



Expertise comptable - Conseil - Audit

ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE

DE LA VALLEE DE LA SARTHE

1 place Pierre Desautels

72270 MALICORNE SUR SARTHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

29 rue de la Martinière
72300 SABLÉ-SUR-SARTHE

Téléphone : 02.43.62.16.60
Fax : 02.43.95.13.60
E-mail : sablesursarthe@fiteco.com
www.fiteco.com



Expertise comptable - Conseil - Audit

ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE

DE LA VALLEE DE LA SARTHE

1 place Pierre Desautels

72270 MALICORNE SUR SARTHE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2013

Mesdames, Messieurs les adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2013 sur:

- le contrôle des comptes annuels de votre association, 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 conseil d'administration. 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, 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 votre association à la fin de cet exercice.

II. – Justification de nos appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

- les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes de votre association, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de justification particulière.

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.



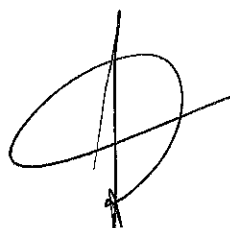
III. - Vérfications et informations spécifiques

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 financier du conseil d'administration et dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Sablé-sur-Sarthe, le 25 novembre 2014

Pour FITECO
Le chargé du mandat

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized loop with a vertical line through it and a horizontal line crossing it.

Jean-Michel COURTOIS
Commissaire aux Comptes
Associé



Expertise comptable - Conseil - Audit

**ASSOCIATION POUR LE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE
DE LA VALLEE DE LA SARTHE
1 place Pierre Desautels
72270 MALICORNE SUR SARTHE**

COMPTES ANNUELS

Exercice du 1^{er} janvier 2013 au 31 décembre 2013

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2013 12			Exercice N-1 31/12/2012 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	2 120	2 120				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	22 487	20 147	2 340	4 998	2 658	53.19
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)						
Participations mises en équivalence							
Autres participations	15		15	15			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières	152		152	152			
TOTAL I	24 775	22 267	2 507	5 166	2 658	51.46	
Comptes de liaison							
TOTAL II							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN COURS						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	CREANCES (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances	192 864		192 864	165 581	27 283	16.48
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	157 005		157 005	124 198	32 807	26.41	
Charges constatées d'avance (3)	2 660		2 660	2 560	100	3.90	
TOTAL III	352 528		352 528	292 339	60 189	20.59	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)							
Primes de remboursement des obligations (V)							
Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	377 303	22 267	355 036	297 504	57 531	19.34	

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

Dossier N° 005031 en Euros.

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2013	12 31/12/2012	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	244 848	224 519	20 330	9.05
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	21 557	20 330	1 227	6.03
	Autres fonds associatifs				
	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
	TOTAL I	266 405	244 848	21 557	8.80
	Comptes de liaison				
	TOTAL II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	15 334		15 334	
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	TOTAL III	15 334		15 334	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	218	2 776	2 558	92.16
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 315	29 603	3 288	11.11
	Dettes fiscales et sociales	22 988	18 779	4 210	22.42
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		1 498	1 498	100.00
Instrument de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	23 775		23 775	
	TOTAL IV	73 296	52 656	20 640	39.20
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	355 036	297 504	57 531	19.34

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

49 521 52 438

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

Dossier N° 005031 en Euros.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 12	31/12/2012 12	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	1 772	5 187	3 415	65.84
Production vendue de Biens et Services	93 366	78 432	14 934	19.04
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	157 479	154 366	3 114	2.02
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 050		1 050	
Collectes				
Cotisations				
Autres produits	0		0	
TOTAL I	253 668	237 985	15 683	6.59
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)		4 400	4 400	100.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	112 105	139 068	26 963	19.39
Impôts, taxes et versements assimilés	1 274	344	930	270.26
Salaires et traitements	72 667	61 774	10 894	17.63
Charges sociales	28 976	25 600	3 376	13.19
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 658	2 658		
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)		22	22	100.00
TOTAL II	217 680	233 867	16 186	6.92
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	35 987	4 118	31 869	773.84
QUOTES-PARTS DE RESULTATS SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2013 - 12	31/12/2012 - 12	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	1 015	1 795	780	43.47
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V	1 015	1 795	780	43.47
CHARGES FINANCIERES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	60	152	93	60.89
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL VI	60	152	93	60.89
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	955	1 642	687	41.86
3. RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	36 942	5 761	31 181	541.28
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	27	476	449	94.33
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL VII	27	476	449	94.33
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	78	35	43	122.86
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
TOTAL VIII	78	35	43	122.86
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	51	441	492	111.56
Impôts sur les bénéfices (IX)				
TOTAL PRODUITS (I+III+V+VII)	254 709	240 256	14 453	6.02
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX)	217 818	234 054	16 236	6.94
SOLDE INTERMEDIAIRE	36 891	6 202	30 689	494.85
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		14 128	14 128	100.00
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	15 334		15 334	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	21 557	20 330	1 227	6.03

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
COMPTES D'ACTIF			
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			2 659.86
31/12/2013 OD RENNES 2014 HEbergement	58.40		
31/12/2013 OD BRUXELLES 2014 HEbergement	315.00		
31/12/2013 OD PARIS 2014	1 726.31		
31/12/2013 OD ASS VEHICULE 2014	560.15		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			29 000.00
31/12/2013 OD SUBVENTION SIVAS 2013	29 000.00		
COMPTES DE PASSIF			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			23 775.00
31/12/2013 OD NCR PART 2014		23 775.00	
40800000 FOURNS FACT.NON PARV.COLLECTIF			19 011.86
31/12/2013 OD HONORAIRES COMPTABILITE		1 500.00	
31/12/2013 OD HONORAIRES C A C		1 600.00	
31/12/2013 OD SMEVS FRAIS DIRECTION		15 000.00	
31/12/2013 OD SMEVS AFFRANCHISSEMENT		622.94	
31/12/2013 OD LOYER 12/2013		219.23	
31/12/2013 OD CHARGES LOCATIVES ET COPROP.		69.69	
42820000 DETTES PROV.CONGES A PAYER			7 639.00
31/12/2013 OD DETTES PROV.CONGES A PAYER		7 639.00	
43820000 CHARGES SOC./CONGES A PAYER			3 128.00
31/12/2013 OD CHARGES SOC./CONGES A PAYER		3 128.00	
44860000 ETAT AUTRES CHARGES A PAYER			1 273.31
31/12/2013 OD TAXE SUR LES SALAIRES		787.00	
31/12/2013 OD OFCALIA		392.55	
31/12/2013 OD FONGECIF		93.76	

ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
67120000 PENALITES AMENDES			78.00
31/12/2013 OD MAJ URSSAF	78.00		
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
77200000 PROD.EXCEPT./EXERCICES ANTER.			27.00
31/12/2013 OD REVUE ESPACE		27.00	