

Comptes annuels

AGENCE DEPARTEMENTALE DE
L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

31/12/2022

Ce document contient 46 pages



AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Sommaire

0.1	Évaluation des contributions volontaires (Détail)	3
1	<i>Comptes annuels</i>	4
1.1	Bilan Actif	5
1.2	Bilan Passif	6
1.3	Compte de résultat	7
1.4	Bilan actif (détail)	9
1.5	Bilan passif (détail)	11
1.6	Compte de résultat (détail)	13
2	<i>Annexe</i>	17
2.1	ADAT - Annexe au 31.12.2022	18

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Aucune donnée pour cet état

Comptes annuels



AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit					
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾	463 285	426 598	36 687	51 967	
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	463 285	426 598	36 687	51 967	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst.techniques, mat.out.industriels	422 632	319 527	103 105	45 566
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	422 632	319 527	103 105	45 566	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	51 856		51 856	51 856	
	Autres	996		996	884	
	TOTAL	52 852		52 852	52 740	
Total I		938 771	746 125	192 645	150 275	
Actif circulant	Stocks et en cours					
	Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 390		34 390	8 036
		Créances reçues par legs ou donations				
		Autres	315 045		315 045	334 498
		TOTAL	349 436		349 436	342 535
	Divers	Valeurs mobilières de placement	902 855		902 855	851 100
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	212 900		212 900	296 334
Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾		45 883		45 883	11 045	
Total II		1 511 075		1 511 075	1 501 015	
Frais d'émission des emprunts III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		2 449 847	746 125	1 703 721	1 651 290	
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	95 097	62 969
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles	142 364	175 914
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres	200 000	200 000
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 932	-33 550
	Situation nette (sous-total)	443 393	405 333
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		8 497
	Provisions réglementées		
Total I		443 393	413 831
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	203 900	405 600
Total II		203 900	405 600
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	393 313	462 539
Total III		393 313	462 539
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾	289	126
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾	11 400	11 400
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 167	71 847
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	472 598	285 104
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	860	842
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	10 800	
Total IV		663 115	369 320
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		1 703 721	1 651 290
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	29 764	2 020
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens	14	647
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service	86 954	77 911
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	3 692 577	2 394 546
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	174 426	47 467
	Utilisations des fonds dédiés	241 700	100 000
	Autres produits	0	
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	4 225 436	2 622 592
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	1 431 344	827 939
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	180 153	94 603
	Salaires et traitements	1 653 328	884 758
	Charges sociales	756 497	388 982
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	76 932	101 480
	Dotations aux provisions	91 024	129 797
	Reports en fonds dédiés	40 000	241 700
	Autres charges	2 009	5 426
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	4 231 291	2 674 688
1. Résultat d'exploitation (I-II)		-5 854	-52 095

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	2 930	1 227
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	2 930	1 227
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV		
2. Résultat financier (III-IV)		2 930	1 227
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-2 924	-50 868
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	815 9 573	327 17 184
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	10 389	17 511
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	135 976	1
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	1 111	1
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		9 277	17 509
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		421	192
Total des produits (I + III + V)		4 238 755	2 641 331
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		4 232 823	2 674 881
EXCÉDENT OU DÉFICIT		5 932	-33 550
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et val	36 687,58	51 967,52	-29.4
20510000 LOGICIELS	10 869,51	10 869,51	
20520000 LOGICIELS OUTILS NUMERIQUES	251 087,87	251 087,87	
20530000 LOGICIELS ECO SYSTEME WEB	201 328,59	184 010,59	9.41
28051000 AMORTS LOGICIELS	-10 869,51	-10 869,51	
28052000 LOGICIELS OUTILS NUMERIQUES	-243 978,83	-228 401,93	6.82
28053000 AMORTISSEMENTS ECO SYST WEB	-171 750,05	-154 729,01	11
Total Immobilisations Incorporelles	36 687,58	51 967,52	-29.4
Matériel outillage	103 105,51	45 566,86	126.27
21810000 AGENCEMENTS DIVERS	15 667,46	4 345,46	260.55
21810200 AGENCEMENTS VIADUC	18 415,51	18 415,51	
21815000 AGENCEMENTS AIRE A 75	90 129,12	90 129,12	
21820000 MAT. DE TRANSPORT	0,00	7 170,00	-100
21830000 MAT. DE BUREAU ET INFORMATIQUE	199 871,32	115 351,53	73.27
21832000 MAT.DE BUREAU - INFORMATIQUE VIADUC	21 441,65	21 441,65	
21835000 MAT.DE BUREAU - INFORM. AIRE A 75	1 270,56	1 270,56	
21840000 MOBILIER	54 041,76	54 041,76	
21845000 MOBILIER AIRE A 75	21 795,55	21 795,55	
28181000 AMORTS AGENCTS DIVERS	-4 521,83	-2 486,07	81.89
28181020 AMORTS AGCTS VIADUC	-16 023,48	-14 424,44	11.09
28181500 AMORTS AGCTS AIRE A 75	-90 129,12	-81 631,98	10.41
28182000 AMORTS MAT TRANSPORT	0,00	-7 170,00	-100
28183000 AMORTS MAT BUREAU & INFORMAT	-116 627,07	-92 191,93	26.5
28183200 AMORTS MATERIEL INFO VIADUC	-21 009,38	-20 634,38	1.82
28183500 AMORTS MATERIEL AIRE A 75	-1 270,56	-1 270,56	
28184000 AMORTS MOBILIER	-48 150,43	-46 789,37	2.91
28184500 AMORTS MOBILIER AIRE A 75	-21 795,55	-21 795,55	
Total Immobilisations corporelles	103 105,51	45 566,86	126.27
Prêts	51 856,90	51 856,90	
27480000 PRETS EFFORT CONSTRUCTION	51 856,90	51 856,90	
Autres immobilisations financières	996,00	884,00	12.67
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	996,00	884,00	12.67
Total Immobilisations financières	52 852,90	52 740,90	0.21
TOTAL Actif immobilisé	192 645,99	150 275,28	28.2
Créances clients, usagers et comptes rattachés	34 390,95	8 036,56	327.93
41110000 USAGERS ET ORGANISMES DE PRISE EN CHARGE	34 390,95	8 036,56	327.93
Autres	315 045,36	334 498,68	-5.82
40980000 FOURNISSEURS - AVOIR A RECEVOIR	250,00	1 028,50	-75.69
43720000 TITRES RESTAURANT	38 190,00	28 140,00	35.71
43725000 ANCV TITRES CHQ VAC	0,00	3 400,00	-100
43731000 GAN PREVOYANCE	0,00	9 362,58	-100
43870000 ORGANISMES SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	0,00	680,05	-100
44170000 SUBVENTIONS A RECEVOIR	272 000,00	285 400,00	-4.7
44711000 TAXE S/LES SALAIRES	0,00	4 742,00	-100
46728000 CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION	4 605,36	0,00	NS
46751000 DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS	0,00	90,00	-100
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	0,00	1 655,55	-100
Total Créances	349 436,31	342 535,24	2.01

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2022	31/12/2021	%
Valeurs mobilières de placement	902 855,87	851 100,57	6.08
50810000 CSL ASSOCIATIS	902 855,87	851 100,57	6.08
Disponibilités	212 900,39	296 334,75	-28.16
51210400 CREDIT AGRICOLE	0,00	6 071,60	-100
51210800 BANQUE POPULAIRE	6 000,48	2 059,15	191.41
51211000 CAISSE D' EPARGNE	119 981,45	202 355,05	-40.71
51781000 BPTA LIVRET	75,26	75,19	0.09
51781100 CAISSE EPARGNE LIVRET	86 624,01	85 449,08	1.38
53110000 CAISSE	180,50	272,10	-33.66
53120000 CAISSE AIRE A75	21,54	21,54	
53130000 CAISSE BROCUEJOULS	17,15	31,04	-44.75
Charges constatées d'avance	45 883,41	11 045,11	315.42
48620000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	45 883,41	11 045,11	315.42
Total Actif circulant	1 511 075,98	1 501 015,67	0.67
TOTAL ACTIF	1 703 721,97	1 651 290,95	3.18

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2022	31/12/2021	%
Fonds propres complémentaires sans droit de reprise	95 097,12	62 969,26	51.02
10240000 APPORT FONDS ASSOCIATIF CLUB DES SITES	31 259,31	31 259,31	
10240100 APPORT FONDS ASSOCIATIFS UDOTSI	31 709,95	31 709,95	
10241000 Fonds Associatif 3A	32 127,86	0,00	NS
Réserves statutaires ou contractuelles	142 364,52	175 914,58	-19.07
10630000 RESERVES	142 364,52	175 914,58	-19.07
Autres réserves	200 000,00	200 000,00	
10681000 RESERVE POUR PROJET PROXIMITE	200 000,00	200 000,00	
Résultat de l'exercice	5 932,03	-33 550,06	-117.68
Sous-total : Situation nette	443 393,67	405 333,78	9.39
Subventions d'investissement	0,00	8 497,33	-100
13110000 SUBVENTION INVESTISSEMENT	90 129,00	90 129,00	
13913000 SUBVENTIONS INSCRITES A RESULTAT	-90 129,00	-81 631,67	10.41
Total I	443 393,67	413 831,11	7.14
Fonds dédiés	203 900,00	405 600,00	-49.73
19400000 FONDS DEDIES	18 000,00	18 000,00	
19410000 FONDS DEDIES COMMUNICATION MEDIAS	45 900,00	45 900,00	
19430000 FONDS DEDIES PROXIMITE 2021-2022	100 000,00	100 000,00	
19440000 FONDS DEDIES PLAN DE RELANCE 2021-2022	0,00	180 000,00	-100
19450000 FONDS DEDIES EVOLUTION ADT VERS ADAT	0,00	61 700,00	-100
19460000 POSITIONNEMENT STRATEGIQUE DE L'AGENCE	40 000,00	0,00	NS
Total II	203 900,00	405 600,00	-49.73
Provisions pour charges	393 313,30	462 539,00	-14.97
15300000 PROV. INDEM. DEPART RETRAITE	393 313,30	462 539,00	-14.97
Total III	393 313,30	462 539,00	-14.97
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	289,38	126,94	127.97
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	289,38	126,94	127.97
Emprunts et dettes financières divers (2)	11 400,00	11 400,00	
16510000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS	11 400,00	11 400,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	167 167,08	71 847,47	132.67
40110000 FOURNISSEURS - ACHATS DE BIENS ET PRESTATIONS DE S	94 239,49	54 483,31	72.97
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES - ACHATS DE	72 927,59	17 364,16	319.99
Dettes fiscales et sociales	472 598,09	285 104,43	65.76
42100000 REMUNERATIONS DUES	801,57	0,00	NS
42820000 PERSONNEL PROV. CONGES A PAYER	121 395,00	81 668,00	48.64
42860000 PERSONNEL-CHARGES A PAYER	470,89	179,90	161.75
42865000 COMPTE EPARGNE TEMPS	22 133,90	24 944,00	-11.27
43100000 URSSAF	120 249,00	66 210,00	81.62
43725000 ANCV TITRES CHQ VAC	21 900,00	0,00	NS
43730000 KLESIA CAISSE DE RETRAITE	36 712,60	21 313,57	72.25
43730200 RETRAITE PERSONNEL DETACHE	5 653,49	0,00	NS

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Bilan passif		31/12/2022	31/12/2021	%
43750000	GAN VIE	36 097,77	28 368,22	27.25
43820000	CHARGES SOC/CONGES PAYES	62 851,34	28 530,00	120.3
43860000	AUTRES CHARGES SOCIALES A PAYER	7 756,97	4 611,74	68.2
43865000	CHARGES SOCIALES COMPTE EPARGNE TEMPS	12 196,56	9 981,00	22.2
44210000	DGFIP PAS	12 655,00	7 858,00	61.05
44400000	IS sur placement	421,00	192,00	119.27
44711000	TAXE S/LES SALAIRES	11 303,00	0,00	NS
44820000	CHARG FISC S/CONGES PAYES	0,00	8 616,00	-100
44865000	CHARGES FISCALES COMPTE EPARGNE TEMPS	0,00	2 632,00	-100
Autres dettes		860,45	842,00	2.19
46700000	COLLECTIF AUTRES ORGANISMES	676,76	658,31	2.8
46860000	DIVERS - CHARGES A PAYER	183,69	183,69	
Produits constatés d'avance		10 800,00	0,00	NS
48720000	PRODUITS CONSTATES D' AVANCE	10 800,00	0,00	NS
Total IV		663 115,00	369 320,84	79.55
Total passif		1 703 721,97	1 651 290,95	3.18

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Cotisations	29 764,00	2 020,00	NS
75610000 COTISATIONS SANS CONTRE PARTIE	5 560,00	2 020,00	175.25
75615000 ADHESION CLUB DES SITES	24 204,00	0,00	NS
Ventes de biens	14,00	647,34	-97.84
77200000 PDTS EXERCICE ANTERIEUR	14,00	647,34	-97.84
Ventes de prestations de service	86 954,30	77 911,01	11.61
70620000 PARTENARIAT	23 747,14	14 380,00	65.14
70810000 PREST VISITES MEUBLES	17 670,00	10 980,00	60.93
70825000 PRESTA Formation priv,	0,00	1 200,00	-100
70830000 PARTICIPATIONS SALONS	7 430,00	7 498,00	-0.91
70831000 REFACTURATION CDT	8 973,30	0,00	NS
70832000 LOCATION CASES CDS	0,00	2 380,00	-100
70840000 Prestations OBSERVATOIRE	27 510,00	25 810,00	6.59
70880000 REMBOURSEMENTS DE FRAIS	0,00	14 263,01	-100
70882000 REFACT. FRAIS DE PUBLICITE	1 623,86	1 400,00	15.99
Concours publics et subventions d'exploitation	3 692 577,70	2 394 546,30	54.21
74100000 SUBVENTION DEPARTEMENT	3 675 500,00	2 381 852,00	54.31
74800000 AIDE A L'APPRENTISSAGE	17 077,70	9 678,02	76.46
74810000 AIDE COVID	0,00	3 016,28	-100
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	174 426,05	47 467,79	267.46
78150000 REPRISE PROVISION POUR RISQUES	160 250,23	22 785,00	603.31
79118000 TRANSFERTS CHARGES D' EXPLOITATION	1 805,38	0,00	NS
79123000 TRANSFERTS CHARGES DE FORMATION	0,00	1 670,00	-100
79124000 TRANSFERTS CHARGES DE PERSONNEL	2 010,00	0,00	NS
79124100 TRANSFERTS REMBT. INDEMNITE	0,00	1 205,77	-100
79124200 REMBT PREVOYANCE FRANCE VIE	10 360,44	21 807,02	-52.49
Utilisations des fonds dédiés	241 700,00	100 000,00	141.7
78940000 REPRISE FONDS DEDIES	241 700,00	100 000,00	141.7
Autres produits	0,22	0,00	NS
75800000 PRODUITS GESTION COURANTE	0,22	0,00	NS
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>4 225 436,27</i>	<i>2 622 592,44</i>	<i>61.12</i>
Autres achats et charges externes	1 431 344,81	827 939,43	72.88
60611000 EAU - ELECTRICITE	1 079,31	761,94	41.65
60630000 FOURNIT ENT PETIT EQUIPEMENT	11 907,98	3 512,11	239.05
60640000 FOURNIT DE BUREAU	5 348,99	1 427,03	274.83
60645000 CONSOMMABLES INFORMATIQUES	8 327,95	2 555,90	225.83
60660000 CARBURANT	10 898,63	4 642,28	134.77
60680000 FOURNIT VIDEO	0,00	1 407,95	-100
61120000 SOUS-TRAITANCE PHOTOCOPIES	3 831,29	2 732,39	40.22
61128000 SOUS-TRAITANCE REALISATION FILMS	2 272,36	0,00	NS
61250000 LOCATIONS DES VEHICULES	23 086,39	16 738,58	37.92
61251000 CREDIT BAIL COPIEUR PARIBAS	5 174,51	3 739,40	38.38
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	16 644,76	13 405,69	24.16
61350000 LOCATIONS MOB DIVERSES	0,00	855,00	-100
61400000 CHARGES LOCATIVES	25 467,90	13 025,00	95.53
61520000 MENAGE	117,20	13,49	768.79
61525000 PRODUITS COVID 19	26,94	193,25	-86.06
61550000 ENTRETIEN - REPARATIONS	1 619,37	0,00	NS
61555000 ENTRETIEN VEHICULES	1 067,70	930,37	14.76
61560000 CONTRATS DE MAINTENANCE	83 968,39	50 874,77	65.05
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	4 020,44	3 770,51	6.63

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2022	31/12/2021	%
61610000	ASSURANCE VEHICULES	3 953,93	3 036,35	30.22
61710000	FRAIS D'ETUDES & DE RECHERCHES	78 680,89	65 546,34	20.04
61810000	DOCUMENTATION	91,50	359,00	-74.51
61815000	ABONNEMENTS	639,00	814,43	-21.54
61850000	SEMINAIRES CONF COLLOQUES	7 529,30	2 614,88	187.94
61851000	Séminaires Clubs	207,00	0,00	NS
62110000	PERSONNEL EXTERIEUR	0,00	21 353,01	-100
62260000	HONORAIRES ADMINISTRATIF	36 275,52	18 074,54	100.7
62261000	HONORAIRES INTERVENANTS TECHNIQUES	98 698,15	142 579,60	-30.78
62262000	HONORAIRES 4V	840,00	0,00	NS
62270000	FRAIS D'ACTES	1 216,97	1 000,00	21.7
62280000	PRESTATIONS ADMINISTRATIVES	0,00	190,27	-100
62310000	INSERTIONS PUBLICITAIRES	16 827,70	2 400,00	601.15
62311000	HEBDOMADAIRES ET MENSUELS	1 449,81	1 068,71	35.66
62320000	OPERATIONS DE COMMUNICATION	361 252,60	287 817,17	25.51
62323000	OPERATION BERCY	182 759,19	0,00	NS
62324000	OPERATION ATTRACTIVITE MEDICALE	149 841,08	0,00	NS
62330000	SALONS	76 799,50	41 302,26	85.95
62340000	CADEAUX PROMOTIONS	1 012,18	788,32	28.4
62350000	PRIMES (CONCOURS)	1 610,00	0,00	NS
62360000	CATALOGUES-DEPLIANTS	54 424,82	6 463,78	742
62370000	RELATIONS PUBLIQUES- ACCUEILS DE PRESSE	64 298,36	48 435,67	32.75
62371000	EDUCTOUR	4 883,60	2 500,00	95.34
62410000	TRANSPORTS DEPLIANTS	128,92	0,00	NS
62560000	DEPLACEMENTS - MISSIONS	21 576,70	15 357,26	40.5
62561000	DEJEUNER DE TRAVAIL	1 385,10	784,70	76.51
62570000	RECEPTIONS	4 502,76	2 972,60	51.48
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	8 890,59	6 788,76	30.96
62650000	TELEPHONE	20 320,00	15 764,25	28.9
62680000	INTERNET	7 517,45	6 594,65	13.99
62750000	SERVICES BANCAIRES	1 390,33	901,05	54.3
62810000	COTISATIONS	15 264,00	10 637,00	43.5
62840000	FRAIS DE BUREAU	2 217,75	1 209,17	83.41
Impôts, taxes et versements assimilés		180 153,78	94 603,21	90.43
63110000	TAXE S/LES SALAIRES	159 329,00	74 545,18	113.73
63120000	TAXE S/CONGES PAYES	-8 616,00	-791,00	989.25
63126000	TAXE S/SALAIRE S/RTT	-2 632,00	0,00	NS
63127000	CHARGES FISCALES COMPTE EPARGNE TEMPS	0,00	1 610,00	-100
63330000	FRAIS DE FORMATION	30 114,78	19 239,03	56.53
63780000	CARTES GRISES	1 958,00	0,00	NS
Salaires et traitements		1 653 328,65	884 758,95	86.87
64110000	SALAIRES BRUTS	1 615 909,14	866 930,05	86.39
64115000	GUSO intermittents	477,61	0,00	NS
64120000	CONGES PAYES	39 727,00	27 687,00	43.49
64127000	COMPTE EPARGNE TEMPS	-2 810,10	-15 673,00	-82.07
64130000	INDEMNITES STAGIAIRES	0,00	5 814,90	-100
64140000	INDEMNITES DIVERSES	25,00	0,00	NS
Charges sociales		756 497,35	388 982,19	94.48
64510000	URSSAF	439 754,11	244 705,47	79.71
64520000	CHARGES SUR CONGES PAYES	34 321,34	-2 261,00	NS
64527000	CHARGES SOCIALES COMPTE EPARGNE TEMPS	2 215,56	6 068,00	-63.49
64530100	RETRAITE KLESIA	124 385,99	62 322,46	99.58
64530500	COMPLEMENTAIRE CREPMI	0,00	19 467,64	-100
64530600	TITRES RESTAURANT	0,00	19 420,00	-100
64530700	CHEQUES VACANCES	0,00	8 345,00	-100
64532000	GAN PREVOYANCE	0,00	29 162,02	-100
64535000	RETRAITE PRESONNEL DETACHE	19 063,65	0,00	NS
64550000	GAN MUTUELLE	84 371,93	0,00	NS
64560000	TITRES RESTAURANT	34 540,00	0,00	NS
64565000	ANCV CHQ VACANCES	14 810,00	0,00	NS
64566000	CHARGES GUSO	259,52	0,00	NS
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	2 775,25	1 752,60	58.35

AGENCE DEPARTEMENTALE DE L'ATTRACTIVITE ET DU TOURISME

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2022	31/12/2021	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	76 932,47	101 480,69	-24.19
68111000 DOT AUX AMORTS S/IMMOB INCORP.	32 597,94	65 498,99	-50.23
68112000 DOT AUX AMORTS S/IMMOB CORPO.	44 334,53	35 981,70	23.21
Dotations aux provisions	91 024,53	129 797,00	-29.87
68150000 DOTATION PROVISION	91 024,53	129 797,00	-29.87
Reports en fonds dédiés	40 000,00	241 700,00	-83.45
68940000 FONDS DEDIES	40 000,00	241 700,00	-83.45
Autres charges	2 009,60	5 426,62	-62.97
65160000 DROITS D'AUTEUR	1 834,60	5 426,62	-66.19
67258000 CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEURS	175,00	0,00	NS
<i>Total des charges d'exploitation</i>	<i>4 231 291,19</i>	<i>2 674 688,09</i>	<i>58.2</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>	<i>-5 854,92</i>	<i>-52 095,65</i>	<i>-88.76</i>
Produits financiers autres intérêts et produits assimilés	2 930,30	1 227,65	138.69
76380000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 930,30	1 227,65	138.69
<i>Total des produits financiers</i>	<i>2 930,30</i>	<i>1 227,65</i>	<i>138.69</i>
<i>Résultat financier</i>	<i>2 930,30</i>	<i>1 227,65</i>	<i>138.69</i>
Résultat courant avant impôt	-2 924,62	-50 868,00	-94.25
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	815,73	327,54	149.05
77100000 PDS EXCEPTION GESTION	0,00	138,24	-100
77180000 Produits exceptionnel	815,73	189,30	330.92
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 573,33	17 184,00	-44.29
77520000 PROD CESS IMMOB CORPOR	1 076,00	0,00	NS
77700000 QUOTE - PART SUBVENT. D'INVEST.	8 497,33	17 184,00	-50.55
<i>Total des produits exceptionnels</i>	<i>10 389,06</i>	<i>17 511,54</i>	<i>-40.67</i>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	135,41	1,60	NS
67100000 CHARG EXCEPTION GESTION	0,41	1,60	-74.37
67120000 PENALITES - AMENDES	135,00	0,00	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	976,00	0,00	NS
67520000 VALEUR COMPTABLE NETTE S/CESSIONS	976,00	0,00	NS
<i>Total des charges exceptionnelles</i>	<i>1 111,41</i>	<i>1,60</i>	<i>NS</i>
Résultat exceptionnel	9 277,65	17 509,94	-47.01
Impôts sur les bénéfices	421,00	192,00	119.27
69510000 IMPOTS SOCIETES	421,00	192,00	119.27
Total des produits	4 238 755,63	2 641 331,63	60.48
Total des produits	4 238 755,63	2 641 331,63	60.48



Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

Page : 16 / 46

Annexe





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
Téléphone : +33 (0)1 55 68 86 66
Télécopie : +33 (0)1 55 68 86 60
Site internet : www.kpmg.fr

Agence départementale de l'attractivité et de l'emploi

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Octobre 2022
Ce rapport contient 29 pages

Table des matières

1	Objet social	4
1.1	Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées -Description des moyens mis en œuvre – <i>Faits caractéristiques de l'exercice</i>	5
2	Principes et méthodes comptables	8
2.1	Principes généraux	8
2.1.1	Changement de méthode comptable	8
2.1.2	Changements d'estimation	8
2.1.3	Corrections d'erreurs	8
2.2	Dérogations	8
2.3	Principales méthodes comptables	8
3	Informations relatives aux postes du bilan	9
3.1	Actif immobilisé	9
3.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	10
938	938 772	10
938.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	12
938.2	Actif circulant	14
938.2.1	Créances,	14
	Créances partenaires 34 391 €	14
938.3	Fonds propres	15
938.3.1	Tableau de variation des Fonds propres	15
938.3.2	Autres informations sur les fonds propres avec droit de reprise	17
938.3.3	Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité.	18
938.3.4	Subventions d'investissement	18
938.4	Fonds reportés et dédiés	19
938.4.1	Fonds dédiés	19
938.5	Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges	20
938.5.1	Aménagement du cadre général- Augmentations (colonne B)	21
938.5.2	Aménagement du cadre général - Diminutions (colonne C)	21
938.5.3	Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés	22
938.6	Dettes	23

938.7	État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice	23
939	Informations relatives au Compte de résultat	24
939.1	Produits du compte de résultat	24
939.1.1	Cotisations	24
939.1.2	Ventes de biens et services	24
939.1.3	Produits de tiers financeurs	25
939.1.4	Utilisations des fonds dédiés	26
939.2	Charges du compte de résultat	26
939.2.1	Reports en fonds dédiés	26
939.3	Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)	26
940	Informations relatives à la fiscalité	28
941	Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants	29
941.1	Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)	29
942	Informations relatives à l'effectif	30

1 **Objet social**

L'objet social de notre entité est décrit ainsi dans les statuts à l'Article II :

« L'Agence Départementale de l'Attractivité et du Tourisme de l'Aveyron concourt à la préparation et met en œuvre la politique en matière d'Attractivité et de Tourisme du Département de l'Aveyron. A ce titre, elle contribue activement à donner envie d'Aveyron auprès des cibles et des talents que souhaite attirer le Département ».

L'ADAT intervient à ce titre au profit des acteurs publics et privés du territoire départemental en particulier dans les domaines de compétence suivants :

- La communication
- L'Ingénierie territoriale et de projets
- L'animation de réseaux et la gestion de projets collectifs.

Plus généralement, l'agence est chargée de susciter, favoriser, coordonner, concevoir, mener toute initiative de nature à concourir au développement de l'attractivité du territoire aveyronnais ainsi qu'à sa promotion en France et à l'Etranger.

Les organes statutairement compétents de notre entité ont fixé différents objectifs pour réaliser l'objet social. Ces objectifs constituent le « projet de notre entité » pour lequel des réserves sont constituées le cas échéant dans nos fonds propres.

1.1 Nature et périmètre des activités ou missions sociales réalisées -Description des moyens mis en œuvre – *Faits caractéristiques de l'exercice*

L'ADT est devenue Agence Départementale de l'Attractivité et du Tourisme le 21 Mars 2022.

L'ADAT à Intégré le personnel d'Aveyron Ambition Attractivité et poursuit les missions de l'association dissoute.

Les missions de la cellule Accueil des médecins et de la cellule Aveyron recrute gérées dans les services du département ont été transférées à l'ADAT.

Ainsi que les marchés gérés auparavant par le département.

Le périmètre d'actions s'est élargi :

Poursuite des missions traditionnelles Tourisme.

Attractivité médicale

Accueil de nouveaux arrivants

Aveyron Recrute les talents dont l'Aveyron a besoin

Gestion de la marque "fabriqué en Aveyron"

Changement de direction : départ retraite de Jean-François Gavalda et arrivée Catherine Sciberras.

Transfert de personnel et recrutements extérieurs et recrutement de 4 alternants. L'effectif est passé de 23 à 40 salariés en 2022,

2 AMO financées par du Fdit pour accompagner l'ADT dans sa mutation vers ADAT :

Un accompagnement juridique (contrats de travail, nouveaux statuts ...)

Un accompagnement RH : 3 journées de séminaire / cohésion d'équipe et missions transversales et valeurs communes entreprise.

Investissements :

Acquisitions matériel informatique et téléphonie du nouveau personnel

Mise à niveau des outils (serveur, réseau ...)

Mise en place d'une plateforme de gestion partagée des plannings et congés (Eurecia)

Les actions de l'ADAT :

CONSOLIDER L'ATTRACTIVITÉ ET LA DYNAMIQUE TOURISTIQUE DU DÉPARTEMENT

Parmi les priorités identifiées dans le Projet Départemental,

l'AveyrOn se bouge ! 12 défis pour faire vibrer l'Aveyron figure la mise en place d'une nouvelle stratégie d'attractivité pour le département, dont la finalité se résume ainsi :

« Pour transcender les risques d'affaiblissement démographique et ses conséquences pour les Aveyronnais, il s'agit de révéler l'Aveyron auprès de publics choisis, la recherche d'un lieu identitaire et innovant, offrant une perspective de renouveau personnel et professionnel »

LA CONVENTION D'OBJECTIFS ENTRE LE DÉPARTEMENT ET L'ADAT...

Concourt à la préparation et met en œuvre la politique en matière d'Attractivité et de Tourisme du Département de l'Aveyron.

Contribue activement à « donner envie d'Aveyron » auprès des cibles et des talents que souhaite attirer le département ainsi qu'auprès des aveyronnais.

Propose son expertise (qualification, marketing, promotion, médias, ingénierie, observation...) au service de l'attractivité et de ses acteurs (chiffre d'affaires et emplois).

Diffuse une image dynamique et attrayante du territoire, instille une culture de l'accueil auprès des acteurs et des habitants.

Favorise la cohésion territoriale afin de provoquer un premier contact avec le territoire aveyronnais pour de futurs habitants.

L'ADAT est un acteur pivot autour duquel peuvent naître ou s'agréger à la demande, des initiatives et des projets collectifs visant à « Donner Envie d'Aveyron ».

LE POSITIONNEMENT DE L'AGENCE

L'ADAT : un état d'Esprit.

Créer du lien entre les acteurs.

S'inscrire en complémentarité des missions des partenaires.

Inventer ensemble des solutions.

Co- construire des programmes d'actions.

Utiliser les réseaux d'influence.

Expérimenter de nouveaux dispositifs.

LES ENJEUX DE LA DÉMARCHE

Donner envie d'Aveyron : mettre le territoire en séduction pour une escale, un séjour, une vie.

Fédérer les acteurs publics et privés autour de projets collectifs et d'une marque de territoire qui assure un rayonnement.

Prospecter de nouveaux talents dont les territoires ont besoin.

Fidéliser les nouveaux arrivants.

Faciliter les recrutements pour les entreprises et l'installation des nouveaux arrivants.

L'AVENIR EST L'



VOTRE NOUVELLE VIE EST L'



Une vision : offrir une expérience de vie inspirante et proposant un équilibre entre vie professionnelle et vie personnelle.

Une promesse : 12 bonnes raisons de venir vivre en Aveyron.

« Votre nouvelle vie est l'



»

Une mission :

Donner envie de changer de vie.

Prospecter de nouveaux talents.

Faciliter l'installation de nouveaux arrivants, salariés, travailleurs indépendants, porteurs de projets.

Proposer un service d'accompagnement sur mesure.

2 Principes et méthodes comptables

2.1 Principes généraux

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

2.1.1 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a effectué aucun changement de méthode comptable.

2.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

2.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

2.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

2.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

- Le provisionnement des engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires conformément à l'article 324-1 ;

3 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

3.1 Actif immobilisé

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'évènements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les modes et durées d'amortissements sont présentés au paragraphe 6.1.2.3.

3.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Logiciels	10 869			10 869
Outils numériques	251 088			251 088
Eco système Web	184 011	17 318		201 329
Agencements ADAT et Aires	112 890	11 322		124 212
Matériel de transport	7 170		7 170	0
Matériel de bureau ADAT et Aires	138 064	91 527	7 007	222 584
Mobilier ADAT et Aires	75 837			75 837
Effort construction	51 857			51 857
Dépôts et cautionnement	884	112		996
Total	832 670	120 279	14 177	938 772

938.1.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations	
	Virements	Entrées

	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			17 318		
Immobilisations corporelles			102 849		
Immobilisations financières			112		
Total			120 279		

938.1.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			9 869		4 308
Immobilisations financières					
Total			9 869		4 308

938.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Situations et mouvements	A	B	C	D
Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Logiciels	10 870			10 870

Outils numériques	228 402	15 577		243 979
Eco système Web	154 729	17 021		171 750
Agencements ADAT et Aires	98 542	12 132		110 674
Matériel de transport	7 170		7 170	0
Matériel de bureau ADAT et Aires	114 097	30 842	6 031	138 907
Mobilier ADAT et Aires	68 585	1 361		69 945
Total	682 395	76 933	13 201	746 125

938.1.2.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		32 598		
Immobilisations corporelles		44 335		
Immobilisations financières				
Total		76 933		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	32 598		
Immobilisations corporelles	44 335		
Immobilisations financières			
Total	76 933		

938.1.2.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Eléments transférés à l'actif circulant	Eléments cédés	Eléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles		8 893	4 308
Immobilisations financières			
Total		8 893	4 308

938.1.2.3 Modalités d'amortissements

Catégories d'immobilisations	Amortissement	
	Mode	Taux
Logiciels	Linéaire	25 à 100.00 %
Outils numériques	Linéaire	20 à 33.33 %
Eco système web	Linéaire	25 à 33.33 %
Agencements ADAT et Aires	Linéaire	14.29 à 33.33 %
Matériel de transport	Linéaire	33.33%
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	20 à 100.00 %
Mobilier de bureau	Linéaire	10 à 33.33 %

938.2 Actif circulant

938.2.1 Créances,

Créances partenaires	34 391 €
Avoir à recevoir	250 €
Subvention Département	272 000 €
Plan de relance	180 000 €
AMO	92 000 €
Caisse des dépôts et consignations	4 605 €

938.2.1.1 Charges constatées d'avance et écart de conversion actif

Détail des charges constatées d'avance	Montant		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Assurance	371		
Etude	4 560		
Opération attractivité médicale	14 198		
Salons	16 982		
Maintenance	9 772		
TOTAL	45 883		

938.3 Fonds propres

Une ressource destinée à renforcer les fonds propres à raison d'une stipulation du tiers financeur, du testateur ou du donateur le cas échéant, est comptabilisée en fonds propres avec ou sans droit de reprise.

938.3.1 Tableau de variation des Fonds propres

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.



Modèle Association, Fondation, Fonds de dotation
Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos
Octobre 2022

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	62 969		32 128		95 097
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves	175 915	-33 550			142 365
Réserves pour projet proximité	200 000				200 000
Report à nouveau					
Excédent ou déficit de l'exercice	-33 550	33 550	5 932		5 932
Situation nette (sous-total)	405 334				
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	405 334		38 060		443 394

938.3.1.1 Fonds propres sans droit de reprise

Les fonds propres sans droit de reprise correspondent à la mise à disposition définitive d'un bien ou de numéraire au profit de l'entité. Ils sont la contrepartie de biens ou de fonds qui ne peuvent être repris ni par leurs apporteurs, ni par les fondateurs, ni par les membres de l'entité, ou, s'agissant d'une fondation, de la dotation statutaire et des dotations complémentaires non consommables. Ce n'est le cas échéant qu'à la liquidation de l'entité qu'ils feront l'objet d'un traitement spécifique (l'apport à une autre entité ayant le même objet le plus fréquemment).

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
• Première situation nette établie				
• Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
• Dotations non consommables				
• Autres apports sans droit de reprise				
Club des sites	31 259			31 259
Udotsi	31 710			31 710
3A		32 128		32 128

938.3.2 Autres informations sur les fonds propres avec droit de reprise

938.3.2.1 Autres fonds avec droit de reprise

Intégration de 3A au sein de l'ADT au cours de l'exercice.

938.3.3 Réserves, statutaires ou contractuelles, autres, pour projet de l'entité.

938.3.3.1 Réserves

Les réserves s'élèvent à 142 364 € sans changement par rapport à l'exercice précédent

938.3.3.2 Réserves pour projet de l'entité

Le « projet de l'entité », est constitué des différents objectifs fixés par les organes statutairement compétents de l'entité pour réaliser l'objet social.

Les objectifs fixés peuvent être résumés ainsi :

Intitulé des projets	Montant début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Diminution de l'exercice (consommation par affectation du résultat)	Diminution de l'exercice (consommation par investissement)	Montant fin exercice
Projet 1 : projet proximité	200 000				

938.3.4 Subventions d'investissement

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
Montant nominal	90 129			90 129
Quotes-parts virées au résultat	81 632	8 497		90 129
Montant net en fonds propres	8 497			0

938.4 Fonds reportés et dédiés

938.4.1 Fonds dédiés

Ces sommes sont rapportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « *Utilisations des fonds dédiés* » dans les Produits au compte de résultat.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant global	Dont remboursement		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Département	18 000	18 000				18 000	18 000
Département : communication médias	45 900	45 900				45 900	45 900
Département : Proximité 2021-2022	100 000	100 000				100 000	100 000
Département : Plan relance 2021-2022	180 000	180 000	180 000			0	
Département : Evolution ADT vers ADAT	61 700	61 700	61 700			0	
Département : positionnement stratégique de l'Agence						40 000	
TOTAL	405 600	405 600	241 700			203 900	163 900

(
Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés »

938.5 Tableaux de variation des provisions réglementées et pour risques et charges

Un tableau des provisions est présenté suivant le cadre général ci-dessous, suivi d'un détail « Aménagement du cadre général » indiquant la ventilation des dotations et des reprises.

	Situations et mouvements
--	--------------------------

	A	B	C	D
Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotation de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions réglementées				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	462 539	91 024	160 250	393 313
Total	462 539	91 024	160 250	393 313

Dotation : accroissement significatif de l'effectif et variation taux de rendement financier.

Reprise : départ retraite deux salariés cadres avec ancienneté.

	Montant au début de l'exercice	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour risques							
Provisions pour charges	462 539		91 024	160 250			393 313
Total	462 539		91 024	160 250			393 313

938.5.1 Aménagement du cadre général- Augmentations (colonne B)

Augmentations (dotations) de	Ventilation des dotations
------------------------------	---------------------------

l'exercice	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	91 024		
Total	91 024		

938.5.2 Aménagement du cadre général - Diminutions (colonne C)

Diminutions (reprises) de l'exercice	Ventilation des diminutions (reprises)		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	160 250		
Total	160 250		

938.5.3 Provisions pour engagements de retraite et avantages assimilés

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total
Indemnités de départ en retraite	393 313		393 313
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			

Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salaires partis en retraite			
---	--	--	--

Notre entité provisionne ses engagements relatifs aux régimes suivants dont les principales caractéristiques sont précisées ci-après :

- Un régime d'indemnités de départ à la retraite.

Les provisions sont évaluées et comptabilisées dans le respect de la permanence des méthodes,

- Selon la recommandation ANC n°2013-02, dans ce cadre, nous avons opté pour :
 - La méthode 1 (application des dispositions de l'Annexe 1 de la Reco ANC n°2013-02) qui reprend pour l'essentiel la Recommandation CNC n°2003-R.01 ;

Les principales hypothèses actuarielles sont les suivantes à la date de clôture, comparée à l'exercice précédent :

- Age de départ à la retraite présumé 62 ans
- Taux d'actualisation : ...3.5,
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1.5%,

Concernant la possibilité d'être présent à l'âge de départ en retraite, notre entité utilise pour la prise en compte du turnover (= de la probabilité de démission),

- Les statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche tourisme.

Pour la prise en compte de la mortalité, le pourcentage de survie qui résulte des tables de mortalité officielles (INSEE) distinctes pour les hommes et les femmes.

Le % retenu de cotisations ou contributions à supporter par l'entité lors du versement des indemnités est de..61 et 56...% selon le statut catégoriel.

938.6 Dettes

Fournisseurs	94 239 €
Factures fournisseurs à recevoir	72 927 €
Congés payés – Cet et charges	219 577 €
Formation OPCO	7 757 €

938.6.1.1 Produits constatés d'avance

Participation Club OT 2023	10 800 €
----------------------------	----------



938.7 ***État des échéances des créances et des dettes, mention de celles garanties par des suretés réelles, à la clôture de l'exercice***

L'ensemble des créances et dettes sont inférieures à 1 an.

939 Informations relatives au Compte de résultat

Le compte de résultat est présenté selon les dispositions du plan comptable général sauf en ce qui concerne les opérations spécifiques qui suivent :

- Produits d'exploitation : cotisations, produits d'activité, utilisations des fonds dédiés;
- Charges : aides financières, reports en fonds dédiés ;
- Contributions volontaires en nature (produits) et charges des contributions volontaires en nature

939.1 Produits du compte de résultat

939.1.1 Cotisations

939.1.1.1 Cotisations sans contrepartie

Les cotisations sans contrepartie sont les cotisations sans autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Ces cotisations concernent le collège 1 pour 660 €

939.1.1.2 Cotisations avec contrepartie

Les cotisations avec contrepartie sont les cotisations ayant une autre contrepartie que la participation à l'assemblée générale, la réception de publication ou la remise de biens de faible valeur.

Les cotisations sont comptabilisées en produit lors de leur encaissement effectif.

Ces cotisations concernent les collèges 2 à 4 pour 4 900 €

Les cotisations aux clubs s'élèvent quand à elles à 24 204 €.

Notre entité peut justifier d'un droit d'agir en recouvrement, généré par un appel de cotisation, ainsi conformément à l'article 142-1 du règlement ANC n°2018-06 cet appel constitue le fait générateur de la comptabilisation du produit.

939.1.2 Ventes de biens et services

Les produits des activités : partenariat, visites meublés, participations salons, location cases Cds, prestations observatoire86 954 €

939.1.3 Produits de tiers financeurs

939.1.3.1 Subventions d'exploitation

939.1.3.1.1 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutives. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « *Reports en fonds dédiés* » en contrepartie du passif « *Fonds dédiés sur subvention d'exploitation* ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « *Provisions pour risques et charges* »

939.1.3.1.2 Tableau des subventions et concours publics

Nature du concours ou de la subvention	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	Caisse d'allocations familiales	Autres
Subvention d'exploitation : Département			3 675 500		
Aides à l'emploi		17 078			

939.1.4 Utilisations des fonds dédiés

- Utilisation des fonds dédiés sur subventions d'exploitation : 241 700 €

939.2 Charges du compte de résultat

939.2.1 Reports en fonds dédiés

Seules les charges d'exploitation (et non les charges financières ni les charges exceptionnelles) comptabilisées sur l'exercice peuvent être affectées à (l'utilisation des fonds pour) des projets définis.

Report pour positionnement stratégique de l'Agence : 40 000 €

939.3 Contributions et charges des contributions, volontaires en nature (pied du compte de résultat)

Une contribution volontaire en nature est l'acte par lequel une personne physique ou morale apporte à une entité un travail, des biens ou des services à titre gratuit. Ceci correspond à :

- Des contributions en travail : bénévolat, mises à disposition de personnes;
- Des contributions en biens : dons en nature redistribués ou consommés en l'état;
- Des contributions en services : mises à disposition de locaux ou de matériel, prêt à usage, fourniture gratuite de services

Une contribution est une participation, sous quelque forme que ce soit, à la réalisation d'une œuvre commune.

L'entité qui apporte ou affecte des biens en nature isolés ou des sommes en numéraire, à une personne morale de droit privé à but non lucratif, ne bénéficie, par cette opération, d'aucun droit sur le patrimoine de cette personne morale bénéficiaire.

- Ces apports ou affectations sont comptabilisés en charge à la date de signature de la convention ou des statuts.
- Les apports ou affectations sont soit en numéraire soit en nature.
- Les apports en nature correspondent à l'apport de tout bien qu'il soit matériel ou immatériel autre que l'argent.

La valorisation des apports de biens ou autres services se fait par référence au coût réel comme par exemple la valeur locative des mises à disposition de locaux.

Notre entité a décidé de ne pas comptabiliser contributions volontaires en nature :

Nature de la contribution / modalités ayant permis de quantifier	Méthode de valorisation	Montant
<i>Obtenu :</i>		
Locaux centre administratif Foch	Non valorisé	
Aire A75 Sévérac d'Aveyron	Non valorisé	
Aire Viaduc de Millau	Non valorisé	



939.3.1.1 Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1	CAC 2
• Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 300	
• Au titre d'autres prestations		
Honoraires totaux	5 300	



940 Informations relatives à la fiscalité

L'association n'est pas fiscalisée.

941 Autres informations et engagements dont opérations et engagements envers les dirigeants

941.1 Informations relatives aux dirigeants (rémunérations, avances et crédits alloués, engagements en matière de retraite, pensions...)

Le montant total des « *rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature* » n'est pas ici mentionnée car elle tendrait à donner une information individuelle.

Ce montant est en pratique communiqué ici bien que son information soit normalement prévue dans le « *compte financier* » par l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative « *à l'engagement éducatif* ».

942 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie 32.51. L'effectif présent au 31.12.2022

	Personnel salarié
Cadres	13
Agents de maîtrise et Techniciens et apprentie	28
Total	41