

## **ASSO AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARDECHE**

Comptes annuels

Bilan au 31/12/2025

6 ROUTE DES MINES POLE BESIGNOLES

07000 PRIVAS

**SIRET : 77625826100044**

**IN EXTENSO PRIVAS**

114 avenue Louis Neel  
07000 Privas

Tél : 04 75 64 23 65  
04 75 65 87 93

# Sommaire

## **VOTRE ANNÉE EN RÉSUMÉ**

Votre année en résumé association	1
-----------------------------------	---

## **ATTESTATION**

Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
--	---

## **COMPTES ANNUELS**

### **BILAN ANC 2023-03 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION**

Bilan Actif - Transition	3
Bilan Passif - Transition	4
Compte de résultat - Transition	5
Compte de résultat (suite) - Transition	6
Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des créances et des dettes	12
Etat des provisions	13
Etat des dépréciations	14
Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)	15

## **DETAIL DES COMPTES**

### **BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION**

Bilan Actif détaillé - Transition	16
Bilan Passif détaillé - Transition	18
Compte de résultat détaillé - Transition	20

# Votre année en résumé

# AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARDECHE

## en quelques chiffres

Clôture : 31/12/2025

TOTAL RESSOURCES  
-7 % Diminution de -235 K€

3 040 K€

RESULTAT  
-4 % des ressources

-117 K€

FONDS DE ROULEMENT

138 K€

BESOIN  
EN FONDS DE ROULEMENT

-498 K€

TRESORERIE

637 K€

FONDS PROPRES

217 K€

ENDETTEMENT FINANCIER NET

25 K€

CAPACITE  
D'AUTOFINANCEMENT

-62 K€

# Attestation

# Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association AGENCE DEV TOURISTIQUE DE L'ARDECHE relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total du bilan :</b>	<b>1 195 840 €</b>
<b>Produits d'exploitation :</b>	<b>3 039 765 €</b>
<b>Résultat net Comptable :</b>	<b>-116 546 €</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National 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 10/03/2026

DESESTRET MATTHIEU  
Expert-comptable

# Comptes annuels

# Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement				
<b>Actif immobilisé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	180 535	154 757	25 779	41 441
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	37 777	15 480	22 297	12 666
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	273 951	222 586	51 366	47 385
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	5 000		5 000	5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	59 878		59 878	65 728
Autres immobilisations financières	115		115	115
<b>TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II</b>	<b>557 256</b>	<b>392 823</b>	<b>164 434</b>	<b>172 335</b>
Comptes de liaison				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 114		35 114	31 698
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	345 043		345 043	520 413
Charges constatées d'avance	14 699		14 699	20 223
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	636 550		636 550	423 243
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV</b>	<b>1 031 406</b>		<b>1 031 406</b>	<b>995 577</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)</b>	<b>1 588 663</b>	<b>392 823</b>	<b>1 195 840</b>	<b>1 167 912</b>



# Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Fonds propres</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	333 143	292 238
Autres réserves		
Report à nouveau		-68 890
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	-116 546	109 795
<b>Situation nette</b>	216 597	333 143
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES I</b>	<b>216 597</b>	<b>333 143</b>
<b>Autres fonds propres</b>		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis</b>		
Comptes de liaison	II	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	230 364	
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III</b>	<b>230 364</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	59 959	59 959
<b>TOTAL DES PROVISIONS IV</b>	<b>59 959</b>	<b>59 959</b>
<b>Emprunts et dettes</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 975	37 969
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 781	358 411
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	379 418	373 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	80	200
Produits constatés d'avance	7 666	4 493
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V</b>	<b>688 920</b>	<b>774 810</b>
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif	VI	
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)</b>	<b>1 195 840</b>	<b>1 167 912</b>

# Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		
Vente de biens et services		
Ventes de biens	214 034	177 687
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	78 391	76 994
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	2 746 751	3 019 699
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	590	11
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>3 039 765</b>	<b>3 274 392</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 161 678	1 232 334
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	142 891	145 374
Salaires	1 230 109	1 220 071
Cotisations sociales	565 153	537 530
Dotations aux amortissement et dépréciations	54 476	48 108
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	3 720	1 584
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>3 158 027</b>	<b>3 185 001</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-118 262</b>	<b>89 391</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 877	5 401
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produit des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III</b>	<b>1 877</b>	<b>5 401</b>

# Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
<b>Charges financières</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	161	769
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV</b>	<b>161</b>	<b>769</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>1 716</b>	<b>4 632</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)</b>	<b>-116 546</b>	<b>94 023</b>
Produits exceptionnels <b>V</b>		20 073
Charges exceptionnelles <b>VI</b>		4 301
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>		<b>15 772</b>
Participation des salariés aux résultats <b>VII</b>		
Impôts sur les bénéfices <b>VIII</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)</b>	<b>3 041 642</b>	<b>3 299 866</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>3 158 188</b>	<b>3 190 071</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-116 546</b>	<b>109 795</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 195 840 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -116 546 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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.

## Faits caractéristiques

Montant du solde de l'assurance Indemnités Fin de Carrière : 144 592,55 €

La mise à disposition des locaux par le Conseil Départemental s'élève à 67 600 € en 2025.

## Méthode des coûts historiques

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

## Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter de l'exercice 2025

Les impacts sur les comptes sont les suivants :

Lors de la clôture des comptes au 31/12/2025, les remboursements de charges de personnels ont été comptabilisés en réduction des Charges d'exploitation sur la ligne « Salaires » alors qu'ils auraient été comptabilisés en Produits d'exploitation dans les « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges » avant application du Règlement ANC 2023-03.

Les remboursements de charges de personnels s'élèvent à la somme de 66 666.76 € à la clôture des comptes au 31/12/2025.

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2023-03 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

#### **Changements de comptabilisation :**

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :
  - Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
  - Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
  - Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).
- Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :
  - Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

#### **Changement de présentation :**

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- Présentation du compte de résultat :
  - Le résultat exceptionnel est synthétisé sur 2 lignes « charges et produits exceptionnels » dans le compte de résultat ;
  - Les transferts de charges N-1 ont été regroupés dans la colonne N-1 sur la ligne « reprise sur amortissements, dépréciations et provisions » .
- Présentation du bilan :
  - Les frais d'établissement sont présentés dans un total séparé de l'actif (et non dans le total des immobilisations) ;
  - Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances ;

#### **Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat**

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

#### **Immobilisations incorporelles et corporelles**

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

#### **Amortissements**

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

- |   |              |
|---|--------------|
| • Constructions                                 | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique            | 5 à 10 ans,  |
| • Matériel de transport                         | 4 à 5 ans,   |
| • Mobilier                                      | 3 à 10 ans,  |

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

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

#### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

Une provision pour indemnités de départ à la retraite au 31/12/2025 est 59 959 €, identique à celle du 31/12/2024.

Une assurance IFC a été contractée en 2015, un versement de 20 000 € a été constaté et un déblocage de 30 000 € a été enregistré suite au départ à la retraite d'une salariée en 2025.

#### **Fonds dédiés et reportés**

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 230 364 euros.

Ce montant correspond à la subvention FEDER VIARHONA sur les années 2025-2028.

# Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	175 950	8 911	4 326	180 535
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>175 950</b>	<b>8 911</b>	<b>4 326</b>	<b>180 535</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	23 137	14 640		37 777
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	253 603	28 874	8 526	273 951
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>276 740</b>	<b>43 514</b>	<b>8 526</b>	<b>311 728</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations	5 000			5 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	65 728		5 850	59 878
Autres immobilisations financières	115			115
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>	<b>70 843</b>		<b>5 850</b>	<b>64 993</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>523 533</b>	<b>52 425</b>	<b>18 702</b>	<b>557 256</b>

  

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles	8 911			8 911		
Total immobilisations corporelles	43 514			43 514		
Total immobilisations financières						
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>52 425</b>			<b>52 425</b>		

  

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	4 326			4 326		
Total immobilisations corporelles	8 526			8 526		
Total immobilisations financières	5 850			5 850		
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>18 702</b>			<b>18 702</b>		

Commentaires : néant

# Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	134 509	22 894	2 646	154 757
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>134 509</b>	<b>22 894</b>	<b>2 646</b>	<b>154 757</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	10 471	5 009		15 480
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	206 218	24 893	8 526	222 586
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>216 689</b>	<b>29 903</b>	<b>8 526</b>	<b>238 066</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>351 198</b>	<b>52 796</b>	<b>11 172</b>	<b>392 823</b>

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	22 894				
Immobilisations corporelles	29 903				
Immobilisations financières					
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>52 796</b>				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	2 646			
Immobilisations corporelles	8 526			
Immobilisations financières				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>11 172</b>			

Commentaires : néant



# Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)	59 878		59 878
Autres immobilisations financières	115		115
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	35 114	35 114	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	325	325	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	44 054	44 054	
Divers	291 454	291 454	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	9 211	9 211	
Charges constatées d'avance	14 699	14 699	
<b>TOTAL</b>	<b>454 849</b>	<b>394 856</b>	<b>59 993</b>

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	599	599		
- A plus d'1 an à l'origine	25 376	12 657	12 719	
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	275 781	275 781		
Dettes des legs ou donations				
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	362 806	362 806		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	16 612	16 612		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	80	80		
Produits constatés d'avance	7 666	7 666		
<b>TOTAL</b>	<b>688 920</b>	<b>676 201</b>	<b>12 719</b>	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

12 593

Commentaires : néant

# Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
<b>TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES</b>					
<b>Provisions pour risques</b>					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES</b>					
<b>Provisions pour charges</b>					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges		59 959			59 959
<b>TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES</b>		<b>59 959</b>			<b>59 959</b>
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>		<b>59 959</b>			<b>59 959</b>

Commentaires : néant

# Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>				
<b>Actif circulant</b>				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>				

Commentaires : néant

# Soldes Intermédiaires de Gestion (sur 3 ans)

Soldes intermédiaires de gestion	Au 31/12/2025		Au 31/12/2024		Au 31/12/2023	
* Ventes de marchandises						
- Coût direct d'achat						
+ /- Variation du stock de marchandises						
<b>Marge commerciale ( I )</b>						
+ Production vendue	292 425	100.00	254 681	100.00	279 791	100.00
+ Production stockée						
+ Production immobilisée						
<b>Production de l'exercice</b>	<b>292 425</b>	<b>100.00</b>	<b>254 681</b>	<b>100.00</b>	<b>279 791</b>	<b>100.00</b>
- Matières premières et approvisionnements consommés						
- Sous traitance directe					479	0.17
<b>Marge brute sur production ( II )</b>	<b>292 425</b>	<b>100.00</b>	<b>254 681</b>	<b>100.00</b>	<b>279 313</b>	<b>99.83</b>
<b>Marge brute globale ( I + II )</b>	<b>292 425</b>	<b>100.00</b>	<b>254 681</b>	<b>100.00</b>	<b>279 313</b>	<b>99.83</b>
- Services extérieurs et autres charges externes	1 161 678	397.26	1 232 334	483.87	1 177 275	420.77
<b>Valeur ajoutée produite</b>	<b>-869 253</b>	<b>-297.26</b>	<b>-977 653</b>	<b>-383.87</b>	<b>-897 963</b>	<b>-320.94</b>
+ Subventions d'exploitation	2 746 751	939.30	3 019 699	1 185.68	2 777 600	992.74
- Impôts, taxes et versements assimilés	142 891	48.86	145 374	57.08	141 098	50.43
- Salaires et traitements	1 296 526	443.37	1 220 071	479.06	1 193 651	426.62
- Charges sociales	498 737	170.55	537 530	211.06	516 901	184.75
<b>Excédent brut d'exploitation</b>	<b>-60 656</b>	<b>-20.74</b>	<b>139 070</b>	<b>54.61</b>	<b>27 987</b>	<b>10.00</b>
+ Reprises sur amortissements et provisions						
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	52 216	17.86	48 108	18.89	40 377	14.43
- Dotations aux provisions sur immobilisations						
- Dotations aux provisions sur actif circulant	2 260	0.77				
- Dotations aux provisions pour risques et charges						
+ Autres produits de gestion courante	590	0.20	11		13	
- Autres charges de gestion courante	3 720	1.27	1 584	0.62	86	0.03
+ Transfert de charges d'exploitation					848	0.30
<b>Résultat d'exploitation (hors chgs et prod. financiers)</b>	<b>-118 262</b>	<b>-40.44</b>	<b>89 391</b>	<b>35.10</b>	<b>-11 614</b>	<b>-4.15</b>
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)						
- Perte supportée (quote part opérations en commun)						
+ Produits financiers de participations						
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances						
+ Autres intérêts et produits assimilés	1 877	0.64	5 401	2.12	2 828	1.01
+ Reprises sur provisions financières						
+ Différences positives de change						
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
- Dotations financières aux amortissements et provisions						
- Intérêts et charges assimilées	161	0.06	769	0.30	303	0.11
- Différences négatives de change						
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>-116 546</b>	<b>-39.85</b>	<b>94 023</b>	<b>36.92</b>	<b>-9 089</b>	<b>-3.25</b>
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion			20 073	7.88	26 341	9.41
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital						
+ Reprises sur prov. & transfert de charges exceptionnels						
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			4 301	1.69	2 364	0.84
- Charges exceptionnelles sur opération en capital						
- Dotation exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Résultat exceptionnel</b>			<b>15 772</b>	<b>6.19</b>	<b>23 978</b>	<b>8.57</b>
- Participation des salariés aux résultats						
- Impôt sur les bénéfices						
<b>Résultat Net Comptable</b>	<b>-116 546</b>	<b>-39.85</b>	<b>109 795</b>	<b>43.11</b>	<b>14 888</b>	<b>5.32</b>

# Détail des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	25 778.56	41 440.99	-15 662.43	-37.79
20500000 LOGICIELS	5 941.00	9 716.93	-3 775.93	-38.86
20510000 IMMO OPEN	100 464.00	100 464.00		
20530000 ECOSYSTEM DIGITAL	74 130.09	65 769.00	8 361.09	12.71
28050000 AMORT CONCESSION BREVETS	-3 600.00	-6 245.93	2 645.93	42.36
28051000 AMORT LOG OPEN	-100 464.00	-100 464.00		
28053000 AMORT STRATEGIE DIGITALE	-50 692.53	-27 799.01	-22 893.52	-82.36
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	22 296.63	12 665.75	9 630.88	76.04
21350000 INST.AGENC.CONSTRUCTIONS	23 136.91	23 136.91		
21351000 INSTALL GENERALES / ECO COMPTEURS MOBILITE DOU...	14 640.00		14 640.00	-
28135000 AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	-14 427.02	-10 471.16	-3 955.86	-37.78
28135100 Amortissements installations générales, agencements et amén...	-1 053.26		-1 053.26	-
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	51 365.63	47 384.80	3 980.83	8.40
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	66 870.26	66 870.26		
21830000 MATERIEL INFORMATIQUE	96 867.31	80 629.69	16 237.62	20.14
21830100 MATERIEL DE BUREAU	11 129.91	4 230.52	6 899.39	163.06
21830200 MATERIEL PHOTOGRAPH + VIDEO	3 658.60	3 658.60		
21840000 MOBILIER DE BUREAU	95 425.40	98 214.03	-2 788.63	-2.84
28182000 AMORT.MATERIEL TRANSPORT	-64 608.19	-58 686.76	-5 921.43	-10.09
28183000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	-74 483.19	-75 221.89	738.70	0.98
28183020 Amort.mat.bureau et info.	-2 098.14	-878.61	-1 219.53	-138.68
28183100 AMORT.MAT.BUREAU ET INFOR	-4 118.79	-3 387.43	-731.36	-21.61
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-77 277.54	-68 043.61	-9 233.93	-13.57
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	5 000.00	5 000.00		
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	5 000.00	5 000.00		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	59 878.00	65 728.11	-5 850.11	-8.90
27410000 PRET C I L S	59 878.00	65 728.11	-5 850.11	-8.90
Autres immobilisations financières	115.00	115.00		
27550000 DEPOTS CAUTIONNEMENTS VER	115.00	115.00		
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	164 433.82	172 334.65	-7 900.83	-4.58
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
<b>CRÉANCES</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	35 113.85	31 698.01	3 415.84	10.78
41100100 CLIENTS	35 113.85	31 698.01	3 415.84	10.78
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	345 043.44	520 413.23	-175 369.79	-33.70
40100000 FOURNISSEURS	1 605.13		1 605.13	-
42110000 NET INDEMNITES JOURNALIER		4 096.78	-4 096.78	-100.00
43900000 INDEMNITES IJSS	324.53		324.53	-
44170000 LEADER - Subventions et aides à recevoir QUALIF MOB DOU...	15 355.80		15 355.80	-
44170100 Subventions FEDER VIARHONA 2025-2028	246 758.51		246 758.51	-
44170200 ETAT - Subventions AMI gestion de l'eau	15 330.00		15 330.00	-
44170300 Europe LEADER Professionnalisation des acteurs	8 913.08		8 913.08	-
44171000 CNR - REGION - Subvention Carte VIARHONA	3 481.86		3 481.86	-
44710100 TAXE SUR SALAIRES		1 394.00	-1 394.00	-100.00
44730000 SUBV A RECEVOIR CONSEIL DEP 07	44 054.00	227 083.00	-183 029.00	-80.60
44740000 ADEME - FONDS D'ETAT		43 240.00	-43 240.00	-100.00
44750000 FEDER - STRAT DIGITALE - SUBV A REC		244 099.45	-244 099.45	-100.00
44810100 TAXE SUR LES SALAIRES	1 615.00		1 615.00	-
46700000 Divers comptes débiteurs et produits à recevoir	7 605.53		7 605.53	-
46870000 DIVERS PRODUITS A RECEVOI		500.00	-500.00	-100.00
Charges constatées d'avance	14 698.87	20 223.07	-5 524.20	-27.32
48600000 CHARGES CONSTATEES D AVAN	14 698.87	20 223.07	-5 524.20	-27.32
Valeurs mobilières de placement				
<b>INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS</b>				
<b>DISPONIBILITÉS</b>	636 550.23	423 243.12	213 307.11	50.40
51240000 CREDIT LYONNAIS	415 815.90	78 723.39	337 092.51	428.20
51241000 COMPTE A TERME LCL OPTILION		250 000.00	-250 000.00	-100.00
51250000 CAISSE D-EPARGNE LA	83 347.34	81 883.22	1 464.12	1.79
51260000 CAISSE EPARGNE DEPOT	12 125.46	10 434.28	1 691.18	16.21
51270000 CREDIT AGRICOLE	123 822.47		123 822.47	-
51870000 INTERETS A RECEVOIR		1 015.00	-1 015.00	-100.00
53000000 CAISSE	1 439.06	1 187.23	251.83	21.23
<b>TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 031 406.39</b>	<b>995 577.43</b>	<b>35 828.96</b>	<b>3.60</b>
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 195 840.21</b>	<b>1 167 912.08</b>	<b>27 928.13</b>	<b>2.39</b>

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Fonds propres</b>				
<b>FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
<b>FONDS PROPRES AVEC DROIT DE REPRISE</b>				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
<b>RÉSERVES</b>				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité	333 142.71	292 238.30	40 904.41	14.00
10680000 FONDS ASSOCIATIF	333 142.71	292 238.30	40 904.41	14.00
Autres réserves				
Report à nouveau		-68 890.29	68 890.29	-100.00
11900000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR		-68 890.29	68 890.29	-100.00
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>-116 545.63</b>	<b>109 794.70</b>	<b>-226 340.33</b>	<b>-206.15</b>
<b>Situation nette</b>	<b>216 597.08</b>	<b>333 142.71</b>	<b>-116 545.63</b>	<b>-34.98</b>
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL DES FONDS PROPRES</b>	<b>216 597.08</b>	<b>333 142.71</b>	<b>-116 545.63</b>	<b>-34.98</b>
<b>Autres fonds propres</b>				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
<b>TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES</b>				
Comptes de liaison				
<b>Fonds reportés et dédiés</b>				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	230 364.00		230 364.00	-
19400000 Fonds dédiés sur subventions VIARHONA 2025-2028	230 364.00		230 364.00	-
<b>TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>	<b>230 364.00</b>		<b>230 364.00</b>	
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	59 959.00	59 959.00		
15270000 provisions pour charges IFC	59 959.00	59 959.00		
<b>TOTAL DES PROVISIONS</b>	<b>59 959.00</b>	<b>59 959.00</b>		
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	25 974.67	37 969.18	-11 994.51	-31.59
16440000 EMPRUNT MOBILIER 12/2027	25 375.87	37 969.18	-12 593.31	-33.17
58020000 Règlement client	598.80		598.80	-
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	275 781.11	358 410.68	-82 629.57	-23.05
40100000 FOURNISSEURS	259 815.26	344 438.34	-84 623.08	-24.57



Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
40810000 FOURNISS.FACT.NON PARVENU	15 965.85	13 972.34	1 993.51	14.27
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	379 418.35	373 737.48	5 680.87	1.52
42150000 PART.SALARIE CHEQUE DEJ		2 896.00	-2 896.00	-100.00
43100000 Sécurité sociale - URSSAF	90 322.00	88 535.00	1 787.00	2.02
43730000 APICIL RETRAITE	23 564.09		23 564.09	-
43750000 APICIL PREVOYANCE	6 793.34	23 858.44	-17 065.10	-71.53
43750100 MUTUELLE ET PREVOYANCE APICIL		5 254.75	-5 254.75	-100.00
43750400 PREVOYANCE COLLECTIVE		6 364.32	-6 364.32	-100.00
43760000 APICIL MUTUELLE FRAIS DE SANTE	5 152.16		5 152.16	-
43860000 AUTR.CHARG.SOCIALES A PAY	236 974.69	231 429.54	5 545.15	2.40
44210000 ETAT-IMPOT RECOUV/TIERS	10 474.00	9 543.00	931.00	9.76
44710000 FORMATION		5 856.43	-5 856.43	-100.00
44810300 FORMATION AFDAS 0.4 %	6 138.07		6 138.07	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	80.00	200.00	-120.00	-60.00
41100100 CLIENTS	80.00	200.00	-120.00	-60.00
Produits constatés d'avance	7 666.00	4 493.03	3 172.97	70.62
48700000 PRODUITS CONSTAT.D-AVANCE	7 666.00	4 493.03	3 172.97	70.62
<b>TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES</b>	<b>688 920.13</b>	<b>774 810.37</b>	<b>-85 890.24</b>	<b>-11.09</b>
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
<b>TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF</b>	<b>1 195 840.21</b>	<b>1 167 912.08</b>	<b>27 928.13</b>	<b>2.39</b>

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Produits d'exploitation</b>				
Cotisations				
Ventes de biens	214 034.05	177 687.10	36 346.95	20.46
70210000 VENTE DE VERRES/CONSIGNES	481.61	356.47	125.14	35.39
70300000 PART. AFFICHES EMERVEILLEES		70.00	-70.00	-100.00
70301000 VTE SUPPORT CHBRE HOTE REF		35.40	-35.40	-100.00
70301200 PARTICIP SALON DESTINATION ARDECHE / FORMATIONS	22 906.00	20 781.00	2 125.00	10.23
70337200 PARTICIPATION FRAIS DE LOGISTIQUE	10 425.00	10 390.00	35.00	0.34
70358200 PART. ACTION PROMO COMM	23 665.50	25 767.14	-2 101.64	-8.15
70358600 PART CARTE VIARHONA	7 466.66		7 466.66	-
70361000 PART. OPEN-ARDECHE RESA	17 990.00	18 180.00	-190.00	-1.05
70370000 PART VISITES CLASSEMENT		320.00	-320.00	-100.00
70381000 PARTEN MAIRIE VILL CARACTERE	16 753.50	16 794.00	-40.50	-0.24
70391200 PART. ENQUETE CLIENTELE		682.00	-682.00	-100.00
70391300 PARTICIPATION DES AGENCES PASSERELL	63 939.43	45 145.42	18 794.01	41.63
70391400 PARTICIPATION ADHERENTS PASSERELLE	17 706.35	17 467.67	238.68	1.36
70391600 PARTICIP COM COM DECLALOC	3 200.00	3 200.00		
70391700 PARTICIP ARDECHE DATA DONNEES TOUR	16 630.00	10 380.00	6 250.00	60.21
70391800 LABEL ACCUEIL VELO	12 870.00	8 118.00	4 752.00	58.54
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	78 391.00	76 994.00	1 397.00	1.81
70600600 COTISATIONS DES MEMBRES	2 850.00	3 300.00	-450.00	-13.64
70604100 REGION FORMATIONS	7 241.00	6 094.00	1 147.00	18.82
70605000 PARTENARIAT ETAT PROMO	700.00		700.00	-
70610000 CD MAD LOCAUX	67 600.00	67 600.00		
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	2 746 750.69	3 019 699.45	-272 948.76	-9.04
74011000 Subventions Aides de l'Etat (Apprentis...)	7 333.28		7 333.28	-
74020000 Subventions CNR REGION CARTE VIARHONA	6 481.86		6 481.86	-
74030000 SUBVENTION CONSEIL DEPART 07	2 643 250.00	2 725 000.00	-81 750.00	-3.00
74040000 SUBVENTION FONDS ETAT ADEME		50 600.00	-50 600.00	-100.00
74050000 FEDER STRATEGIE DIGITALE DESTINATIO	27 122.16	244 099.45	-216 977.29	-88.89
74060000 Subventions ATOUT FRANCE AMI GESTION EAU	21 900.00		21 900.00	-
74070000 Subventions LEADER QUALIF MOB DOUCES SEJ PEDAGOG	15 355.80		15 355.80	-
74080000 Subventions LEADER PROF DES ACTEURS ANIMATION	8 913.08		8 913.08	-
74090000 Subventions FEDER VIARHONA 2025-2028	16 394.51		16 394.51	-
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation comptable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	589.54	11.41	578.13	+1 000.00
75800000 PROD.DIVERS GESTION COURANT	589.54	11.41	578.13	+1 000.00
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>3 039 765.28</b>	<b>3 274 391.96</b>	<b>-234 626.68</b>	<b>-7.17</b>

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	1 161 677.94	1 232 334.13	-70 656.19	-5.73
60610100 CARBURANT	7 769.90	8 415.59	-645.69	-7.68
60630000 FOURN. ENTRE. PETITS EQUI	4 546.36	7 764.03	-3 217.67	-41.45
60640000 FOURNITURES DE BUREAU	3 366.99	2 488.39	878.60	35.33
60640400 FOURN ENV LETTRES PRESSES		3 730.80	-3 730.80	-100.00
61100600 SOUS TRAITMAILING COM INT	621.18	595.48	25.70	4.37
61320000 LOYER LOCAUX	67 600.00	68 250.00	-650.00	-0.95
61350000 LOCATION MACHINE A AFFRANCHIR	2 060.43	2 312.29	-251.86	-10.90
61350400 LOCATION SALLE	1 507.39	1 475.38	32.01	2.17
61350800 LOYERS VALLON PASSERELLES PATRIMOINES	2 381.21		2 381.21	-
61355000 LOCATIONS MAT TRANSPORT	4 460.45	3 125.23	1 335.22	42.72
61520000 ENTRETIEN REPARA. LOCAUX	38 824.57	37 790.39	1 034.18	2.74
61555000 ENTRETIEN REPARA.MAT.TRAN	12 409.81	6 834.05	5 575.76	81.59
61560000 MAINTEN. LOC PHOTOCOP INF	39 887.91	39 884.96	2.95	0.01
61560200 MAINTENANCE LOG ODET	22 647.36	19 582.42	3 064.94	15.65
61560300 MAINTENANCE ARDECHE EN DI		370.00	-370.00	-100.00
61560400 MAINTENANCE DATA PRESSE + ARGUS PRESSE	8 113.68	7 815.74	297.94	3.81
61560700 MAINTEN. SUIVIS ECO COMPT	10 189.80	11 264.40	-1 074.60	-9.53
61560900 MTNCE ABONNT PLATFORME CARBONE		10 056.00	-10 056.00	-100.00
61561000 PLATEFORME DECLALOC	3 793.12	3 793.12		
61561100 MAINTENANCE LOGICIEL ABC PASSERELLE	8 153.46	7 791.08	362.38	4.65
61600000 PRIMES D ASSURANCE	10 850.90	13 514.95	-2 664.05	-19.71
61610100 ASSURANCE INDEMNITES FIN DE CARRIERE	20 000.00	30 000.00	-10 000.00	-33.33
61700300 ETUDES OBSERVATOIRE	40 100.40	65 642.30	-25 541.90	-38.91
61800100 PHOTOTHEQUES	1 500.00	5 585.00	-4 085.00	-73.14
61800200 DOCUMENTATION		19.00	-19.00	-100.00
61800300 PHOTOGRAPHIES	495.00		495.00	-
61800400 REALISATION VIDEO ET CLIPS	14 952.00	26 808.00	-11 856.00	-44.23
61800500 PHOTO NELLE COMM FD PROMO	1 348.80	2 522.88	-1 174.08	-46.53
61800700 VISUELS COMMUNICAT INTERN	366.00	138.00	228.00	165.22
62140100 PERSONNEL EXT FORMATIONS	20 254.93	24 707.63	-4 452.70	-18.02
62140400 Personnel Migration Refonte Outils Comptables	9 120.00		9 120.00	-
62140700 PREST EXT EVALUATION	1 404.00		1 404.00	-
62141000 PREST TRAVAUX PROSPECTION IN	1 260.00	1 040.00	220.00	21.15
62141600 PERSONNEL DETACHE CONSEIL DEPARTEMENTAL	169 932.87	164 272.79	5 660.08	3.45
62141700 PERSONNEL EXT. ASSISTE GESTION GESA	7 504.43		7 504.43	-
62260000 REMUN.INTERMEDIA.HONORAIR	30 616.01	25 526.17	5 089.84	19.94
62260100 HONOR TRADUC VOCAL ED		-424.64	424.64	-100.00
62260600 HON CREA LETTRES ET DOSSI	2 240.00	2 240.00		
62300000 PROMOTION FRANCE	46 164.48	69 247.28	-23 082.80	-33.33
62300006 PROMOTION MARCHES ETRANGERS	5 901.20	8 400.00	-2 498.80	-29.75
62300070 PROMOTION FORUM DESTINATION ARDECHE	51 650.95	60 796.14	-9 145.19	-15.04
62300080 PROMOTION FRANCE OCCITANIE	3 500.00	5 000.00	-1 500.00	-30.00
62300090 SALON TOURISME VALENCE PARC EXPO	5 400.00		5 400.00	-
62300100 PROMOTION ALLEMAGNE	2 400.00	7 181.65	-4 781.65	-66.58
62300200 CAMPAGNE COMM WEB	54 608.90	57 812.38	-3 203.48	-5.54
62300500 PROMOTION BELGIQUE	4 200.00		4 200.00	-
62300600 PROMOTION SUISSE		5 000.00	-5 000.00	-100.00
62300900 PROMO VILL CARACTERE + VELO	1 500.00	1 500.00		
62321000 AGENCE DE PRESSE	9 024.01	4 495.20	4 528.81	100.76
62330200 EMPLA. PARIS SVFMAP		1 980.00	-1 980.00	-100.00
62330800 EMPLA.UTRECHT NL VAKANT	3 000.00	2 400.00	600.00	25.00
62332200 EMPLA.MARSEILLE STAND ID WEEK END		10 246.80	-10 246.80	-100.00
62333200 EMPLA LYON RANDONNEURS	1 500.00		1 500.00	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62333300 EMPL WORKSHOP LAUSANNE		1 620.00	-1 620.00	-100.00
62333600 PRODUITS DIVERS STANDS	1 184.82	72.00	1 112.82	+1 000.00
62336400 EMPLA.PARIS RV FRANCE	2 280.00		2 280.00	-
62337400 EMPLA.STUTTGART D CMT		4 080.00	-4 080.00	-100.00
62338300 EMPL WORKSHOP DIVERS FRANCE	1 470.71	1 200.00	270.71	22.58
62338600 EMPL SALON EDUC NATIONALE PP		900.00	-900.00	-100.00
62338700 EMPL VIGNOBLES ET DEVOUVE		2 904.00	-2 904.00	-100.00
62338800 EMPL VALENCE EN GASTRONOMIE	132.00		132.00	-
62338900 EMLACEMENT SALON CLERMONT FERRAND	6 024.00		6 024.00	-
62340000 ED. FLYERS ET COMM MARKETING		481.30	-481.30	-100.00
62360000 MULTIMEDIA EDITIONS FRANCE	42 195.45	39 989.60	2 205.85	5.51
62360400 NOUVEAUX SUPPORTS DE COMM	2 958.00	77.64	2 880.36	+1 000.00
62360811 NEWSLETTER COMM INTERNE	588.00		588.00	-
62361000 NOUVELLE COMM MAG	50 904.40	56 175.96	-5 271.56	-9.38
62361200 DEVELOPPEMENT INTERNET	79 523.79	78 497.56	1 026.23	1.31
62361500 LOG OPEN SYSTEM	34 258.06	39 480.00	-5 221.94	-13.23
62361600 LOGICIEL APIDAE	14 280.00	15 130.00	-850.00	-5.62
62362100 ED DOSSIER PRESSE F		879.60	-879.60	-100.00
62362300 ED DOSSIERS PRESSE GB		960.00	-960.00	-100.00
62380000 JEUX CONCOURS	766.62	2 459.84	-1 693.22	-68.82
62380100 DIVERS	2 340.00		2 340.00	-
62380200 CADEAUX JOURNALISTES	607.94	1 633.32	-1 025.38	-62.77
62440000 PORTS DIVERS FRANCE	1 416.00	1 584.00	-168.00	-10.61
62441800 PORTS UTRECHT NL		123.60	-123.60	-100.00
62443800 PORTS STUTTGART D	948.00	696.00	252.00	36.21
62510000 FRAIS DE DEPLACEMENT DU PERSONNEL	5 412.78	5 027.55	385.23	7.66
62510200 DEPLA G.GACON	760.35	400.30	360.05	90.00
62510600 DEP N SISTERON	45.50		45.50	-
62510900 DEPLA B. MOUNIER	60.60	101.00	-40.40	-39.60
62511400 DEPL SARTRE		144.90	-144.90	-100.00
62511500 DEPLA VIGOUROUX	310.78	161.35	149.43	93.17
62511600 DEPLA C. NURY	550.75	396.50	154.25	38.79
62511700 DEPLA C.BROC		80.40	-80.40	-100.00
62512000 DEPLAA.LANCELEVEE		9.40	-9.40	-100.00
62512800 DEPLA CHARRA	223.26		223.26	-
62512900 DEPLA L.CLARA	67.90	40.40	27.50	70.00
62513200 DEPLA T.CHAPON	177.65	92.97	84.68	91.40
62513300 DEPLA M BOMPARD	314.26	13.00	301.26	+1 000.00
62513700 DEPLAA. R.GOUD	117.40	143.10	-25.70	-18.18
62513800 DEPLA P.SEROLE		73.33	-73.33	-100.00
62514100 DEPLAAL DARDUN	118.87	18.00	100.87	561.11
62514174 DEPLA B.BUSSI	66.56	24.76	41.80	168.00
62514400 DEPL PASSERELLES ET PATRIMOINES	2 085.03	1 445.19	639.84	44.29
62514500 DEPL HELENE GRAILLAT	307.50	65.90	241.60	366.67
62514600 DEPL BENEDICTE PRAGET	67.80		67.80	-
62514700 DEPL THIERRY BOUTEMY	323.20	98.70	224.50	226.26
62514713 DEPL RICHARD BUFFAT		552.01	-552.01	-100.00
62515100 DEPLA MISSIONS FORMATIONS	350.00	1 400.00	-1 050.00	-75.00
62515800 MISSION DEP RENCONTRES TOURISME	13 677.50	10 966.75	2 710.75	24.72
62520800 DEPLA UTRECHT FIETS - VELO	1 121.11	210.30	910.81	433.81
62521300 DEPLA BLOGGUEURS / INFLUENCEURS	144.00		144.00	-
62525000 DEPLA WORKSHOP RV FRANCE		896.87	-896.87	-100.00
62537100 DEPLA STUTTGART D CMT	860.45	849.15	11.30	1.30
62537400 DEP MARSEILLE RV FRANCE	55.00		55.00	-
62537800 DEPLA SALON AGRICULTURE	7 838.86	7 233.24	605.62	8.38
62537900 DEPL MARSEILLE		920.01	-920.01	-100.00
62539700 DEPL CLERMONT FERRAND SALON	661.49		661.49	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62540200 DEPLACEMENTS FESTIVALS PROMO VELO	272.36	747.83	-475.47	-63.64
62570000 RECEPTIONS DIVERSES	34 183.79	42 786.29	-8 602.50	-20.10
62570200 DEP.EFFIA	1 317.30	1 154.00	163.30	14.12
62570500 DEP MIS VILLAG CARACTERE	959.87	287.24	672.63	234.49
62570600 ACCUEIL EDUCTOURS MISE EN MARCHE	18 054.81	5 514.36	12 540.45	227.44
62571000 CONFERENCES DE PRESSE	12.90		12.90	-
62572000 ACCUEIL JOURNA. FRANCE	5 903.76	6 631.99	-728.23	-10.98
62572100 ACCUEIL JOURNA. ALLEMAGNE	8 217.09	621.50	7 595.59	+1 000.00
62572200 ACCUEIL JOURNA. ANGLETERR	102.80		102.80	-
62572300 ACCUEIL JOURNA. HOLLANDE	249.40	5 057.19	-4 807.79	-95.08
62573000 ACCUEIL JOURNA. BELGIQUE	2 145.54	3 908.52	-1 762.98	-45.10
62574700 JSTE AJT PRESSE PARIS		308.95	-308.95	-100.00
62574800 ACCUEIL CONCERT EN ROUE LIBRE	10 548.32		10 548.32	-
62575400 ACC. JOURNALISTES MULTINATIONALITES	755.53	1 017.82	-262.29	-25.74
62600000 TELEPHONE ACCES INTERNET	3 799.31	3 156.15	643.16	20.37
62600100 EXPEDITION COLIS		394.76	-394.76	-100.00
62600200 INTERNET AB HEBERGEMENT	1 662.74	6 451.74	-4 789.00	-74.23
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	5 616.50	5 227.31	389.19	7.46
62610100 AFFRANCHISSEMENT LETTRES PRESSE		2 090.64	-2 090.64	-100.00
62610200 AFFR PROSPECTS	3 477.87	6 392.27	-2 914.40	-45.59
62700000 SERVICES BANCAIRES ASSIMI	4 584.94	4 025.61	559.33	13.88
62810000 COTISATION TOURISME ET TERRITOIRES	10 392.00	8 364.00	2 028.00	24.25
62810100 COTISATION ATOUT FRANCE	4 330.00	4 126.80	203.20	4.92
62810300 COTISATIONS DIVERSES	5 844.00	3 220.00	2 624.00	81.49
62810400 ABONNEMENTS DIVERS	2 522.22	1 548.78	973.44	62.81
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	142 890.93	145 374.43	-2 483.50	-1.71
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	115 594.28	111 235.00	4 359.28	3.92
63130000 FORMATION PROFESSIONNELLE		34 139.43	-34 139.43	-100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	27 296.65		27 296.65	-
Salaires	1 230 109.30	1 220 071.37	10 037.93	0.82
64110000 REMUNERATIONS DU PERSONNE	1 292 701.82	1 217 663.48	75 038.34	6.16
64120000 CONGES PAYES	-4 651.53	142.24	-4 793.77	-1 000.00
64120100 PROV COMPTE EPARGNE TEMPS	8 475.77	2 265.65	6 210.12	274.05
64800000 INDEMNITE DE STAGE	250.00		250.00	-
64910000 IJSS	-18 078.77		-18 078.77	-
64920000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE APICIL	-18 587.99		-18 587.99	-
64930000 Remboursements de charges de personnel deblocage support ifc	-30 000.00		-30 000.00	-
Cotisations sociales	565 153.34	537 530.45	27 622.89	5.14
64510000 COTISATIONS URSSAF	356 525.28	340 323.52	16 201.76	4.76
64520000 COTIS. MUTUELLE FRAIS DE SANTE		48 567.22	-48 567.22	-100.00
64530000 COTIS. RETRAITE APICIL	85 497.20	80 646.91	4 850.29	6.01
64531200 COTIS. PREVOYANCE		41 044.92	-41 044.92	-100.00
64540100 CHARGES SUR CONGES PAYES	-2 093.19	64.01	-2 157.20	-1 000.00
64540200 PROV CHG COMPTE EPRAGNE TEMPS	3 814.10	1 019.54	2 794.56	273.92
64550000 PREVOYANCE	43 972.64		43 972.64	-
64560000 MUTUELLE	49 844.91		49 844.91	-
64710000 PART.EMPLOYEUR CHEQUE DEJ		16 800.00	-16 800.00	-100.00
64720000 PREST.SERVICE CNAS	6 734.00		6 734.00	-
64721000 TICKETS RESTO/	17 532.00		17 532.00	-
64730000 CNAS		6 148.33	-6 148.33	-100.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	3 326.40	2 916.00	410.40	14.06
Dotations aux amortissements et dépréciations	54 476.02	48 107.55	6 368.47	13.24
68111000 DOT AMORT IMMO INCORP / STRAT. DIGITALE	22 893.52	21 923.00	970.52	4.43
68112000 DOT AMORT IMMO CORPOREL	29 322.51	26 184.55	3 137.96	11.98
68170000 Dot.prov.depr.actifs circ	2 259.99		2 259.99	-

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 719.57	1 583.50	2 136.07	134.85
65120000 REDEVANCE DE MARQUE FRANCE VELO	2 367.34	1 233.33	1 134.01	91.97
65800000 CHARG.DIVERS.GESTION COUR	1 352.23	335.87	1 016.36	302.38
65810000 CHG DIV		14.30	-14.30	-100.00
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 158 027.10</b>	<b>3 185 001.43</b>	<b>-26 974.33</b>	<b>-0.85</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-118 261.82</b>	<b>89 390.53</b>	<b>-207 652.35</b>	<b>-232.30</b>
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 877.20	5 400.78	-3 523.58	-65.25
76800000 AUTRES PRODUI._TITRE.INTER_	1 877.20	5 400.78	-3 523.58	-65.25
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>1 877.20</b>	<b>5 400.78</b>	<b>-3 523.58</b>	<b>-65.24</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	161.01	768.69	-607.68	-79.06
66114000 INTERET EMPRUNT 100 000 MOBILIER	161.01	223.80	-62.79	-28.12
66160000 AGIOS BANCAIRES		544.89	-544.89	-100.00
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>	<b>161.01</b>	<b>768.69</b>	<b>-607.68</b>	<b>-79.05</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>1 716.19</b>	<b>4 632.09</b>	<b>-2 915.90</b>	<b>-62.95</b>
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS</b>	<b>-116 545.63</b>	<b>94 022.62</b>	<b>-210 568.25</b>	<b>-223.95</b>
Produits exceptionnels		20 073.08	-20 073.08	-100.00
77100000 PRODUITS EXCEPT/OPER GESTIO		837.66	-837.66	-100.00
77110000 PROD.EXCEPT./OPER.GESTION		4 754.00	-4 754.00	-100.00
77120000 REMBOURSEMENT PREVOYANCE APICIL		14 481.42	-14 481.42	-100.00
Charges exceptionnelles		4 301.00	-4 301.00	-100.00
67180000 CHARG.EXCEP.S/OPERAT.GEST		4 301.00	-4 301.00	-100.00
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>15 772.08</b>	<b>-15 772.08</b>	<b>-100.00</b>
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>3 041 642.48</b>	<b>3 299 865.82</b>	<b>-258 223.34</b>	<b>-7.83</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>3 158 188.11</b>	<b>3 190 071.12</b>	<b>-31 883.01</b>	<b>-1.00</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>-116 545.63</b>	<b>109 794.70</b>	<b>-226 340.33</b>	<b>-206.15</b>
<b>(Total des produits - Total des charges)</b>				

# In Extenso

IN EXTENSO PRIVAS  
114 avenue Louis Neel  
07000 Privas

[www.inextenso.fr](http://www.inextenso.fr)  
© 2019 In Extenso & Associés