

---

# **BILAN - COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2012**

Agence de développement touristique de l'Ardèche  
4, cours du Palais F-07000 PRIVAS  
Tel. 04 75 64 04 66 – Fax 04 75 64 23 93  
e-mail : [adt07@ardeche-guide.com](mailto:adt07@ardeche-guide.com)  
site internet : [ardeche-guide.com](http://ardeche-guide.com)

Assemblée générale,  
LA VOULTE-SUR-RHONE  
Vendredi 12 avril 2013



## SOMMAIRE

	<b>Page :</b>
Attestation du cabinet comptable.....	<b>1.</b>
BILAN ACTIF ( <i>présentation liasse fiscale</i> ).....	<b>2.</b>
BILAN PASSIF ( <i>présentation liasse fiscale</i> ) .....	<b>3.</b>
COMPTE DE RESULTAT ( <i>présentation liasse fiscale</i> ) .....	<b>4-5.</b>
DETAIL BILAN ACTIF .....	<b>6-7.</b>
DETAIL BILAN PASSIF .....	<b>9.</b>
DETAIL COMPTE DE RESULTAT <i>Variation des Produits</i> .....	<b>10.</b>
DETAIL COMPTE DE RESULTAT <i>Variation des Charges</i> .....	<b>11.</b>
SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION.....	<b>13.</b>
IMMOBILISATIONS.....	<b>14.</b>
AMORTISSEMENTS .....	<b>15.</b>
ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT .....	<b>16 à 17.</b>
Rapport du commissaire aux comptes. ....	<b>18 à 19.</b>



## ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARDECHE relatifs à la période du 01/01/2012 au 31/12/2012 qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan : 917 080 Euros**

**Chiffre d'affaires : 3 033 362 Euros**

**Résultat net comptable : - 43 100 Euros**

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

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

Fait à PRIVAS ,

Le 28/03/2013

MATTHIEU DESESTRET  
Expert comptable

**In Extenso Guy Mathevet**

Ordre de Experts Comptables  
Région de Lyon

114, Rue Louis Neel - Z.I. Le Lac  
B.P. 439 - 07004 PRIVAS CEDEX  
Tél. 04 75 64 23 65 - Fax 04 75 65 87 93

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

Désignation de l'entreprise : AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARD		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * [ 1 2 ]						
Adresse de l'entreprise 4 COURS DU PALAIS 07002 PRIVAS CEDEX		Durée de l'exercice précédent * [ 1 2 ]						
Numéro SIRET* 7 7 6 2 5 8 2 6 1 0 0 0 3 6		Néant <input type="checkbox"/> *						
		Exercice N clos le, 3 1 1 2 2 0 1 2						
		N-1 3 1 1 2 1 1						
		Brut 1	Amortissements, provisions 2					
		Net 3	Net 4					
ACTIF IMMOBILISE *	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	280 092	262 002	18 091	20 513
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK				
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
		Terrains	AN	AO				
		Constructions	AP	AQ	56 970	32 584	24 386	34 645
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7 886	7 886		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	110 685	94 084	16 601	22 218
	Immobilisations en cours	AV	AW					
	Avances et acomptes	AX	AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	1 524		1 524	1 524
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
		Autres titres immobilisés	BD	BE				
		Prêts	BF	BG	48 243		48 243	43 776
	Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 465		1 465	75	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>BJ</b>	<b>BK</b>	<b>506 866</b>	<b>396 556</b>	<b>110 310</b>	<b>122 750</b>		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM				
		En cours de production de biens	BN	BO				
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
	CREANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY				
		Autres créances (3)	BZ	CA	503 396		503 396	349 637
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres .....)	CD	CE				
Disponibilités		CF	CG	281 052		281 052	346 904	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	22 322		22 322	16 704	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>CJ</b>	<b>CK</b>	<b>806 770</b>	<b>0</b>	<b>806 770</b>	<b>713 245</b>	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
Ecart de conversion actif * (VI)	CN							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>	<b>CO</b>	<b>IA</b>	<b>1 313 637</b>	<b>396 556</b>	<b>917 080</b>	<b>835 995</b>		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		<b>CR</b>		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :					

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

Désignation de l'entreprise :		AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARD		Néant	#
		Exercice N	Exercice N - 1		
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :.....)	DA			
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)	DD			
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG	226 515	226 515	
	Report à nouveau	DH	(4 083)		
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	(43 100)	(4 083)	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
		<b>TOTAL (I)</b>	<b>DL</b>	179 332	222 432
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM			
	Avances conditionnées	DN			
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>DO</b>	0	0	
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ	170 459	152 959	
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>DR</b>	170 459	152 959	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		44 900	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	241 258	105 748	
	Dettes fiscales et sociales	DY	278 468	249 926	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
Autres dettes	EA	47 563	60 030		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	<b>TOTAL (IV)</b>	<b>EC</b>	567 289	460 604	
	Écarts de conversion passif * (V)	ED			
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>	<b>EE</b>	917 080	835 995	
<b>RENVois</b>	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	567 289	460 604	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		44 900		

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

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

Désignation de l'entreprise :		AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARD				Néant <input type="checkbox"/>	
		Exercice N		Exercice (N-1)			
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC			
	Production vendue { biens * services *	FD	FE	FF	123 358	94 278	
		FG	FH	FI	2 910 004	2 753 257	
	Chiffre d'affaires nets*	FJ	FK	FL	3 033 362	2 847 535	
	Production stockée *			FM			
	Production immobilisée *			FN			
	Subventions d'exploitation			FO	2 990		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP			
	Autres produits (1) (11)			FQ	4 005	2 982	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)				FR	3 040 356	2 850 517
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *			FS			
	Variation de stock (marchandises) *			FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *			FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *			FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *			FW	1 369 168	1 215 244	
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX	133 937	130 075	
	Salaires et traitements *			FY	1 043 291	987 251	
	Charges sociales (10)			FZ	496 579	468 353	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions			GA	49 571	47 106
					GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD	17 500	17 189	
	Autres charges (12)			GE	960		
Total des charges d'exploitation (4) (II)				GF	3 111 006	2 865 219	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION ( I - II)				GG	(70 649)	(14 702)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)			GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)			GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL	7 782	8 205	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			GM			
	Différences positives de change			GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			GO			
Total des produits financiers (V)				GP	7 782	8 205	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR			
	Différences négatives de change			GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT			
	Total des charges financières (VI)				GU	0	0
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV	7 782	8 205	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS ( I - II + III - IV + V - VI)				GW	(62 867)	(6 497)	

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



Désignation de l'entreprise : _____		AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARD	Néant <input type="checkbox"/>		
		Exercice N	Exercice N - 1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	19 914	3 153	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB		150	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	19 914	3 303	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	147	889	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG			
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	147	889	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	19 767	2 413	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK			
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	3 068 053	2 862 025	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	3 111 153	2 866 108	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	(43 100)	(4 083)	
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont {	Produits de locations immobilières	HY		
		Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont {	- Crédit-bail mobilier *	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(9) Dont transferts de charges	A1			
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	933		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N			
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
<b>Concessions, brvts, licences, logiciels, drts &amp; val. similaires</b>				
20500000 LOGICIELS	36 108,18	37 058,22	( 950,04)	- 2,6
20510000 IMMO OPEN	243 984,00	220 064,00	23 920,00	10,9
28050000 AMORT CONCESSION BREVETS	( 35 027,29)	( 33 488,84)	( 1 538,45)	- 4,6
28051000 AMORT LOG OPEN	( 226 974,22)	( 203 120,67)	( 23 853,55)	- 11,7
<b>Total</b>	<b>18 090,67</b>	<b>20 512,71</b>	<b>( 2 422,04)</b>	<b>- 11,8</b>
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>18 090,67</b>	<b>20 512,71</b>	<b>( 2 422,04)</b>	<b>- 11,8</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>Constructions</b>				
21350000 INST.AGENC.CONSTRUCTIONS	56 970,43	56 970,43		
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	( 32 584,22)	( 22 325,92)	( 10 258,30)	- 45,9
<b>Total</b>	<b>24 386,21</b>	<b>34 644,51</b>	<b>( 10 258,30)</b>	<b>- 29,6</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage industriels</b>				
21540000 SUPPORTS D'INFORMATION	7 886,40	24 689,72	( 16 803,32)	- 68,1
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL	( 7 886,40)	( 24 689,72)	16 803,32	68,1
<b>Total</b>				
<b>Autres immobilisations corporelles</b>				
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	357,60	357,60		
21830000 MAT. BUREAU INFO. (ORDINA	54 569,09	51 006,20	3 562,89	7,0
21830100 MAT. BUREAU INFORMATIQUE	16 625,28	17 384,47	( 759,19)	- 4,4
21840000 MOBILIER DE BUREAU	39 133,04	39 133,04		
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	( 159,53)	( 88,01)	( 71,52)	- 81,3
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	( 44 752,28)	( 42 494,54)	( 2 257,74)	- 5,3
28183100 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	( 14 827,43)	( 11 457,91)	( 3 369,52)	- 29,4
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	( 34 344,74)	( 31 623,11)	( 2 721,63)	- 8,6
<b>Total</b>	<b>16 601,03</b>	<b>22 217,74</b>	<b>( 5 616,71)</b>	<b>- 25,3</b>
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>40 987,24</b>	<b>56 862,25</b>	<b>( 15 875,01)</b>	<b>- 27,9</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Participations</b>				
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	1 524,49	1 524,49		
<b>Total</b>	<b>1 524,49</b>	<b>1 524,49</b>		
<b>Prêts</b>				
27410000 PRET C I L S	48 242,90	43 775,90	4 467,00	10,2
<b>Total</b>	<b>48 242,90</b>	<b>43 775,90</b>	<b>4 467,00</b>	<b>10,2</b>
<b>Autres immobilisations financières</b>				
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VER	1 465,00	75,00	1 390,00	1 853,3
<b>Total</b>	<b>1 465,00</b>	<b>75,00</b>	<b>1 390,00</b>	<b>1 853,3</b>
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>51 232,39</b>	<b>45 375,39</b>	<b>5 857,00</b>	<b>12,9</b>
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>110 310,30</b>	<b>122 750,35</b>	<b>( 12 440,05)</b>	<b>- 10,1</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				

**DETAIL DU BILAN ACTIF**

	31/12/2012	31/12/2011	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>Créances</b>				
<b>Autres créances</b>				
42150000 PART.SALARIE CHEQUE DEJ		33,55	( 33,55)	- 100,0
46720000 RHONE COTE SUD AV CDT		585,80	( 585,80)	- 100,0
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI	503 396,18	349 017,39	154 378,79	44,2
<b>Total</b>	<b>503 396,18</b>	<b>349 636,74</b>	<b>153 759,44</b>	<b>44,0</b>
<b>Total créances</b>	<b>503 396,18</b>	<b>349 636,74</b>	<b>153 759,44</b>	<b>44,0</b>
<b>Disponibilités</b>				
51200000 CREDIT LYONNAIS	2 397,47	2 522,87	( 125,40)	- 5,0
51210000 CREDIT LYONNAIS PIM	301,28	301,28		
51220000 CREDIT LYONNAIS CPTE LIVR	561,92	553,40	8,52	1,5
51240000 CREDIT LYONNAIS (NOUVEAU)	3 012,55		3 012,55	
51241000 COMPTE A TERME LCL OPTILION	101 648,93	202 121,27	( 100 472,34)	- 49,7
51242000 COMPTE BIS LIVRET CAISSE EPARG	22 234,23	21 642,67	591,56	2,7
51250000 CAISSE D'EPARGNE	89 764,83	87 789,56	1 975,27	2,3
51260000 CAISSE EPARGNE DEPOT	61 039,38	31 880,22	29 159,16	91,5
51400000 CHEQUES POSTAUX		5,39	( 5,39)	- 100,0
53000000 CAISSE	91,81	87,41	4,40	5,0
<b>Total</b>	<b>281 052,40</b>	<b>346 904,07</b>	<b>( 65 851,67)</b>	<b>- 19,0</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>				
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVAN	22 321,59	16 704,08	5 617,51	33,6
<b>Total</b>	<b>22 321,59</b>	<b>16 704,08</b>	<b>5 617,51</b>	<b>33,6</b>
<b>Total actif circulant</b>	<b>806 770,17</b>	<b>713 244,89</b>	<b>93 525,28</b>	<b>13,1</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>917 080,47</b>	<b>835 995,24</b>	<b>81 085,23</b>	<b>9,7</b>



**DETAIL DU BILAN PASSIF**

		31/12/2012	31/12/2011	Variation	
		Net	Net	Montant	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>					
<b>Autres réserves</b>					
10680000	AUTRES RESERVES	226 515,41	226 515,41		
	<b>Total</b>	<b>226 515,41</b>	<b>226 515,41</b>		
<b>Report à nouveau</b>					
11900000	REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	( 4 083,34)		( 4 083,34)	
	<b>Total</b>	<b>( 4 083,34)</b>		<b>( 4 083,34)</b>	
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>( 43 099,68)</b>	<b>( 4 083,34)</b>	<b>( 39 016,34)</b>	<b>- 955,5</b>
<b>Total capitaux propres</b>		<b>179 332,39</b>	<b>222 432,07</b>	<b>( 43 099,68)</b>	<b>- 19,4</b>
<b>PROVISIONS</b>					
<b>Provisions pour charges</b>					
15800000	PROVISION CHARGES IFC	170 459,00	152 959,00	17 500,00	11,4
	<b>Total</b>	<b>170 459,00</b>	<b>152 959,00</b>	<b>17 500,00</b>	<b>11,4</b>
<b>Total provisions</b>		<b>170 459,00</b>	<b>152 959,00</b>	<b>17 500,00</b>	<b>11,4</b>
<b>DETTES</b>					
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>					
51240000	CREDIT LYONNAIS (NOUVEAU)		44 900,27	( 44 900,27)	- 100,0
	<b>Total</b>		<b>44 900,27</b>	<b>( 44 900,27)</b>	<b>- 100,0</b>
<b>Fournisseurs et comptes rattachés</b>					
40100000	Centralisateur crédit	229 681,05		229 681,05	
40110000	FOURNISSEUR		89 643,95	( 89 643,95)	- 100,0
40810000	FOURNISS.FACT.NON PARVENU	11 577,10	16 103,59	( 4 526,49)	- 28,1
	<b>Total</b>	<b>241 258,15</b>	<b>105 747,54</b>	<b>135 510,61</b>	<b>128,1</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b>					
42110000	NET INDEMNITES JOURNALIER	1 870,82	45,18	1 825,64	4 040,8
43100000	URSSAF	82 502,00	74 795,00	7 707,00	10,3
43720000	HUMANIS	25 640,00	14 941,00	10 699,00	71,6
43750000	APICIL	22 624,00	23 777,00	( 1 153,00)	- 4,8
43750100	ARPICA	12 766,95	3 462,00	9 304,95	268,8
43750400	MUTEX ARPICA PREVOY COLLE	4 394,24	11 898,59	( 7 504,35)	- 63,1
43860000	AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	95 490,96	99 143,46	( 3 652,50)	- 3,7
44710000	FORMATION	17 133,40	7 550,05	9 583,35	126,9
44710100	TAXE SUR SALAIRES	16 046,00	14 314,00	1 732,00	12,1
	<b>Total</b>	<b>278 468,37</b>	<b>249 926,28</b>	<b>28 542,09</b>	<b>11,4</b>
<b>Autres dettes</b>					
46720000	RHONE COTE SUD AV CDT	494,48		494,48	
46750000	ETAT 2010-2011 ARDE. PERM	47 068,08	59 859,08	( 12 791,00)	- 21,4
47100000	COMPTE D ATTENTE		171,00	( 171,00)	- 100,0
	<b>Total</b>	<b>47 562,56</b>	<b>60 030,08</b>	<b>( 12 467,52)</b>	<b>- 20,8</b>
<b>Total dettes</b>		<b>567 289,08</b>	<b>460 604,17</b>	<b>106 684,91</b>	<b>23,2</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>917 080,47</b>	<b>835 995,24</b>	<b>81 085,23</b>	<b>9,7</b>

Variation des Produits

Compte totalisateur	Intitulé	31/12/2012	31/12/2011	Evolution	Pourcentage d'évolution	Part des produits
70301	Participation aux frais de Formation	11 337,40	7 222,60	4 114,80	57%	0,38%
703051	Participation Etat / Culture	15 600,00		15 600,00		0,52%
70333	Participation Envois Gîtes de France	73,98	413,22	-339,24	-82%	0,00%
7033-4	Participation Associations Hébergées	3 004,23	4 770,40	-1 766,17	-37%	0,10%
7035-6-8-9	Partenariat promotion (Syndicats professionnels, CCI, OT, CRT, TACTS, divers...)	54 480,00	37 227,20	17 252,80	46%	1,82%
703610	Partenariat Open système	18 670,00	18 580,00	90,00	0%	0,62%
703620	Participation filière séjours de charme	4 200,00	7 900,00	-3 700,00	-47%	0,14%
703700	Participation visites classements meublés	5 075,00	3 015,00	2 060,00	68%	0,17%
703810	Partenariats mairies villages de caractère	10 917,00	15 150,00	-4 233,00	-28%	0,36%
70600	Participation Conseil Général	2 636 455,00	2 529 284,00	107 171,00	4%	88,01%
706001	Participation Conseil Général Expertise Flash		18 836,00	-18 836,00	-100%	0,00%
70601	Cotisations des membres	1 540,00	1 835,00	-295,00	-16%	0,05%
70604-	Participations FEDER-GPRA (Fonds Europe/Région/Etat)	192 852,48	120 861,94	71 990,54	60%	6,44%
706049	Participation Région ardèche en direct	2 671,93	12 328,07	-9 656,14	-78%	0,09%
70606	Participation Région étude clientèle	4 000,00	1 000,00	3 000,00	300%	0,13%
74000	Subvention d'Exploitation (CNASEA)	2 989,75	0,00	2 989,75		0,10%
75000	Autres produits de gestion Courante	4 004,98	2 981,67	1 023,31	34%	0,13%
76000	Produits Financiers	7 782,37	8 205,03	-422,66	-5%	0,26%
77000	Produits Exceptionnels	19 914,40	3 302,55	16 611,85	503%	0,66%
<b>SOUS-TOTAL COMPTES DE PRODUITS</b>		<b>2 995 568,52</b>	<b>2 792 912,68</b>	<b>202 655,84</b>	<b>6,77%</b>	<b>100,00%</b>
7061	CG MISE A DISPOSITION LOCAUX	72 484,54	69 111,88	3 372,66	4,88%	2,36%
<b>TOTAL COMPTES DE PRODUITS</b>		<b>3 068 053,06</b>	<b>2 862 024,56</b>			

Variation des Charges (répartition fonctionnement / actions)

Compte totalisateur	Intitulé	31/12/2012	31/12/2011	Evolution	Pourcentage d'évolution	Part des charges
<b>I. CHARGES EXTERNES</b>		<b>1 297 062,07</b>	<b>1 143 404,64</b>	<b>153 657,43</b>	<b>13,44%</b>	<b>42,69%</b>
<b>I.1 de fonctionnement</b>		<b>173 368,90</b>	<b>169 609,10</b>	<b>3 759,80</b>	<b>2,22%</b>	<b>5,71%</b>
606-1	EDF/Carburant	11 037,05	9 954,86	1 082,19	10,87%	0,36%
606-3 e*	Fournitures petit équipement	1 398,90	2 112,35	-713,45	-33,78%	0,05%
6064	Fournitures de bureau	4 885,36	7 707,54	-2 822,18	-36,62%	0,16%
613 e	Locations de matériel et de transports	24 189,62	24 969,55	-779,93	-3,12%	0,80%
615 e	Entretien réparations maintenance informatique et bureautique - transports	57 554,73	56 946,49	608,24	1,07%	1,89%
616	Assurances	8 074,63	7 483,73	590,90	7,90%	0,27%
622-6 e	Honoraires Intermédiaires	20 541,58	20 491,40	50,18	0,24%	0,68%
6238	Dons Divers	1 242,80	1 606,67	-363,87	-22,65%	0,04%
626-0	Téléphone - fax - SDSL - mobiles	21 924,30	18 848,67	3 075,63	16,32%	0,72%
626-1 e	Frais postaux	8 096,66	8 967,04	-870,38	-9,71%	0,27%
627	Services bancaires	3 052,29	2 259,61	792,68	35,08%	0,10%
628 e/658	Cotisations et Abonnements divers charges exceptionnelles	11 370,98	8 261,19	3 109,79	37,64%	0,37%
<b>I.2 au titre des actions</b>		<b>1 123 693,17</b>	<b>973 795,54</b>	<b>149 897,63</b>	<b>15,39%</b>	<b>36,98%</b>
606-3 e	Fournitures petit équipement et eco-compteurs	1 298,20	13 940,94	-12 642,74	-90,69%	0,04%
606-4 e	Fournitures de bureau, de mailings	10 116,71	10 294,82	-178,11	-1,73%	0,33%
611-	Sous traitance promo/éditions	1 708,89	1 825,53	-116,64	-6,39%	0,06%
613 e	Locations	5 237,00	2 030,00	3 207,00	157,98%	0,17%
615 e	Entretien réparations maintenance informatique et bureautique	34 038,67	27 638,62	6 400,05	23,16%	1,12%
617	Etudes et recherches/ODET/ Expérimentation	30 929,70	32 607,49	-1 677,79	-5,15%	1,02%
618	Photothèque et Photographies Divers visuels	23 706,99	13 512,73	10 194,26	75,44%	0,78%
621401-402-403-407-408-409-410-412-413-621405-623009-624423-625705	Personnel extérieur- Formations - ardecheendirect - ODET- Prospection - Expérimentation -Evaluation- Ecotourisme- Qualité - Ardéchoise permanente- Filières thématiques et culturelles	87 282,12	72 454,51	14 827,61	20,46%	2,87%
622-6 e	Prestations / Promo villages de caractère	117 704,74	54 650,03	63 054,71	115,38%	3,87%
623	Honoraires éditions/charme/formation/etude territoire/communication/ ODET / Traductions	14 982,56	9 519,12	5 463,44	57,39%	0,49%
623	Promotion - Publicité- Référencement campagnes internet - Opération Excellence - comm off line- mise en marché- Opérations inter départementales - Ecotourisme- Communication Groupes- communication Grotte chauvet Pont d'Arc- communication ardèche en direct	257 455,67	241 613,85	15 841,82	6,56%	8,47%
623-3	Emplacements salons	26 120,16	28 251,90	-2 131,74	-7,55%	0,86%
6236-8 - 623627-6236-83	Editions vers Grand Public et Presse- Réalisations de vidéos	72 261,74	99 480,46	-27 218,72	-27,36%	2,38%
623610-612-614-615-626002	Développement sites internet et réseaux sociaux- stratégie digitale	197 909,20	141 486,37	56 422,83	39,88%	6,51%
623616	Logiciel SITRA	15 000,00	10 000,00	5 000,00	50,00%	0,49%
624-4	Ports (Salons, OT, France, Etranger)	4 103,19	7 133,38	-3 030,19	-42,48%	0,14%
625-1	Déplacements personnel, formations, ODET et autres actions	61 069,50	51 435,66	9 633,84	18,73%	2,01%
625-2-3-4	Déplacements salons et divers	22 351,89	9 557,22	12 794,67	133,87%	0,74%
625-7	Déplacements missions réceptions, Opération d'excellence, séminaires, formations	41 541,00	49 823,29	-8 282,29	-16,62%	1,37%
625710-707-711	Conférences de Presse - Séminaire SITRA	7 612,55	14 380,01	-6 767,46	-47,06%	0,25%
625-72	Accueil et relations Presse	52 000,98	48 963,25	3 037,73	6,20%	1,71%
626-1 e	Frais postaux prospects/marketing/ODET	27 079,97	26 385,14	694,83	2,63%	0,89%
628 e	Cotisations et Abonnements divers	9 466,34	6 811,22	2 655,12	38,98%	0,31%
648	Indemnités de stages	2 715,40	0,00	2 715,40		0,09%
<b>II. IMPÔTS ET TAXES</b>		<b>133 936,51</b>	<b>130 075,39</b>	<b>3 861,12</b>	<b>2,97%</b>	<b>4,41%</b>
63	Impôts et taxes (dont taxes sur salaire)	133 936,51	130 075,39	3 861,12	2,97%	4,41%
<b>III. SALAIRES ET CHARGES SOCIALES</b>		<b>1 540 451,78</b>	<b>1 458 331,53</b>	<b>82 120,25</b>	<b>5,63%</b>	<b>50,69%</b>
6161+64	Charges de personnel	1 540 451,78	1 458 331,53	82 120,25	5,63%	50,69%
<b>IV. CHARGES FINANCIERES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00%</b>
66	Charges financières	0,00	0,00	0,00		0,00%
<b>V. AMORTISSEMENTS</b>		<b>49 570,84</b>	<b>47 106,36</b>	<b>2 464,48</b>	<b>5,23%</b>	<b>1,63%</b>
68	Dotations aux amortissements (dont ardeche-resa)	49 570,84	47 106,36	2 464,48	5,23%	1,63%
<b>VI. PROVISIONS</b>		<b>17 500,00</b>	<b>17 189,00</b>	<b>311,00</b>	<b>1,81%</b>	<b>0,58%</b>
681500	Dotations aux provisions	17 500,00	17 189,00	311,00	1,81%	0,58%
<b>VII. DIVERS</b>		<b>147,00</b>	<b>889,10</b>	<b>-742,10</b>	<b>-83,47%</b>	<b>0,00%</b>
67	Charges exceptionnelles	147,00	889,10	-742,10	-83,47%	0,00%
<b>S/TOTAL COMPTES DE CHARGES</b>		<b>3 038 668,20</b>	<b>2 796 996,02</b>	<b>241 672,18</b>	<b>8,64%</b>	<b>100,00%</b>
*e : extrait						
6132	CG MISE A DISPOSITION LOCAUX	72 484,54	69 111,88	3 372,66	2,33%	
<b>TOTAL COMPTES DE CHARGES</b>		<b>3 111 152,74</b>	<b>2 866 107,90</b>			
<b>INSUFFISANCE OU EXCEDENT</b>		<b>-43 099,68</b>	<b>-4 083,34</b>			





**SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION COMPARES -**

	31/12/2012		31/12/2011		Variation N/N-1	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>	<b>3 033 361,56</b>	<b>100,0</b>	<b>2 847 535,31</b>	<b>100,0</b>	<b>185 826,25</b>	<b>6,5</b>
Ventes de marchandises		100,0		100,0		
- Coût d'achat des marchandises vendues						
<b>Marge commerciale (a)</b>						
Production vendue	3 033 361,56	100,0	2 847 535,31	100,0	185 826,25	6,5
+ Production stockée ou déstockage						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	<b>3 033 361,56</b>	<b>100,0</b>	<b>2 847 535,31</b>	<b>100,0</b>	<b>185 826,25</b>	<b>6,5</b>
- Achats de matières premières et approv.						
- Variation de stocks						
- Sous-traitance directe						
<b>Marge brute de production (b)</b>	<b>3 033 361,56</b>	<b>100,0</b>	<b>2 847 535,31</b>	<b>100,0</b>	<b>185 826,25</b>	<b>6,5</b>
<b>Marge brute globale (a + b)</b>	<b>3 033 361,56</b>	<b>100,0</b>	<b>2 847 535,31</b>	<b>100,0</b>	<b>185 826,25</b>	<b>6,5</b>
- Autres achats et charges externes	1 369 167,94	45,1	1 215 244,36	42,7	153 923,58	12,7
<b>Valeur ajoutée</b>	<b>1 664 193,62</b>	<b>54,9</b>	<b>1 632 290,95</b>	<b>57,3</b>	<b>31 902,67</b>	<b>2,0</b>
+ Subventions d'exploitation	2 989,75	0,1			2 989,75	
- Impôts et taxes	133 936,51	4,4	130 075,39	4,6	3 861,12	3,0
- Rémunérations	1 043 291,09	34,4	987 250,96	34,7	56 040,13	5,7
- Charges sociales	496 579,17	16,4	468 352,73	16,4	28 226,44	6,0
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>( 6 623,40)</b>	<b>- 0,2</b>	<b>46 611,87</b>	<b>1,6</b>	<b>( 53 235,27)</b>	<b>- 114,2</b>
+ Reprises sur amort., dépr., provis., transf. de charges						
+ Autres produits de gestion courante	4 004,98	0,1	2 981,67	0,1	1 023,31	34,3
- Dotations aux amort., dépréciations et provisions	67 070,84	2,2	64 295,36	2,3	2 775,48	4,3
- Autres charges de gestion courante	960,19	0,0			960,19	
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>( 70 649,45)</b>	<b>- 2,3</b>	<b>( 14 701,82)</b>	<b>- 0,5</b>	<b>( 55 947,63)</b>	<b>- 380,5</b>
+ Quote-part sur opérations faites en commun						
+ Produits financiers	7 782,37	0,3	8 205,03	0,3	( 422,66)	- 5,2
- Charges financières						
<b>Résultat courant</b>	<b>( 62 867,08)</b>	<b>- 2,1</b>	<b>( 6 496,79)</b>	<b>- 0,2</b>	<b>( 56 370,29)</b>	<b>- 867,7</b>
Produits exceptionnels	19 914,40	0,7	3 302,55	0,1	16 611,85	503,0
- Charges exceptionnelles	147,00	0,0	889,10	0,0	( 742,10)	- 83,5
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>19 767,40</b>	<b>0,7</b>	<b>2 413,45</b>	<b>0,1</b>	<b>17 353,95</b>	<b>719,1</b>
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat net</b>	<b>( 43 099,68)</b>	<b>- 1,4</b>	<b>( 4 083,34)</b>	<b>- 0,1</b>	<b>( 39 016,34)</b>	<b>- 955,5</b>
<i>Plus ou moins-values sur cessions d'actif</i>			150,00		( 150,00)	- 100,0

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

Désignation de l'entreprise :		AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARD				Néant	
CADRE A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations			
		1		2			
TOTAL I		CZ		D8	D9		
TOTAL II		KD	257 122	KE	KF		
				3			
TOTAL III		LN	189 541	LO	LP		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	492 039	ØH	ØJ		
CORPORELLES	Terrains	KG		KH	KI		
	Constructions	Sur sol propre [ Dont composants L9 ]	KJ		KK	KL	
		Sur sol d'autrui [ Dont composants M1 ]	KM		KN	KO	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements et aménagements des constructions* [ Dont composants M2 ]	KP	56 970	KQ	KR	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels [ Dont composants M3 ]	KS	24 690	KT	KU	
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers*	KV		KW	KX	
		Matériel de transport*	KY	358	KZ	LA	
		Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	107 524	LC	LD	
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	LE		LF	LG	
		Immobilisations corporelles en cours	LH		LI	LJ	
	Autres immobilisations corporelles	Avances et acomptes	LK		LL	LM	
		TOTAL III	LN	189 541	LO	LP	
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M	8T	
		Autres participations	8U	1 524	8V	8W	
		Autres titres immobilisés	1P		1R	1S	
Prêts et autres immobilisations financières		1T	43 851	1U	1V		
TOTAL IV		LQ	45 375	LR	LS		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	492 039	ØH	ØJ		

  

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Révaluation légale *ou évaluation par mise en équivalence	
		par virement de poste à poste				par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultat d'une mise en équivalence
TOTAL I		1		3		
TOTAL II				4		
TOTAL III		0		0		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		0		0		
CORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	IN		ØØ	D7	
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV	1X	
	Terrains	IP		LX	LZ	
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA	MC
		Sur sol d'autrui	IR		MD	MF
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets et am. des constructions	IS		MG	MI
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT	16 803	MJ	ML
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencets, aménagements divers	IU		MM	MO
		Matériel de transport	IV		MP	MR
		Matériel de bureau et mobilier informatique, mobilier	IW	3 461	MS	MU
	Autres immobilisations corporelles	Emballages récupérables et divers*	IX		MV	MX
		Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ	NB
	Autres immobilisations corporelles	Avances et acomptes	NC		ND	NF
		TOTAL III	IY	0	NG	NI
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU	ØW
Autres participations		IO		ØX	ØZ	
Autres titres immobilisés		II		2B	2D	
Prêts et autres immobilisations financières		IJ		2E	2G	
TOTAL IV		IB	0	NJ	2H	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		IA	0	ØK	ØM	

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

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

Désignation de l'entreprise : <b>AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARD</b>	Néant <input type="checkbox"/> *
--	----------------------------------

**CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) \***

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement <b>TOTAL I</b>	CY	EL	EM	EN
Autres immobilisations incorporelles <b>TOTAL II</b>	PE 236 610	PF 27 431	PG 2 039	PH 262 002
Terrains	PI	PJ	PK	PL
Constructions	PM	PN	PO	PQ
	PR	PS	PT	PU
Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV 22 326	PW 10 258	PX	PY 32 584
Installations techniques, matériel et outillage industriels	PZ 24 690	QA	QB 16 803	QC 7 886
Autres immobilisations corporelles	QD	QE	QF	QG
	QH 88	QI 72	QJ	QK 160
	QL 85 576	QM 11 810	QN 3 461	QO 93 924
Matériel de bureau et informatique, mobilier	QP	QR	QS	QT
Emballages récupérables et divers	QU 132 679	QV 22 140	QW 20 264	QX 134 555
<b>TOTAL III</b>	QU	QV	QW	QX
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>	PN 369 289	PP 49 571	PQ 22 303	PR 396 556

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

Immobilisations amortissables	DOTATIONS				REPRISES			Mouvements nets des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel		
Frais établissements <b>TOTAL I</b>	M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6	
Autres immob. incorporelles <b>TOTAL II</b>	N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1	
Terrains	Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8	
Constructions	Q9	R1	R2	R3	R4	R5	R6	
	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4	
Inst. gales, agenc. et am. des const.	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2	
Inst. techniques mat. et outillage	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	
Autres immobilisations corporelles	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7	
	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5	
	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3	
Mat. bureau et inform., mobilier	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
Emballages récup. et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1	
<b>TOTAL III</b>	X2	X3	X4	X5	X6	X7	X8	
Frais d'acquisition de titres de participation <b>Total IV</b>	NL			NM			N0	
<b>Total général (I+II+III+IV)</b>	NP	NQ	NR	NS	NT	NU	NV	
Total général non venant (NP+NQ+NR)	NW	0	Total général non venant (NS+NT+NU)	NY	0	Total général non venant (NW-NY)	NZ	0

**CADRE C**

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

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

Cegid Group

## ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2012 dont le total du bilan avant répartition est de 917080.47 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -43099.68 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2012 au 31/12/2012.

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

### Faits caractéristiques

Aucun évènement significatif.

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement CRC 99-03).

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

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

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

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

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

### Immobilisations incorporelles

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

### Immobilisations corporelles

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

### Amortissements

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

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

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

### Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

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

### Engagements en matière de droit individuel de formation

Le total des droits acquis par les salariés présents à la date de clôture en matière de droit individuel à la formation s'élève à 2 048 heures.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Des demandes de formations ont été faites à ce titre.

### Engagements de départ à la retraite

L'engagement indemnités fin de carrière des salariés a été provisionné pour 17 500 €.

La provision au 31/12/2012 est désormais de 170 459 €.



# SORGEC AUDIT

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

07000 PRIVAS

## Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31/12/2012

En exécution de la mission qui nous a été confiée par le bureau exécutif en date du 26 avril 1994, qui a fait l'objet de plusieurs renouvellements dont lors de l'assemblée générale du 5 avril 2012, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31/12/2012, sur :

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Comité Exécutif (Réunion du bureau du 4 avril 2013). Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

### I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes.

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

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

61, Route de Vals - 07200 AUBENAS

Tél. 04.75.39.86.03 - Fax 04.75.36.71.74 - E-mail : sorgec-audit@wanadoo.fr

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

N° Identification intrac - 18 - taire FR 86 453 211 120

Société de commissariat aux comptes inscrite à la Compagnie de Nîmes

## **II. Justification des appréciations**

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

Divers produits à recevoir :

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

Provision pour indemnités de départ à la retraite

On complète chaque année en fonction des possibilités financières la provision pour indemnités de départ à la retraite. Cet exercice, on a fait une provision de 17 500 euros.  
Le montant total de la provision s'élève à 170 459 euros.

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

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

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

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

Aubenas, le 5 avril 2013

Denis JOUVE



