Indication des modalités et conditions :

Le conseil général a mis à disposition Monsieur Nicolas MIGNARD en tant que Directeur.

Au titre de l'exercice, le Conseil Général a refacturé 48 840.48€ représentant les traitements, indemnités, frais de déplacements et charges patronales et vous avez reçu une subvention pour le même montant.

25

2.2 Nature et objet de la convention : Mise à disposition de locaux

Dirigeant concerné :

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

Indication des modalités et conditions :

Le conseil général a mis à disposition gratuite 381.81 m² de bureaux situés à la Maison du Tourisme sis Quai Aristide Briand à Tulle.

2.3 Nature et objet de la convention : Mise à disposition de 4 personnes du Conseil Général

Dirigeant concerné :

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

Indication des modalités et conditions :

Le conseil général a mis à disposition à compter du 1^{er} juin 2011 Mesdames Fabienne BILLET, Nathalie JAMMET, Nathalie MANIERE et à compter du 1^{er} septembre 2011 Madame Marie SAULE.

Au titre de l'exercice, le Conseil Général a refacturé 72 107.30€ représentant les traitements, indemnités, frais de déplacements et charges patronales et vous avez reçu une subvention pour le même montant.

2.4 Nature et objet de la convention : Adhésion à A.L.O.E.S 19 (Association Loisirs Œuvres Sociales 19)

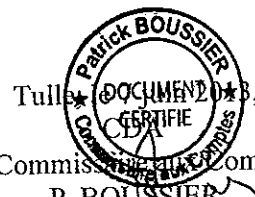
Dirigeant concerné :

Administrateur et conseiller général : Mr Jacques DESCARGUES

Indication des modalités et conditions :

Votre association a adhéré à ALOES, comité d'œuvres sociales du Conseil Général au cours de l'année 2011. Pour 2012, la cotisation versée par votre association s'élève à 4 006€.

PS



Le Commissaire aux Comptes
P. BOUSSIER,

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2012 sur

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

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

1. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes professionnelles 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. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

97

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points figurant dans l'annexe au chapitre « *autres informations significatives* » :

- Sur les conséquences comptables de la fusion avec le Service Loisir Accueil (SLA)
- Sur le rattrapage de la provision retraite sur le Service Loisir Accueil

2. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de commentaire particulier.

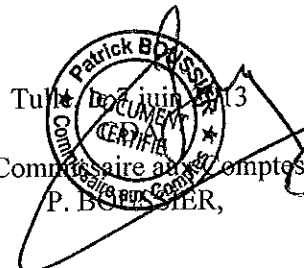
Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

3. Vérifications et informations spécifiques

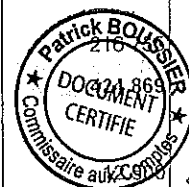
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport du conseil d'administration et dans les documents adressés aux Membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

Tulle le 10 juin 2013
Le Commissaire aux Comptes
P. BOUSQUET

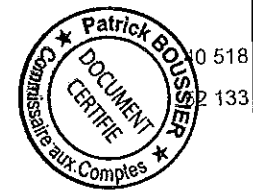


	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Fonds Commercial				
Autres immo.incorp.,avances & acptes	48 625	48 503	122	734
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	50 107		50 107	
Installations tech., matériels, outillage	102 177	67 254	34 922	50 796
Autres immobilisations corporelles	193 630	153 650	39 980	30 246
Immo. en cours, avances & acomptes				34 412
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières	650		650	650
Total	395 189	269 407	125 781	116 837
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnement	2 038		2 038	
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	60 602		60 602	49 686
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	392		392	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	49		49	
Autres créances	145 052		145 052	201 710
Divers				
Avances & acptes versés/commandes				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	216 735			149 764
Total	424 869			401 161
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	12 500			24 712
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des obligations				
Ecart de conversion actif				
Total	12 500		12 500	24 712
TOTAL ACTIF	819 958	269 407	666 750	542 310



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

	Net au 31/12/2012	Net au 31/12/2011
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	256 706	248 356
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-14 887	
Résultat de l'exercice	-109 766	8 351
Subventions d'investissement	38 199	44 554
Provisions réglementées		
Total	170 253	301 261
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	178 443	109 517
Total	178 443	109 517
DETTES		
Emprunts obligataires		
Autres emprunts		
Découverts, concours bancaires		
Associés et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	971	
Dettes fiscales et sociales :		
Personnel	53 317	10 518
Organismes sociaux	66 984	2 133
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 702	
Etat, obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	288	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	88 192	39 282
Total	214 454	131 932
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
Ecart de conversion passif		
Total		



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

	du	01/01/2012	%	du	01/01/2011	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2012	CA	au	31/12/2011	CA	en euros	%
PRODUITS								
Ventes de marchandises								
Production vendue		140 243	100,00		114 373	100,00	25 870	22,62
Production stockée								
Production immobilisée		9 735	6,94		11 508	10,06	-1 773	-15,41
Subventions d'exploitation		1 087 225	775,24		1 090 926	953,83	-3 701	-0,34
Autres produits		238 744	170,24		149 599	130,80	89 145	59,59
Total		1 475 947	#####		1 366 406	#####	109 541	8,02
CONSOMMATIONS								
Achats de marchandises								
Variations stock (marchandises)							28 791	#####
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements		28 791	20,53					
Variation de stock (mat. premières)		-2 038	-1,45				-2 038	#####
Autres achats & charges externes		726 349	517,92		733 020	640,90	-6 671	-0,91
Total		753 103	537,00		733 020	640,90	20 083	2,74
CHARGES								
Impôts, taxes et versements ass.		37 349	26,63		26 291	22,99	11 058	42,06
Salaires et traitements		553 028	394,34		444 259	388,43	108 769	24,48
Charges sociales		145 588	103,81		104 663	91,51	40 925	39,10
Dotations amortissements et prov.		104 479	74,50		61 258	53,56	43 221	70,56
Autres charges		18	0,01		28	0,02	-10	-36,56
Total		840 461	599,29		638 498	556,51	203 963	32,04
Résultat d'exploitation								
Produits financiers		2 401	1,71		734	0,64	1 666	226,91
Charges financières		20	0,01		736	0,64	-716	-97,30
Résultat financier		2 381	1,70		-1	-0,00	2 382	#####
Quote-part des opérat. en commun								
Résultat courant								
Produits exceptionnels		10 149	7,24		11 465	10,02	-1 316	-11,48
Charges exceptionnelles		4 677	3,34				4 677	#####
Résultat exceptionnel		5 471	3,90		11 465	10,02	-5 994	-52,28
Participation des salariés								
Impôt sur les bénéfices								
Résultat global								

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

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2012 Durée : 12 mois

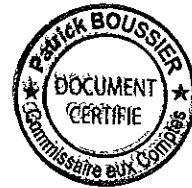
1. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions 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.



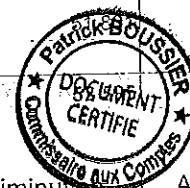
NOTES SUR LE BILAN/ACTIF

OPTIONS RETENUES DANS LE CADRE DU REGLEMENT CRC 2004-06

	Date de première option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles				X
des titres de participation				X
des autres titres immobilisés et des titres de placement				X
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				X
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice				X

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	46 988	2 431	794	48 625
Terrains.....		50 107		50 107
Constructions.....		3 056		102 177
Installations techniques, matériel et outillage industriels	99 121			
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	181 488	63 943		193 630
Immobilisations financières.....	650			650
Total.....	328 247	119 537		395 189



Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	47 081	2 217	794	48 503
Terrains.....				
Constructions.....				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	49 240	18 014		67 254
Autres immobilisations corporelles.....	155 717	15 322	17 390	153 650
Total.....	262 038	35 553	18 184	269 407

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....				
Immobilisations corporelles.....				
Immobilisations financières.....				
Total.....				

2. NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement...		
Frais d'augmentation de capital...		

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à :

Eléments achetés.....	
Eléments réévalués.....	
Eléments reçus en apport.....	

COMPOSANTS IDENTIFIES EN APPLICATION DU REGLEMENT CRC 2002-10

	Valeurs brutes	Amortissements et provisions	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage 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.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation de la durée d'usage lorsqu'elle existe.



Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
			Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements		2 038		2 038
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....		2 038		2 038

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total.....				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce

Clients.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	650		650
Actif circulant et charges constatées d'avance.	218 596		

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières.....	
Clients et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	



Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif.....				
Total.....				

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice.....		
Titres émis.....		
Titres remboursés ou annulés.....		
Titres en fin d'exercice.....		

Provisions :

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions réglementées.....				178 443
Provisions pour risques & charge	109 517	68 926		178 443
Total.....	109 517	68 926		178 443

Etat des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit.....				
Dettes financières diverses.....				
Fournisseurs.....	971	971		
Dettes fiscales et sociales.....	125 291	125 291		
Dettes sur immobilisations.....				
Autres dettes.....	88 192	88 192		
Produits constatés d'avance.....				
Total.....	214 454	214 454		

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 des établ. de crédit.....	
Emprunts et dettes financières diverses.....	
Fournisseurs.....	
Dettes fiscales et sociales.....	
Autres dettes.....	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise



4 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagement donnés

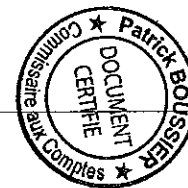
Intérêts sur emprunts.....
 Avals et cautions.....
 Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques

Effets escomptés non échus.....
 Crédit-bail mobilier.....
 Crédit-bail immobilier.....
 Locations longue durée.....
 Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus

Avals et cautions.....
 Autres engagements reçus.....



Autres informations significatives

Reprise stratégique de l'activité de réservation d'hébergement de loisirs au 01/01/2012
 Absorption de l'association SERVICE RESERVATION LOISIR ACCUEIL
 élément d'actif immobilisés absorbés
 valeur brute 41 105 € - amortissements 40 628 € = valeur nette 427 €
 Créances absorbées 15 818 € + Trésorerie 67 614 € + charges d'avance 1 631 €
 passif absorbé : ensemble des dettes à court terme 100 427 €
 d'où une incidence négative sur nos capitaux propres de 14 887 €

La provision pour engagement de retraite figurait en annexe du bilan au 31/12/2011 du "SRLA" pour 39 358 €. Sa reprise a été englobée dans la dotation comptable globale de 68 926 € de l'exercice 2012 de notre association.
 Sans la reprise de cette provision antérieure le déficit de notre association serait limité à 70 408 €

AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES

« CORREZE TOURISME »

ANNEXES 2012

Les comptes ont été établis dans le respect du principe de prudence (loi du 30.04.1983, décret du 29.11.1983) et conformément aux hypothèses de base.

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

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

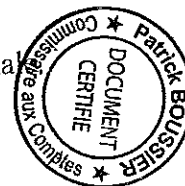
Les immobilisations sont comptabilisées pour leur valeur brute, frais accessoires inclus.

La méthode « Prospective » a été choisie pour la mise en place des normes « IFRS ».

Pour le calcul des amortissements et provisions, la législation fiscale prévue selon le type d'immobilisation a été appliquée.

Les créances et dettes sont comptabilisées à leur valeur nominale.

La trésorerie est comptabilisée à sa valeur nominale.



AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES
« CORREZE TOURISME »

BILAN 2012 (Actif)

Divers produits à recevoir :

SUBV.FSE 2010	8 400,00
SUBV.FSE 2011	9 600,00
SUBV.FSE 2012	9 600,00
REMB AGEFOS	8 718,25
SUBV. ACI	9 000,00
SUBV. FDI	4 800,00
REMB SALAIRE+CH./4 TRIM 2012	31 914,34
CTR/ACQ,AUDIENCE	27 653,57
SUBV CONS GENERAL	12 000,00
SUBV.FNADT	4 772,04
SUBV.FEADER	15 827,76
AVOIR KDI	1 184,04
CD EQUITATION	1 582,35

145 052,35

Charges constatées d'avance :

FRAIS/CHASSAGNE	203,00
SECURE HOLIDAY	725,57
ORANGE	81,33
WINFIC	887,37
ABON. LA MONTAGNE	122,33
SOPRANE	227,24
SYSTONIC	2 519,50
DOCUMENTS	2 378,33
ASSURANCE S	3 338,18
FORUM DEPTOUR	909,00
MISMO	188,62
MARKETING CE	920,00

TOTAL

12 500,47 €



AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES
« TOURISME CORREZE »

BILAN 2012 (PASSIF)

Provision pour pertes et charges

Provision pour retraite à servir 178 443,00 €

Divers charges a payer

Provision pour congés payés et charges afférentes 49 856,18 €

Autres charges de personnel à payer 3 461,30 €

* taxe formation continue : 3 461,30

Divers à payer

UDOTSI 4 TRI.2012	3 989,83
AFFRANCHISSEMENTS 12/12	179,99
FRAIS/CHQ VACANCES	17,80
CARBURANT	115,51
HONORAIRES COMM. CPTES	3 350,00
BANIZETTE	155,13
MECAPERF	301,64
FRAIS REPAS	195,00
SALAIRES+CHGES/4 TRIM 2012	31 914,34
OANGE	127,57
BUREAU SERVICES	115,00
FORM,AGEFOS	3 727,02
RELAIS DU QUERCY	459,17
CAMPAGNES ET CIE	2 063,10
SYSTONIC	2 137,85

TOTAL 48 848,95 €



AGENCE DE DEVELOPPEMENT ET DE RESERVATION TOURISTIQUES

« CORREZE TOURISME »

ANNEXES 2012

Précisions spécifiques

- Le Conseil Général met à disposition de l'Agence de Développement et de Réservation Touristiques « Corrèze Tourisme » divers agents du Département de la Corrèze, en contre partie d'une facturation de 120 947,78 euros.
- Le Conseil Général met à disposition de l'Agence de Développement et de Réservation Touristiques « Corrèze Tourisme » pour une durée de trois ans, à compter du 01 janvier 2011 : 381,81m2 de bureaux, situés 45 Quai Aristide Briand 19000 Tulle . Cette mise à disposition est consentie à titre gratuit.
- Le Conseil Général confie tout ou partie de la mise en oeuvre de la politique du tourisme du Département à l'Agence de Développement et de Réservation Touristiques « Corrèze Tourisme » qui contribue notamment à assurer l'élaboration, la promotion et la commercialisation de produits touristiques, en collaboration avec les professionnels, les organismes et toute structure locale intéressée à l'échelon départemental et intercommunal.
- Le calcul de la provision pour engagement de retraite a été fait en fonction de la date d'entrée, de l'ancienneté des salariés, de la convention collective, de la table de mortalité ; elle a été évalué à 68 926 euros.

