

## COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Compte de résultat</i>	2 et 3
- <i>Détail Compte de résultat</i>	4 à 8
- <i>Bilan actif-passif</i>	9 et 10
- <i>Détail bilan</i>	11 à 13
- <i>Annexe</i>	14 à 20
- <i>Annexe à la liasse fiscale</i>	21 à 25

### **CABINET BERNARD DESNAULT**

18 Avenue Emile DIDIER

La Luysanne, Bat.B

05000 GAP

0492512809

## **RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS**

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

Agence Départ. Dévelop. Economique et Touristique  
13 avenue Maréchal Foch  
BP46  
05000 GAP

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

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

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

- Total du bilan,	1 748 454.81 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	27 700.00 Euros
- Résultat net comptable,	145 357.53 Euros

Fait à GAP  
Le 25/04/2018

DOMINIQUE DESMIS  
CHEF DE MISSION

DAVID CALVET  
EXPERT COMPTABLE

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N			Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	27 700.00		27 700.00	27 231.00		469.00	1.72
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	27 700.00		27 700.00	27 231.00		469.00	1.72
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 831 181.00	2 857 055.17		25 874.17	0.91
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			269 042.30	232 172.14		36 870.16	15.88
Autres produits			218 325.99	167 986.89		50 339.10	29.97
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			3 346 249.29	3 284 445.20		61 804.09	1.88
<b>Charges d'exploitation (2)</b>							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			9 998.79	5 598.73		4 400.06	78.59
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			1 858 132.07	1 835 559.59		22 572.48	1.23
Impôts, taxes et versements assimilés			81 694.00	93 813.21		12 119.21	12.92
Salaires et traitements			860 223.19	901 728.09		41 504.90	4.60
Charges sociales			319 394.07	357 556.93		38 162.86	10.67
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			29 486.57	26 571.87		2 914.70	10.97
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			43 554.47	7 038.13		36 516.34	518.84
Autres charges			149.00	287.00		138.00	48.08
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			3 202 632.16	3 228 153.55		25 521.39	0.79
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			143 617.13	56 291.65		87 325.48	155.13
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>							
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	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)			230.20		230.20	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>			230.20		230.20	100.00
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>						
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>			230.20		230.20	100.00
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	143 617.13		56 521.85		87 095.28	154.09
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 001.62		110.81		1 890.81	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital	101.00		1 558.64		1 457.64	93.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>	2 102.62		1 669.45		433.17	25.95
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	345.74		20 701.48		20 355.74	98.33
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	16.48		312.01		295.53	94.72
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>	362.22		21 013.49		20 651.27	98.28
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	1 740.40		19 344.04		21 084.44	109.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	3 348 351.91		3 286 344.85		62 007.06	1.89
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	3 202 994.38		3 249 167.04		46 172.66	1.42
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	145 357.53		37 177.81		108 179.72	290.98

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2015 12	% CA
<b>VENTES DE MARCHANDISES</b>					3 562.20	9.34
70710200 VENTES PRODUITS VELO					2 495.00	6.54
70710300 VENTES PRODUITS SALON AGRICULT					1 067.20	2.80
<b>PRODUCTION VENDUE DE SERVICES</b>	27 700.00	100.00	27 231.00	100.00	34 560.00	90.66
70610100 CLASSEMENT MEUBLES	27 700.00	100.00	17 510.00	64.30	33 810.00	88.69
70610200 CLASSEMENT CLEVACANCES			9 721.00	35.70	750.00	1.97
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	27 700.00	100.00	27 231.00	100.00	38 122.20	100.00
<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION</b>	2 831 181.00	NS	2 857 055.17	NS	2 945 356.14	NS
7401 CONTRIBUTIONS	49 781.00	179.71	52 626.00	193.26	53 796.60	141.12
74010100 CONTRIBUTIONS mairie, com com	30 081.00	108.60	28 326.00	104.02	28 296.60	74.23
74010200 CONTRIBUTIONS fédé, syndicats	14 000.00	50.54	18 500.00	67.94	19 600.00	51.41
74010300 CONTRIBUTIONS consulaires	4 800.00	17.33	4 800.00	17.63	4 800.00	12.59
74010400 CONTRIBUTIONS personnes morale	900.00	3.25	1 000.00	3.67	1 100.00	2.89
7402 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	2 427 000.00	NS	2 680 029.17	NS	2 713 976.37	NS
74020100 SUBVENTION DEPARTEMENT	2 194 000.00	NS	2 109 000.00	NS	2 171 000.00	NS
74020200 SUBVENTION DEPARTEMENT SAL Dét			131 000.00	481.07	203 189.00	532.99
74020300 SUBVENTION DEPARTEMENT actions	233 000.00	841.16	440 029.17	NS	339 787.37	891.31
7403 SUBVENTIONS REGION	354 400.00	NS	124 400.00	456.83	134 063.88	351.67
74030100 SUBVENTION REGION plan action	114 400.00	413.00	114 400.00	420.11	122 000.00	320.02
74030200 SUBVENTION REGION divers	240 000.00	866.43	10 000.00	36.72	12 063.88	31.65
74040200 SUBVENTION ETAT DIVERS					11 847.48	31.08
74050200 SUBVENTION EUROPE DIVERS					31 671.81	83.08
<b>REPRISES SUR AMORT. ET PROVISIONS, TRANSF. DE CHARGES</b>	269 042.30	971.27	232 172.14	852.60	285 088.69	747.83
78150000 REPRISE PROVISION CHGES EXPLOI					14 284.30	37.47
791 TRANSFERTS DE CHARGES	269 042.30	971.27	232 172.14	852.60	270 804.39	710.36
79110000 TRANSFERT DE CHARGES ACTIONS	2 068.60	7.47	6 118.70	22.47	1 662.03	4.36
79120100 TRANSFERT DE CHARGES rembt CDR	3 037.29	10.96	2 889.79	10.61	3 953.12	10.37
79120200 TRANSFERT DE CHARGES rembt ELI	13 125.00	47.38	9 345.25	34.32	10 103.91	26.50
79130100					13 045.93	34.22
79130200 AVANTAGE EN NATURE	2 502.41	9.03	3 818.40	14.02	3 818.40	10.02
79130300 REMBT FORMATION	309.00	1.12			468.00	1.23
79140100 MISE A DISPOSITION personnel	213 000.00	768.95	175 000.00	642.65	202 753.00	531.85
79140200 MISE A DISPOSITION bureau	35 000.00	126.35	35 000.00	128.53	35 000.00	91.81
<b>AUTRES PRODUITS</b>	218 325.99	788.18	167 986.89	616.90	80 791.63	211.93
75801010 PARTICIPATION SALONS DIVERS	65 369.07	235.99	49 075.00	180.22	21 383.63	56.09
75802010 PARTICIPATION ACTIONS DIVERSES	1 835.00	6.62			13 208.00	34.65
75802020 PARTICIPATION CAMPAGNE HIVER					15 000.00	39.35
75802030 PARTICIPATION CAMPAGNE PUB	81 043.00	292.57	43 500.00	159.74	12 000.00	31.48
75802040 PARTICIPATION OBSERVATOIRE	47 580.00	171.77	60 730.00	223.02	12 000.00	31.48
75803010 PARTICIPATION TOURISME AFFAIRE	10 354.50	37.38	12 650.00	46.45	7 200.00	18.89
75804010 VENTES PRODUITS boutique	2 490.62	8.99	1 161.11	4.26		
75804020 VENTES PRODUITS promotion	645.00	2.33	108.00	0.40		
75804030 VENTES PRODUITS salon	9 008.80	32.52	762.78	2.80		
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	3 346 249.29	NS	3 284 445.20	NS	3 349 358.66	NS
<b>ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROV.</b>	9 998.79	36.10	5 598.73	20.56	19 482.77	51.11
60225000 Achats FOURNITURE DE BUREAU	3 384.94	12.22	1 809.30	6.64	11 771.22	30.88
60226000 Achats PETITS EQUIPEMENTS ENTR	4 008.93	14.47	2 658.09	9.76	2 582.07	6.77
60227000 Achats MATERIELS INFORMATIQUES	2 604.92	9.40	1 131.34	4.15	5 129.48	13.46

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2015 12	% CA
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	1 858 132.07	NS	1 835 559.59	NS	1 625 419.50	NS
606 ACHATS CONSOMMES	4 049.33	14.62	3 923.17	14.41	5 787.09	15.18
60610100 achat EAU	184.78	0.67	96.97	0.36	204.90	0.54
60610200 achat EDF	3 864.55	13.95	3 826.20	14.05	5 582.19	14.64
611 OPERATIONS SOUS TRAITEES	473 378.35	NS	552 793.49	NS	262 669.03	689.02
61110100 WEB HEBERGEMENT	3 842.43	13.87	4 483.59	16.47	3 838.98	10.07
61110200 WEB DEVELOPPEMENT	19 144.30	69.11	20 347.50	74.72	50 895.66	133.51
61120100 VENTE EN LIGNE	36 697.31	132.48	41 991.00	154.20	30 192.00	79.20
61130100 DEVELOPPEMENT ET RESEAUX	36 198.41	130.68	68 847.17	252.83	48 002.17	125.92
61140100 ETUDE STRATEGIE MARQUE	1 405.80	5.08			19 292.12	50.61
61150100 CABINET RELATION PRESSE	41 136.00	148.51	46 696.40	171.48	49 738.40	130.47
61160100 ETUDES OBSERVATOIRE	152 485.00	550.49	129 715.29	476.35	48 209.70	126.46
61170100 MISSION AIDE ECONOMIQUE	94 300.00	340.43	217 000.00	796.89	12 500.00	32.79
61180100 ACCOMPAGNEMENT LOI NOTRE			23 712.54	87.08		
61180200 ACCOMPAGNEMENT PROJET	38 228.40	138.01				
61180300 ACCOMPAGNEMENT ETUDE MARCHE GR	49 940.70	180.29				
61311000 Locations VOITURES AGENCE	11 017.87	39.78	19 633.44	72.10	11 701.94	30.70
61312000 Locations VOITURES EXTERNES	1 300.39	4.69	517.32	1.90	104.12	0.27
61321000 Location BUREAU	35 000.00	126.35	35 000.00	128.53	41 495.97	108.85
61331000 locations PHOTOCOPIEUR mainten	16 126.17	58.22	16 215.76	59.55	17 332.48	45.47
61332000 LOCATION COMPTA CEGID MAINTENA					5 579.46	14.64
61410000 CHARGES LOCATIVES	6 026.91	21.76	6 630.00	24.35	12 290.64	32.24
615 ENTRETIEN	33 782.10	121.96	38 510.57	141.42	36 702.21	96.28
61500000 ENTRETIEN MENAGE	17 185.14	62.04	17 014.89	62.48	15 823.56	41.51
61510000 ENTRETIEN & AMENAGEMENT	4 414.54	15.94	8 894.39	32.66	4 474.14	11.74
61510100 ENTRETIEN MAINTENANCE	1 685.28	6.08	482.90	1.77	1 744.86	4.58
61520000 ENTRETIEN VOITURE	2 538.86	9.17	1 860.91	6.83	4 903.91	12.86
61530100 MAINTENANCE LOGICIEL	7 439.28	26.86	9 738.48	35.76	8 465.74	22.21
61530200 MAINTENANCE LOGICIEL pole	519.00	1.87	519.00	1.91	1 290.00	3.38
61610000 PRIME ASSURANCE DIVERS	5 558.02	20.07	6 055.93	22.24	5 438.34	14.27
61620000 PRIME ASSURANCE VOITURE	4 803.59	17.34	4 203.83	15.44	4 493.95	11.79
61720000 MESURE DES FLUX	450.00	1.62			43 937.50	115.25
618 PRESSE ET DOCUMENTATION	78 663.32	283.98	59 874.65	219.88	53 625.18	140.67
61810100 ABONNEMENTS ET DOCUMENTATIONS	2 569.24	9.28	2 554.16	9.38	2 580.62	6.77
61830100 ABONNEMENT PRESSE	27 588.48	99.60	25 474.56	93.55	23 297.30	61.11
61830200 PHOTOTHEQUE	29 261.80	105.64	31 107.93	114.24	13 081.46	34.31
61840100 FORMATION DU PERSONNEL	19 243.80	69.47	738.00	2.71	14 665.80	38.47
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE					906.42	2.38
62260100 HONORAIRES COMPTABLES	7 530.00	27.18	7 440.00	27.32	4 800.00	12.59
62260200 HONORAIRES JURIDIQUES	1 881.60	6.79	5 701.20	20.94	1 780.80	4.67
62260300 HONORAIRE CAC	7 596.00	27.42	7 596.00	27.89	7 600.00	19.94
62260900 HONORAIRES DIVERS					8 181.00	21.46
623 DEPENSES DE COMMUNICATION	1 019 404.24	NS	901 245.97	NS	951 919.22	NS
62311010 CAMPAGNE HIVER-ETE	51 934.80	187.49	79 941.99	293.57	61 300.35	160.80
62312010 CAMPAGNE INTERNE	85 400.25	308.30	83 118.91	305.24	24 837.75	65.15
62312020 CAMPAGNE AMBASSADEUR	6 058.26	21.87	2 857.40	10.49	37 660.84	98.79
62312030 CAMPAGNE FILIERES					9 848.06	25.83
62313010 CAMPAGNE INTERNET	109 052.03	393.69	113 576.99	417.09	88 583.38	232.37
62314010 CAMPAGNE TV			78 493.07	288.25	98 862.43	259.33
62315010 CAMPAGNE MARQUE	5 702.39	20.59				
62331010 SALON AGRICULTURE	110 979.08	400.65	104 106.21	382.31	98 488.96	258.35
62331020 SALON GRAND SKI	28 592.15	103.22	28 109.31	103.23	22 590.50	59.26
62331030 SALON VACANCES BRUXELLES	20 439.69	73.79	21 379.53	78.51	25 549.06	67.02
62331040 TOURISME AFFAIRE & GROUPE	55 698.65	201.08	41 583.25	152.71	17 907.06	46.97
62331050 TOURISME DE GROUPE					24 804.87	65.07

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2015 12	% CA
62331060 SALON STUTTGART & ANVERS	4 850.65	17.51	4 152.18	15.25	4 385.65	11.50
62331070 SALON DES ENTREPRENEURS	17 618.40	63.60	15 818.70	58.09	11 608.30	30.45
62331080 SALON DU RANDONNEUR	23 980.13	86.57	21 969.10	80.68	23 315.67	61.16
62331090 SALON DU BOURGET	20 046.02	72.37			23 732.29	62.25
62331100 ROC AZUR	28 745.59	103.77	20 811.61	76.43	23 046.59	60.45
62331110 TOUR DE FRANCE&AG2R&GIRO	94 927.45	342.70	13 997.17	51.40	33 239.98	87.19
62331120 TOUT SHUSS DAY	35 566.71	128.40	27 652.29	101.55	27 181.07	71.30
62331130 FORUM OCOVA			7 050.00	25.89	13 816.54	36.24
62331140 ST GERMAIN DES NEIGES	43 426.88	156.78	49 019.33	180.01	20 532.02	53.86
62331150 SKI SHOW LONDRES	7 907.05	28.55	4 560.00	16.75	11 194.95	29.37
62331160 SALON DESTINATION NATURE			3 541.11	13.00		
62331170 SALON VAKANTIEBEURS	3 988.54	14.40	5 702.62	20.94		
62331180 SALON AERO	11 370.03	41.05	10 039.28	36.87	1 500.00	3.93
62331190 SALON NAUTIQUE	33 480.63	120.87	16 114.63	59.18		
62331200 SALON PARCOURS FRANCE			5 419.22	19.90		
62331990 SALONS DIVERS OPPORTUNITES	55 427.66	200.10	17 434.39	64.02	17 717.53	46.48
62332010 MANIF VIA ALTA					16 275.14	42.69
62332020 manif VELO	1 980.00	7.15	3 164.88	11.62	5 856.00	15.36
62332030 TUNNEL DU CHAMBON					12 001.21	31.48
62332040 Grande traversée des HA à VTT	17 000.00	61.37	30 000.00	110.17	46 525.17	122.04
62332050 OPERATION MONTGOLFIERE	9 288.00	33.53	9 288.00	34.11	9 288.00	24.36
62334010 DIVERS OPPORTUNITES PROMOTION	46 426.38	167.60	12 846.90	47.18	11 818.67	31.00
62361010 GUIDE ENFANT-FAMILLE					4 875.16	12.79
62361020 DOSSIER DE PRESSE	4 198.29	15.16	23 697.29	87.02	22 913.55	60.11
62361030 EDITION CLEVACANCES-MEUBLES	954.00	3.44	1 476.00	5.42	2 369.77	6.22
62361040 GUIDE PAYS GAPENCAIS					8 965.00	23.52
62361050 CARTE TOURISTIQUE	5 596.80	20.21	1 198.80	4.40	16 540.89	43.39
62361060 GUIDE PAYS TOURISTIQUE					500.00	1.31
62361070 DURANCE MAGAZINE	30 400.00	109.75				
62361080 CARTE RANDO	1 698.00	6.13	2 976.41	10.93		
62361090 CARTE VELO	9 348.00	33.75				
62361990 DIVERS IMPRESSIONS	7 708.62	27.83	6 625.85	24.33	3 849.67	10.10
62363010 VIDEO	6 960.00	25.13	24 297.95	89.23	32 440.50	85.10
62370100 MATERIELS PUBLICITAIRES	22 603.11	81.60	8 833.20	32.44	35 996.64	94.42
62370200 BOUTIQUE EN LIGNE			392.40	1.44		
62380000 DIVERS(pourboires, dons couran	50.00	0.18				
<b>625 DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPT.</b>	<b>89 483.92</b>	<b>323.05</b>	<b>107 771.76</b>	<b>395.77</b>	<b>81 820.47</b>	<b>214.63</b>
62510100 FRAIS DE DEPLACEMENT divers	17 718.69	63.97	16 491.49	60.56	17 515.81	45.95
62510200 FRAIS DE DEPLACEMENT pole	13 854.61	50.02	11 310.10	41.53	8 108.94	21.27
62560100 MISSION ET RECEPTION	18 818.95	67.94	12 362.38	45.40	13 719.00	35.99
62560200 MISSION ET RECEPTION PRESSE	34 182.43	123.40	63 838.68	234.43	36 842.93	96.64
62560300 MISSION ET RECEPTION pole dive	4 909.24	17.72	3 769.11	13.84	5 633.79	14.78
<b>626 FRAIS TELECOM&amp;TIMBRES</b>	<b>31 856.17</b>	<b>115.00</b>	<b>30 470.26</b>	<b>111.90</b>	<b>29 207.74</b>	<b>76.62</b>
62610000 FRAIS TELEPHONIE	14 821.41	53.51	13 585.46	49.89	14 561.01	38.20
62620000 FRAIS POSTAUX	17 034.76	61.50	16 884.80	62.01	14 646.73	38.42
62710000 FRAIS BANCAIRES	265.49	0.96	220.84	0.81	217.74	0.57
62810100 COTISATION	11 084.00	40.01	10 113.60	37.14	10 651.20	27.94
62810200 COTISATION POUR OPERATION	18 874.60	68.14	21 641.80	79.47	27 177.00	71.29
<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>81 694.00</b>	<b>294.92</b>	<b>93 813.21</b>	<b>344.51</b>	<b>104 932.22</b>	<b>275.25</b>
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	71 114.00	256.73	82 032.31	301.25	91 530.31	240.10
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE	10 580.00	38.19	11 780.90	43.26	13 401.91	35.16

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2016 12	% CA	Exercice N-2 31/12/2015 12	% CA
<b>SALAIRES ET TRAITEMENTS</b>	860 223.19	NS	901 728.09	NS	1 060 827.52	NS
64110000 SALAIRE PERSONNEL	656 079.71	NS	772 673.35	NS	832 482.92	NS
64120000 SALAIRE PERSONNEL mise à dispo	213 000.00	768.95	175 000.00	642.65	202 753.00	531.85
64140100 INDEMNITE IJSS	4 711.48	17.01	34 777.70	127.71	12 197.22	32.00
64150100 INDEMNITES DE RUPTURE					5 250.00	13.77
64160000 INDEMNITE DE CONGES PAYES	4 145.04	14.96	11 167.56	41.01	8 144.38	21.36
<b>CHARGES SOCIALES</b>	319 394.07	NS	357 556.93	NS	422 598.80	NS
645 CHARGES SOCIALES SUR SALAIRES	304 979.06	NS	341 522.82	NS	403 684.46	NS
64510000 URSSAF	193 571.90	698.82	208 048.27	764.01	290 946.39	763.19
64520100 ARRCO retraite non cadre	36 214.85	130.74	35 270.34	129.52	39 727.51	104.21
64520200 AGIRC retraite cadre	16 528.25	59.67	15 740.41	57.80	19 786.11	51.90
64520300 CNRACL-CG retraite détaché fon			17 609.70	64.67	18 981.51	49.79
64520400 RAFFP retraite détaché fonction			2 314.48	8.50	2 435.51	6.39
64530000 URSSAF POLE EMPLOI	41 928.55	151.37	46 996.72	172.59		
64540100 ADREA prévoyance non cadre	1 461.48	5.28	1 613.59	5.93	1 703.37	4.47
64540200 PREMALLIANCE prévoyance cadre	11 875.46	42.87	13 019.75	47.81	13 977.71	36.67
64550100 ADREA mutuelle	6 611.34	23.87	7 190.00	26.40	7 829.67	20.54
64590000 CHARGES S/CONGES PAYES	3 212.77	11.60	6 280.44	23.06	8 296.68	21.76
647 AUTRES CHARGES SUR SALAIRES	14 415.01	52.04	16 034.11	58.88	18 914.34	49.62
64701000 MEDECINE TRAVAIL	2 506.32	9.05	2 463.84	9.05	2 052.00	5.38
64702000 TICKETS RESTAURANT	7 163.83	25.86	8 435.98	30.98	10 698.10	28.06
64703000 CNAS	3 857.81	13.93	4 728.34	17.36	5 683.44	14.91
64705000 FRAIS DE TRANSPORT	412.65	1.49	405.95	1.49	450.80	1.18
64709000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	474.40	1.71			30.00	0.08
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	29 486.57	106.45	26 571.87	97.58	30 018.84	78.74
68110000 DOT AMORT S/IMMOBILISATION	29 486.57	106.45	26 571.87	97.58	30 018.84	78.74
<b>DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	43 554.47	157.24	7 038.13	25.85	12 187.06	31.97
68150000 DOT PROVIS risques & charges	43 554.47	157.24	7 038.13	25.85	12 187.06	31.97
<b>AUTRES CHARGES</b>	149.00	0.54	287.00	1.05	139.00	0.36
65101000 DROIT AUTEUR	149.00	0.54	287.00	1.05	139.00	0.36
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	3 202 632.16	NS	3 228 153.55	NS	3 275 605.71	NS
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	143 617.13	518.47	56 291.65	206.72	73 752.95	193.46
<b>AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES</b>			230.20	0.85	136.18	0.36
76400000 REVENUS PLACEMENTS			230.20	0.85	136.18	0.36
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>			230.20	0.85	136.18	0.36
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			230.20	0.85	136.18	0.36
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	143 617.13	518.47	56 521.85	207.56	73 889.13	193.82
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION</b>	2 001.62	7.23	110.81	0.41		
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 001.62	7.23	110.81	0.41		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL</b>	101.00	0.36	1 558.64	5.72	3 420.00	8.97
77510000 VENTE CESSION MATERIEL	101.00	0.36	1 300.00	4.77	3 420.00	8.97
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			258.64	0.95		



## BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	22 009.49	22 009.49				
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	217 179.85	180 624.21	36 555.64	41 713.82	5 158.18	12.37
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	3 963.67		3 963.67	3 963.67			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts				200.00	200.00	100.00	
Autres immobilisations financières							
<b>Total II</b>	243 153.01	202 633.70	40 519.31	45 877.49	5 358.18	11.68	
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Clients et comptes rattachés	73 403.98		73 403.98	29 674.55	43 729.43	147.36
	Autres créances	349 992.14		349 992.14	405 812.08	55 819.94	13.76
Capital souscrit - appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Disponibilités	1 177 022.33		1 177 022.33	780 395.65	396 626.68	50.82	
Charges constatées d'avance (3)	107 517.05		107 517.05	68 076.91	39 440.14	57.93	
<b>Total III</b>	1 707 935.50		1 707 935.50	1 283 959.19	423 976.31	33.02	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	1 951 088.51	202 633.70	1 748 454.81	1 329 836.68	418 618.13	31.48	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

## BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : ) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	585 752.52		585 752.52			
	<b>Réserves</b> Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves						
	Report à nouveau	108 095.24		70 917.43		37 177.81	52.42
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	145 357.53		37 177.81		108 179.72	290.98
	Subventions d'investissement Provisions réglementées						
	<b>Total I</b>	839 205.29		693 847.76		145 357.53	20.95
	AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées					
	<b>Total II</b>						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges	81 739.00		38 184.53		43 554.47	114.06
	<b>Total III</b>	81 739.00		38 184.53		43 554.47	114.06
DETTES (I)	<b>Dettes financières</b> Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses  Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  <b>Dettes d'exploitation</b> Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales  Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	430 589.28 393 121.24		258 768.62 334 310.77		171 820.66 58 810.47	66.40 17.59
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1) <b>Total IV</b>	3 800.00 827 510.52		4 725.00 597 804.39		925.00 229 706.13	19.58 38.42
	Ecarts de conversion passif (V)						
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	1 748 454.81		1 329 836.68		418 618.13	31.48

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

827 510.52 597 804.39

## DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	31/12/2015	12
		% bilan		% bilan		% bilan
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES					637.33	0.05
20510000 LOGICIEL	22 009.49	1.26	22 009.49	1.66	22 009.49	1.61
28051000 AMORT LOGICIEL	22 009.49	1.26	22 009.49	1.66	21 372.16	1.56
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	36 555.64	2.09	41 713.82	3.14	49 070.91	3.59
21810000 AGENCEMENT, AMENAGEMENT DIVERS	25 641.95	1.47	25 641.95	1.93	13 876.43	1.02
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	56 719.00	3.24	35 124.00	2.64	48 624.00	3.56
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	75 776.03	4.33	75 762.31	5.70	78 456.61	5.74
21831000 MATERIEL DE TELEPHONIE	12 955.20	0.74	12 955.20	0.97	12 955.20	0.95
21832000 MATERIEL BUREAU	1 239.91	0.07	1 239.91	0.09	1 239.91	0.09
21840000 MOBILIER	44 847.76	2.56	44 847.76	3.37	41 633.68	3.05
28181000 AMORT AGENCEMENT, AMENAGEMENT	22 803.70	1.30	15 880.90	1.19	11 983.66	0.88
28182000 AMORT MATERIEL DE TRANSPORT	40 072.85	2.29	31 339.04	2.36	38 558.04	2.82
28183000 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	70 745.08	4.05	65 639.75	4.94	61 863.78	4.53
28183100 AMORT MATERIEL DE TELEPHONIE	8 482.30	0.49	5 891.26	0.44	3 300.22	0.24
28183200 AMORT MATERIEL BUREAU	1 215.21	0.07	1 089.81	0.08	964.41	0.07
28184000 AMORT MOBILIER	37 305.07	2.13	34 016.55	2.56	31 044.81	2.27
AUTRES PARTICIPATIONS	3 963.67	0.23	3 963.67	0.30	3 963.67	0.29
26110000 TITRE DE PARTICIPATION CDT	3 963.67	0.23	3 963.67	0.30	3 963.67	0.29
PRETS			200.00	0.02		
27430000 PRETS AU PERSONNEL			200.00	0.02		
<b>TOTAL II</b>	<b>40 519.31</b>	<b>2.32</b>	<b>45 877.49</b>	<b>3.45</b>	<b>53 671.91</b>	<b>3.93</b>
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES					15 027.50	1.10
40910000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACPTES					15 027.50	1.10
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	73 403.98	4.20	29 674.55	2.23	55 593.59	4.07
41100000 CLIENTS	73 403.98	4.20	29 674.55	2.23	55 593.59	4.07
AUTRES CREANCES	349 992.14	20.02	405 812.08	30.52	275 783.85	20.17
40980000 FOURNISSEURS AVOIRS A RECEVOIR			480.00	0.04		
42860000 Personnel - REMBT FRAIS	1 648.25	0.09	1 407.80	0.11	1 428.44	0.10
43760100 EDENRED ticket restaurant	4 515.00	0.26	8 792.00	0.66	42.00	0.00
43870000 AUTRE ORGANISMES à recevoir(cp)	1 138.69	0.07	1 262.28	0.09	1 316.71	0.10
44110100 DPT subv à recev pr exercice			175 750.00	13.22		
44110600 DPT subv à recevoir gtha	21 500.00	1.23	25 000.00	1.88		
44110700 DPT subv à recevoir observatoi	15 000.00	0.86				
44110800 CG subv à recevoir campagne TV					19 970.83	1.46
44110900 DPT subv à recevoir economie			110 000.00	8.27		
44111000 DPT subv à recevoir tour de fr	30 000.00	1.72				
44120100 REGION subv à rec plan action	34 320.00	1.96	83 120.00	6.25	108 800.00	7.96
44120200 REGION subv à rec divers	240 000.00	13.73				
44130100 ETAT SUBV A RECEVOIR DIVERS					11 804.40	0.86
44140100 EUROPE SUBV. A RECEVOIR DIVERS					132 421.47	9.69
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	1 870.20	0.11				
DISPONIBILITES	1 177 022.33	67.32	780 395.65	58.68	856 546.70	62.65
51210000 BNP	1 175 526.51	67.23	778 158.09	58.52	695 545.57	50.88
51210100 BNP CDT					64 685.47	4.73
51210200 BNP LIVRET A BNP					6 804.49	0.50
51220100 BNPA CDT					83 880.47	6.14
51220200 BNPA FDP CDT					2 544.25	0.19



## DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	%	Exercice N-1	%	Exercice N-2	%
	31/12/2017 12	bilan	31/12/2016 12	bilan	31/12/2015 12	bilan
<b>CAPITAL</b>	585 752.52	33.50	585 752.52	44.05	585 752.52	42.85
10350000 DEVOLUTIONS RECUES	585 752.52	33.50	585 752.52	44.05	585 752.52	42.85
<b>REPORT A NOUVEAU</b>	108 095.24	6.18	70 917.43	5.33		
11000000 Report à nouveau (solde crédit)	108 095.24	6.18	70 917.43	5.33		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)</b>	145 357.53	8.31	37 177.81	2.80	70 917.43	5.19
<b>TOTAL I</b>	839 205.29	48.00	693 847.76	52.18	656 669.95	48.03
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	81 739.00	4.67	38 184.53	2.87	31 146.40	2.28
15300000 PROVISIONS pensions & obligat.	81 739.00	4.67	38 184.53	2.87	31 146.40	2.28
<b>TOTAL III</b>	81 739.00	4.67	38 184.53	2.87	31 146.40	2.28
<b>DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES</b>	430 589.28	24.63	258 768.62	19.46	333 875.62	24.42
40100000 FOURNISSEURS	314 530.08	17.99	197 377.36	14.84	293 934.18	21.50
40810000 FOURNISSEURS -FACT NON PARVENU	116 059.20	6.64	61 391.26	4.62	39 941.44	2.92
<b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>	393 121.24	22.48	334 310.77	25.14	333 073.39	24.36
42820000 PROVISION CONGES PAYES	60 200.17	3.44	64 345.21	4.84	75 512.77	5.52
43110000 URSSAF	25 044.00	1.43	20 845.00	1.57	36 272.00	2.65
43720100 AG2R RETRAITE arcco	4 683.22	0.27	4 335.00	0.33	16 535.00	1.21
43720200 AG2R RETRAITE agirc	1 653.06	0.09	1 801.00	0.14	12 056.00	0.88
43720300 CG CNRACL retraite fonct détac			3 348.18	0.25	4 885.18	0.36
43720400 RAFP retraite complt fonct dét			4 631.08	0.35	4 943.66	0.36
43740100 ADREA prevoyance non cadre	383.62	0.02	427.61	0.03	1 703.37	0.12
43740200 PREMALLIANCE prevoyance cadre	4 002.25	0.23	4 289.00	0.32	17 935.00	1.31
43750100 ADREA mutuelle	4 503.21	0.26	4 341.69	0.33	4 564.65	0.33
43760200 CNAS					904.62	0.07
43770100 FORMATION PROFESSIONNELLE	10 580.00	0.61	11 780.90	0.89	13 401.91	0.98
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	37 324.71	2.13	40 537.48	3.05	46 817.92	3.42
43860000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX à pa	72.00	0.00	66.00	0.00	11.00	0.00
43860100 TAXE SUR SALAIRES FAP					91 530.31	6.70
44120200 REGION subv à rec divers					6 000.00	0.44
44861000 TAXE SUR SALAIRES	244 675.00	13.99	173 562.62	13.05		
<b>AUTRES DETTES</b>					324.46	0.02
46860000 DIVERS CHARGES A PAYER					324.46	0.02
<b>PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	3 800.00	0.22	4 725.00	0.36	12 000.00	0.88
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 800.00	0.22	4 725.00	0.36	12 000.00	0.88
<b>TOTAL IV</b>	827 510.52	47.33	597 804.39	44.95	679 273.47	49.69
<b>TOTAL GENERAL</b>	1 748 454.81	100.00	1 329 836.68	100.00	1 367 089.82	100.00

## ANNEXE

### SOMMAIRE

	page	
Faits caractéristiques de l'exercice		NS
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	14	
<b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>		
Principes et conventions générales	14	
Permanence ou changement de méthodes	14	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>		
Etat des immobilisations	15	
Etat des amortissements	15	
Etat des provisions	16	
Etat des échéances des créances et des dettes	16	
Variation des fonds propres		NS
Autres immobilisations incorporelles	16	
Evaluation des immobilisations corporelles	16	
Evaluation des amortissements	17	
Titres immobilisés	17	
Créances immobilisées		NA
Evaluation des créances et des dettes	17	
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Disponibilités en Euros	17	
Produits à recevoir	17	
Charges à payer	18	
Charges et produits constatés d'avance	18	
<b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b>		
Honoraires des commissaires aux comptes	18	
<b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>		
Dettes garanties par des sûretés réelles		NA
Montant des engagements financiers	19	
Informations en matière de crédit bail		NS
Engagement en matière de pensions et retraites	19	
Accroissement ou allègement de charges fiscales futures		NA
Liste des filiales et participations (modèle simplifié)	20	

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

La taxe sur les salaires n'était pas appelée par l'administration fiscale, malgré un rescrit déposé par l'agence visant à payer cette taxe qui doit s'appliquer.

Son montant constaté en charges à payer pour les 3 années est de 244.675 euros au 31/12/2017.

Ce montant a fini par être appelé et payé en totalité en février 2018.

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Changement de méthode**

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation des comptes.

Un simple changement d'estimation est intervenu en ce qui concerne la provision pour engagement de retraite. Ce changement est décrit à la rubrique "Engagement en matière de pensions et retraites".

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	22 009		
Installations générales agencements aménagements divers	25 642		
Matériel de transport	35 124		21 595
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	134 805		2 750
<b>TOTAL</b>	<b>195 571</b>		<b>24 345</b>
Autres participations	3 964		
Prêts, autres immobilisations financières	200		
<b>TOTAL</b>	<b>4 164</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>221 744</b>		<b>24 345</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			22 009	22 009
Installations générales agencements aménagements divers			25 642	25 642
Matériel de transport			56 719	56 719
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		2 736	134 819	134 819
<b>TOTAL</b>		<b>2 736</b>	<b>217 180</b>	<b>217 180</b>
Autres participations			3 964	3 964
Prêts, autres immobilisations financières		200		
<b>TOTAL</b>		<b>200</b>	<b>3 964</b>	<b>3 964</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>2 936</b>	<b>243 153</b>	<b>243 153</b>

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	22 009			22 009
Installations générales agencements aménagements divers	15 881	6 923		22 804
Matériel de transport	31 339	8 734		40 073
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	106 637	13 830	2 720	117 748
<b>TOTAL</b>	<b>153 857</b>	<b>29 487</b>	<b>2 720</b>	<b>180 624</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>175 867</b>	<b>29 487</b>	<b>2 720</b>	<b>202 634</b>

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	6 923				
Matériel de transport	8 734				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 830				
<b>TOTAL</b>	<b>29 487</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>29 487</b>				

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	38 185	43 554			81 739
TOTAL	38 185	43 554			81 739
TOTAL GENERAL	38 185	43 554			81 739
<b>Dont dotations et reprises d'exploitation</b>		43 554			

Le changement d'estimation intervenu en 2017 pour le calcul de la provision pour indemnités de retraite est décrit à la rubrique "Engagement en matière de pensions et retraites".

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	73 404	73 404	
Personnel et comptes rattachés	1 648	1 648	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 654	5 654	
Divers état et autres collectivités publiques	340 820	340 820	
Débiteurs divers	1 870	1 870	
Charges constatées d'avance	107 517	107 517	
TOTAL	530 913	530 913	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	200		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	430 589	430 589		
Personnel et comptes rattachés	60 200	60 200		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 246	88 246		
Autres impôts taxes et assimilés	244 675	244 675		
Produits constatés d'avance	3 800	3 800		
TOTAL	827 511	827 511		

### Autres immobilisations incorporelles

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

	Valeurs	Taux d'amortissement
Logiciels	22 009	33.33

Les logiciels sont amortis en totalité au 31/12/2017.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions		
Agcts et aménagements divers	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	5 ans
Matériel de téléphonie	Linéaire	5 ans

### Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Les titres à l'actif pour 3963.67 représentent 26% du capital de 15244.90 de la participation détenue, suivant détail au tableau des filiales. Ses capitaux propres sont de 237.121 euros au 31/12/2016. Il y a donc une plus value latente sur ces titres.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	345 477
Total	345 477

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 059
Dettes fiscales et sociales	342 272
Total	458 331

La taxe sur les salaires figure en charges à payer pour un montant de 244.675 euros correspondant à 3 années d'imposition. Ces impositions ont été appelées par l'administration et payées en février 2018.

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	107 517
Total	107 517
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	3 800
Total	3 800

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7596 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7596 (estimation sur la base de la facture pour 2016)
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : NEANT

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

#### **Engagements financiers**

##### Engagements donnés

##### Engagements reçus

Les locaux du siège 13 rue du maréchal Foch à GAP sont mis à disposition par le Conseil Départemental. Cette mise à disposition est valorisée en charges (compte n° 61321000) pour 35.000 euros, et en produits par un compte de transferts de charges (compte n°79140200).

Il en est de même pour le personnel mis à disposition par le département des Hautes Alpes, en charges pour 213.000 euros (compte n° 64120000) et en produits par un compte de transferts de charges (compte n°79140100). Cette valorisation est effectuée en retenant les salaires bruts du personnel mis à disposition.

#### **Engagement en matière de pensions et retraites**

L'engagement en matière de pension et retraite a été matérialisé par une provision pour faire face aux prochains départs probables.

(Indemnité brute équivalente à 20% du salaire mensuel par année d'ancienneté, plus charges sociales et fiscales, âge de départ 65 ans ou 60 ans si les conditions de trimestres acquis sont remplies ).

La méthode retenue jusqu'à l'exercice clos le 31/12/2016 pour l'estimation des indemnités de retraite à payer au personnel consistait en un calcul visant les seuls salariés de plus de 55 ans.

Ce calcul reprenait pour les seuls salariés de plus de 55 ans, l'intégralité de l'indemnité exigible plus les charges patronales afférentes, à savoir 20% par année d'ancienneté. Cette méthode avait pour inconvénient d'être imprécise en faisant abstraction du personnel de moins de 55 ans, et comportait un effet de seuil.

Cette méthode d'estimation a été revue à compter de l'exercice 2017, et l'estimation a été affinée en retenant les principes suivants :

Calcul effectué sur l'ensemble du personnel avec applications de proratas :

- 1) pour tenir compte du taux de maintien suivant l'âge
- 2) pour tenir compte d'un risque de mortalité
- 3) pour tenir compte par salarié de l'ancienneté acquise à la date de clôture, par rapport à l'ancienneté totale requise pour un départ à 60 ans

Ce changement d'estimation a eu pour effet de majorer la dotation aux provisions pour engagement de retraite constatée en 2017 de 18.230 euros

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

### Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- SARL SODEGER (données de 2016)	237 121	26	6 130
- Dont capital	15 245		
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES D'ACTIF</b>			
48600000 CHARGES CONTATEES D'AVANCE			107 517.05
31/12/2017 ODE CCA CULLIGAN loc fontaine eau	75.12		
31/12/2017 ODE CCA MONTAGNE EXPANSION abt 1-	33.00		
31/12/2017 ODE CCA API abt we tourisme 01 à	12.00		
31/12/2017 ODE CCA REVUE FIDUCIAIRE abt 01 à	114.86		
31/12/2017 ODE CCA ETE ESPACE abt 01/18 à 06	247.50		
31/12/2017 ODE CCA STRATEGIES MAG abt 01 à 0	124.50		
31/12/2017 ODE CCA MILAN abt alpes magazine	24.50		
31/12/2017 ODE CCA LA PROVENCE abt 1/1 au 12	228.28		
31/12/2017 ODE CCA API gazette tourisme 01 à	195.00		
31/12/2017 ODE CCA DAUPHINE LIBERE abt web 1	93.50		
31/12/2017 ODE CCA TPBM abt 2018	20.00		
31/12/2017 ODE CCA DAUPHINE LIBERE abt 01 à	357.50		
31/12/2017 ODE CCA EGLM honoraire social 1T1	476.40		
31/12/2017 ODE CCA ALLIANZ juridique 01/18 à	112.21		
31/12/2017 ODE CCA BNP maint log cegid 1t18	1 859.82		
31/12/2017 ODE CCA BNP photocopieur 1T18	3 955.13		
31/12/2017 ODE CCA BCD frais connectique 1t1	96.66		
31/12/2017 ODE CCA FLASHBAY 250/500 clés usb	1 608.00		
31/12/2017 ODE CCA CLIN D'OEIL photo 01-07/1	1 283.33		
31/12/2017 ODE CCA LUCAS photo 01-17/18 acpt	183.35		
31/12/2017 ODE CCA CHRISTOPHE photo 01-07/18	583.33		
31/12/2017 ODE CCA VAN RIJN photo 01 à 07/18	400.00		
31/12/2017 ODE CCA BODIN contrat photo 01 à	916.67		
31/12/2017 ODE CCA DURAND thibaut photo 01-0	583.33		
31/12/2017 ODE CCA FRANCE MONTAGNES cot 01 à	11 533.50		
31/12/2017 ODE CCA SELECTOUR salon stuttgart	383.87		
31/12/2017 ODE CCA SELECTOUR salon bruxelle	170.66		
31/12/2017 ODE CCA EXPOCINQ randonneur 23-25	13 272.00		
31/12/2017 ODE CCA GRAND PAVOIS la ciotat 20	1 236.00		
31/12/2017 ODE CCA ATOUT FRANCE grand ski 20	4 368.00		
31/12/2017 ODE CCA ATOUT FRANCE grand ski 20	732.00		
31/12/2017 ODE CCA EDD contrat presse 01 à 0	3 022.00		
31/12/2017 ODE CCA CISION abt datapress 01-1	4 180.00		
31/12/2017 ODE CCA IPM tiré à part 2018 belg	24 956.00		
31/12/2017 ODE CCA KOREEDGE héberg koezio 1 à	4 290.00		
31/12/2017 ODE CCA SOCIALSHAKER rx sociaux 1	214.20		
31/12/2017 ODE CCA WEEZEVENT salon ven9 02/2	565.00		
31/12/2017 ODE CCA ALLIANCE RX open conc 01-	1 656.00		
31/12/2017 ODE CCA ALLIANCE RX open site 01-	495.00		
31/12/2017 ODE CCA OVH héberg serveur 1-10/	1 259.88		
31/12/2017 ODE CCA WEBSSENSO web rando 01 à 0	204.73		
31/12/2017 ODE CCA CANVA outil graphique 01-	19.38		
31/12/2017 ODE CCA PIMENT ROUGE abt 2018 new	288.00		
31/12/2017 ODE CCA EDITIONS GLENAT revue l'a	19 875.11		
31/12/2017 ODE CCA EXPLORE veille immo 1/1-8	1 211.73		

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
42860000 Personnel - REMBT FRAIS			1 648.25
23/01/2017 ACH CAL lancement marque+divers		* 148.37	
18/10/2017 BNL IN avce frais stuttgart 2018	68.41	*	
27/11/2017 ACH SBT réunion filiere vélo		* 19.40	
06/12/2017 BNL IN hotel grand ski 22-24/01	101.28		
13/12/2017 BNL IN hotel stuttgart	308.91	*	
13/12/2017 BNL IN avce stuttgart	277.34	*	
20/12/2017 BNL NGF hotel beau sejour ven9 20	958.80	*	
20/12/2017 BNL CB OCU hotel grand ski	101.28		
43870000 AUTRE ORGANISMES à recevoir(cp)			1 138.69
30/11/2017 PAI SALAIRES novembre 2017 sfr	81.73	*	
22/12/2017 BNL CPAM ijss sry 06-21/12		* 497.29	
31/12/2017 PAI SALAIRES décembre 2017 ijss s	1 554.25	*	
44110600 DPT subv à recevoir gtha			21 500.00
29/03/2017 BNL DPT subvention gtha 2017 50%		* 21 500.00	
31/12/2017 OD subv DEPARTEMENT 2017 gtha	43 000.00	*	
44110700 DPT subv à recevoir observatoi			15 000.00
29/03/2017 BNL DPT subvention obs 2017 50%		* 15 000.00	
31/12/2017 OD subv DEPARTEMENT 2017 observa	30 000.00	*	
44111000 DPT subv à recevoir tour de fr			30 000.00
29/03/2017 BNL DPT subvention tdf 2017 50%		* 30 000.00	
31/12/2017 OD subv DEPARTEMENT 2017 tour de	60 000.00	*	
44120100 REGION subv à rec plan action			34 320.00
25/07/2017 BNL REGION 70% plan action 2017		* 80 080.00	
31/12/2017 OD subv REGION 2017 plan tourism	114 400.00	*	
44120200 REGION subv à rec divers			240 000.00
31/12/2017 OD subv REGION 2017 plan economi	240 000.00		
46870000 PRODUITS A RECEVOIR			1 870.20
31/12/2017 ODE PAR OT GUIL/QUEYR obs hiv17-1	1 800.00		
31/12/2017 ODE PAR OT Serre-Ponçon nautic 20	70.20		

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>COMPTES DE PASSIF</b>			
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			3 800.00
31/12/2017 ODE PCA OT SISTIRON-BUECH utrecht		1 100.00	
31/12/2017 ODE PCA OT SISTIRON-BUECH bruxell		2 700.00	
40810000 FOURNISSEURS -FACT NON PARVENU			116 059.20
31/12/2017 ODC NATUROGRAPHE BUD2017		1 140.00	
31/12/2017 ODE FAR POSTE affranch 12/17		860.76	
31/12/2017 ODE FAR REYNAUD mission regul 201		180.00	
31/12/2017 ODE FAR OPM eurocomm 100 bonnets		576.00	
31/12/2017 ODE FAR CODRON PUB 500 marque pag		690.00	
31/12/2017 ODE FAR LAURA 1000 sacs coton ha		1 560.00	
31/12/2017 ODE FAR TON LOGO PARTOUT 1000 aut		360.00	
31/12/2017 ODE FAR MADE ARBRE A BULLES pin+t		2 529.00	
31/12/2017 ODE FAR DECO NE SENS colonne lumi		345.00	
31/12/2017 ODE FAR SOURCE CAT salon nautique		600.00	
31/12/2017 ODE FAR NAUTIC FESTIVAL e-invite n		140.40	
31/12/2017 ODE FAR DOC INNOV rapace ambassad		437.28	
31/12/2017 ODE FAR SOURCE CAT gestion doc 20		3 453.26	
31/12/2017 ODE FAR TRIESSE aide verger solde		3 564.00	
31/12/2017 ODE FAR VILLE GAP atelier verger		840.00	
31/12/2017 ODE FAR GRESSARD marché gros sold		23 586.00	
31/12/2017 ODE FAR INITIATIVE NORD aide entr		10 000.00	
31/12/2017 ODE FAR OT ORCIERE/CHAMP obs hive		4 270.00	
31/12/2017 ODE FAR DPT chauffage 2-3-4t17		2 700.00	
31/12/2017 ODE FAR DPT charges 2-3-4t17		3 300.00	
31/12/2017 ODE FAR FESTA Yann cac bilan 2017		7 600.00	
31/12/2017 ODE FAR DESNAULT bilan 2017		4 320.00	
31/12/2017 ODE FAR OT ORCIERE/CHAMP obs h16-		4 270.00	
31/12/2017 ODE FAR OT ORCIERE/CHAMPSAUR obs		2 000.00	
31/12/2017 ODE FAR OT ORCIERE/CHAMP obs h17-		3 000.00	
31/12/2017 ODE FAR G2A enquete obs h17-18 50		20 137.50	
31/12/2017 ODE FAR BLUE MAX MEDIA spot pr vo		1 200.00	
31/12/2017 ODE FAR GEOLINK prospec entrep 3		2 400.00	
31/12/2017 ODE FAR INITIATIVE SUD aide entre		10 000.00	
42820000 PROVISION CONGES PAYES			60 200.17
31/12/2017 ODE PROV cp au 31/12/17		60 200.17	

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA			37 324.71
31/12/2017 ODE PROV charges/cp au 31/12/17		37 324.71	
43860000 AUTRES ORGANISMES SOCIAUX à pa			72.00
31/12/2017 OD AGESSA 4t17		*	72.00
44861000 TAXE SUR SALAIRES			244 675.00
31/12/2017 ODI TAXE/SALAIRES 2017		*	71 114.00
31/12/2017 ODI TAXE/SALAIRES 2016		*	82 031.00
31/12/2017 ODI TAXE/SALAIRES 2015		*	91 530.00

## ANNEXE A LA LIASSE FISCALE

Ecritures d'inventaires	Débit	Crédit	Montant
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>			
67100000 CHARGES EXCEPTIONNELLES S/EXER			328.74
09/03/2017 ACH CLEVAANCES transfert cot 16	328.74		
67120000 AMENDES, PENALITES			17.00
12/12/2017 ACH TRESOR PUBLIC pv stationnemen	17.00		
67500000 VALEURS COMPT. ELEMENTS ACTIFS			16.48
10/11/2017 OD cession ordinateur à ricard	16.48		
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>			
77100000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 001.62
31/12/2017 OD pour solde cte TAXE SALAIRE		1.62	
31/12/2017 ODC CRT PACA COT 2015 Station Vil		2 000.00	
77510000 VENTE CESSION MATERIEL			101.00
30/06/2017 VIE CFA rachat ordinateur apple		100.00	
10/11/2017 VIE RICARD cession ordinateur		1.00	