

## ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME ET DE LA CULTURE

Association « loi 1901 »

Place de l'Ormeau  
83 350 RAMATUELLE

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Ce rapport contient 20 pages

Aux adhérents de l'association,

### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OFFICE DE TOURISME ET DE LA CULTURE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 24 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

### Fondement de l'opinion

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

De même, l'analyse du contrôle interne, et les contrôles annexes, que nous avons mis en œuvre, nous permettent de valider les méthodes et les estimations, sous-tendant la comptabilisation des opérations significatives de l'exercice du cycle clients ressources.

Le contrôle interne ainsi que les éléments disponibles au sein de l'association, nous permettent de considérer que les principes comptables ont été respectés et que les cycles, personnel et fiscal ont été correctement évalués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

### **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés votre conseil d'administration.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Grimaud, le vendredi 4 septembre 2020.

Cegexco Audit et Expertise



Véronique RUSSO-CORNEC  
Commissaire aux comptes

## Bilan et Resultat

OFFICE DE TOURISME ET CULTURE RAMATUELLE  
BILAN ACTIF

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| ACTIF                                                         | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) |               |                |               | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) |               |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------|---------------|
|                                                               | Brut                                        | Amort. & Prov | Net            | %             | Net                                           | %             |
| Capital souscrit non appelé (0)                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| <b>Actif Immobilisé</b>                                       |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Frais d'établissement                                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Recherche et développement                                    |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Fonds commercial                                              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres immobilisations incorporelles                          |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles          |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Terrains                                                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Constructions                                                 |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Installations techniques, matériel & outillage industriels    |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres immobilisations corporelles                            | 1 459                                       | 1 281         | 178            | 0,14          | 876                                           | 0,77          |
| Immobilisations en cours                                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Avances & acomptes                                            |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Participations évaluées selon mise en équivalence             |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres Participations                                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Créances rattachées à des participations                      |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres titres immobilisés                                     |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Prêts                                                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres immobilisations financières                            |                                             |               |                |               |                                               |               |
| <b>TOTAL (I)</b>                                              | <b>1 459</b>                                | <b>1 281</b>  | <b>178</b>     | <b>0,14</b>   | <b>876</b>                                    | <b>0,77</b>   |
| <b>Actif circulant</b>                                        |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Matières premières, approvisionnements                        |                                             |               |                |               |                                               |               |
| En cours de production de biens                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| En cours de production de services                            |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Produits intermédiaires et finis                              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Marchandises                                                  | 6 085                                       |               | 6 085          | 4,63          | 6 209                                         | 5,44          |
| Avances & acomptes versés sur commandes                       |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Clients et comptes rattachés                                  | 25 155                                      | 3 529         | 21 626         | 16,45         | 8 411                                         | 7,37          |
| Autres créances                                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Fournisseurs débiteurs                                        |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Personnel                                                     | 200                                         |               | 200            | 0,15          |                                               |               |
| Organismes sociaux                                            |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Etat, impôts sur les bénéfices                                |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Autres                                                        | 2 652                                       |               | 2 652          | 2,02          | 4 328                                         | 3,79          |
| Capital souscrit et appelé, non versé                         |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Valeurs mobilières de placement                               |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Disponibilités                                                | 96 963                                      |               | 96 963         | 73,75         | 89 941                                        | 78,80         |
| Charges constatées d'avance                                   | 3 766                                       |               | 3 766          | 2,86          | 4 374                                         | 3,83          |
| <b>TOTAL (II)</b>                                             | <b>134 822</b>                              | <b>3 529</b>  | <b>131 292</b> | <b>99,86</b>  | <b>113 263</b>                                | <b>99,23</b>  |
| Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)              |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Primes de remboursement des obligations (IV)                  |                                             |               |                |               |                                               |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)     |                                             |               |                |               |                                               |               |
| <b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>                                    | <b>136 281</b>                              | <b>4 810</b>  | <b>131 470</b> | <b>100,00</b> | <b>114 139</b>                                | <b>100,00</b> |



**OFFICE DE TOURISME ET CULTURE RAMATUELLE**  
**BILAN PASSIF**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| <b>PASSIF</b>                                          | <b>Exercice clos le<br/>31/12/2019<br/>(12 mois)</b> |               | <b>Exercice précédent<br/>31/12/2018<br/>(12 mois)</b> |               |
|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Capitaux propres</b>                                |                                                      |               |                                                        |               |
| Capital social ou individuel ( dont versé : )          | 37 874                                               | 28,81         | 37 874                                                 | 33,18         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...             |                                                      |               |                                                        |               |
| Ecart de réévaluation                                  |                                                      |               |                                                        |               |
| Réserve légale                                         |                                                      |               |                                                        |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                                                      |               |                                                        |               |
| Réserves réglementées                                  |                                                      |               |                                                        |               |
| Autres réserves                                        |                                                      |               |                                                        |               |
| Report à nouveau                                       | -10 607                                              | -8,06         | -9 052                                                 | -7,92         |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                          | <b>7 430</b>                                         | <b>5,65</b>   | <b>-1 555</b>                                          | <b>-1,35</b>  |
| Subventions d'investissement                           |                                                      |               |                                                        |               |
| Provisions réglementées                                |                                                      |               |                                                        |               |
| <b>TOTAL(I)</b>                                        | <b>34 697</b>                                        | <b>26,39</b>  | <b>27 267</b>                                          | <b>23,89</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs         |                                                      |               |                                                        |               |
| Avances conditionnées                                  |                                                      |               |                                                        |               |
| <b>TOTAL(II)</b>                                       |                                                      |               |                                                        |               |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>              |                                                      |               |                                                        |               |
| Provisions pour risques                                | 62 321                                               | 47,40         | 55 790                                                 | 48,88         |
| Provisions pour charges                                |                                                      |               |                                                        |               |
| <b>TOTAL (III)</b>                                     | <b>62 321</b>                                        | <b>47,40</b>  | <b>55 790</b>                                          | <b>48,88</b>  |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                                                      |               |                                                        |               |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                                                      |               |                                                        |               |
| Autres Emprunts obligataires                           |                                                      |               |                                                        |               |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                                                      |               |                                                        |               |
| . Emprunts                                             |                                                      |               |                                                        |               |
| . Découverts, concours bancaires                       |                                                      |               |                                                        |               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                                                      |               |                                                        |               |
| . Divers                                               |                                                      |               |                                                        |               |
| . Associés                                             |                                                      |               |                                                        |               |
| Avances & acomptes reçus sur commandes en cours        | 8 196                                                | 6,23          | 2 723                                                  | 2,39          |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               |                                                      |               |                                                        |               |
| Dettes fiscales et sociales                            |                                                      |               |                                                        |               |
| . Personnel                                            | 1 088                                                | 0,83          | 3 916                                                  | 3,43          |
| . Organismes sociaux                                   | 19 598                                               | 14,91         | 17 708                                                 | 15,51         |
| . Etat, impôts sur les bénéfices                       |                                                      |               |                                                        |               |
| . Etat, taxes sur le chiffre d'affaires                |                                                      |               |                                                        |               |
| . Etat, obligations cautionnées                        |                                                      |               |                                                        |               |
| . Autres impôts, taxes et assimilés                    | 4 918                                                | 3,74          | 3 144                                                  | 2,75          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                                                      |               |                                                        |               |
| Autres dettes                                          | 652                                                  | 0,50          | 3 592                                                  | 3,15          |
| Instruments financiers à terme                         |                                                      |               |                                                        |               |
| Produits constatés d'avance                            |                                                      |               |                                                        |               |
| <b>TOTAL(IV)</b>                                       | <b>34 452</b>                                        | <b>26,21</b>  | <b>31 082</b>                                          | <b>27,23</b>  |
| <b>(V)</b>                                             |                                                      |               |                                                        |               |
| Ecart de conversion et différences d'évaluation passif |                                                      |               |                                                        |               |
| <b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>                            | <b>131 470</b>                                       | <b>100,00</b> | <b>114 139</b>                                         | <b>100,00</b> |



**OFFICE DE TOURISME ET CULTURE RAMATUELLE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| COMPTE DE RÉSULTAT         |        | Exercice clos le<br>31/12/2019<br>(12 mois) |        | Exercice précédent<br>31/12/2018<br>(12 mois) |        | Variation absolue<br>(12 / 12) |           | %     |  |
|----------------------------|--------|---------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------|--------|--------------------------------|-----------|-------|--|
|                            | France | Exportation                                 | Total  | %                                             | Total  | %                              | Variation | %     |  |
| Ventes de marchandises     | 1 748  |                                             | 1 748  | 11,52                                         | 1 878  | 12,35                          | -130      | -6,91 |  |
| Production vendue biens    |        |                                             |        |                                               |        |                                |           |       |  |
| Production vendue services | 13 426 |                                             | 13 426 | 88,48                                         | 13 328 | 87,65                          | 98        | 0,74  |  |
| Chiffres d'Affaires Nets   | 15 174 |                                             | 15 174 | 100,00                                        | 15 206 | 100,00                         | -32       | -0,20 |  |

|                                                           |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
|-----------------------------------------------------------|--|--|---------|--------|---------|--------|--------|--------|--|
| Production stockée                                        |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Production immobilisée                                    |  |  | 462 000 | N/S    | 433 832 | N/S    | 28 168 | 6,49   |  |
| Subventions d'exploitation                                |  |  | 3 507   | 23,11  | 7 186   | 47,26  | -3 679 | -51,19 |  |
| Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges      |  |  | 58 786  | 387,41 | 43 573  | 286,55 | 15 213 | 34,91  |  |
| Autres produits                                           |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Total des produits d'exploitation (I)                     |  |  | 539 467 | N/S    | 499 797 | N/S    | 39 670 | 7,94   |  |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)       |  |  | 237     | 1,56   | 698     | 4,59   | -461   | -66,04 |  |
| Variation de stock (marchandises)                         |  |  | 124     | 0,82   | 827     | 5,44   | -703   | -85,00 |  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Variation de stock (matières premières et autres approv.) |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Autres achats et charges externes                         |  |  | 145 521 | 959,02 | 131 277 | 863,32 | 14 244 | 10,85  |  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                     |  |  | 11 561  | 76,19  | 7 022   | 46,18  | 4 539  | 64,64  |  |
| Salaires et traitements                                   |  |  | 269 892 | N/S    | 251 405 | N/S    | 18 487 | 7,35   |  |
| Charges sociales                                          |  |  | 91 950  | 605,97 | 95 910  | 630,74 | -3 960 | -4,12  |  |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations          |  |  | 698     | 4,80   | 1 081   | 7,11   | -383   | -35,42 |  |
| Dotations aux provisions sur immobilisations              |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Dotations aux provisions sur actif circulant              |  |  | 3 164   | 20,85  |         |        | 3 164  | N/S    |  |
| Dotations aux provisions pour risques et charges          |  |  | 9 427   | 62,13  | 10 514  | 69,14  | -1 087 | -10,33 |  |
| Autres charges                                            |  |  | 1 129   | 7,44   | 2 460   | 16,18  | -1 331 | -54,10 |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                     |  |  | 533 705 | N/S    | 501 195 | N/S    | 32 510 | 6,49   |  |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)                            |  |  | 5 762   | 37,97  | -1 397  | -9,18  | 7 159  | 512,46 |  |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun  |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)               |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Produits financiers de participations                     |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances        |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Autres intérêts et produits assimilés                     |  |  | 114     | 0,75   | 438     | 2,88   | -324   | -73,96 |  |
| Reprises sur provisions et transferts de charges          |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Différences positives de change                           |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement   |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Total des produits financiers (V)                         |  |  | 114     | 0,75   | 438     | 2,88   | -324   | -73,96 |  |
| Dotations financières aux amortissements et provisions    |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Intérêts et charges assimilées                            |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Différences négatives de change                           |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| Total des charges financières (VI)                        |  |  |         |        |         |        |        |        |  |
| RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)                                 |  |  | 114     | 0,75   | 438     | 2,88   | -324   | -73,96 |  |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)          |  |  | 5 877   | 38,73  | -959    | -6,30  | 6 836  | 712,83 |  |



**OFFICE DE TOURISME ET CULTURE RAMATUELLE**  
**COMPTE DE RÉSULTAT**

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

| <b>COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )</b>                        | <b>Exercice clos le</b><br><b>31/12/2019</b><br><b>(12 mois)</b> |              | <b>Exercice précédent</b><br><b>31/12/2018</b><br><b>(12 mois)</b> |               | <b>Variation</b><br><b>absolue</b><br><b>(12 / 12)</b> | <b>%</b>      |
|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------|---------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion           | 314                                                              | 2,07         | 88                                                                 | 0,58          | 226                                                    | 256,82        |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital           |                                                                  |              |                                                                    |               |                                                        |               |
| Reprises sur provisions et transferts de charges           | 2 260                                                            | 14,89        |                                                                    |               | 2 260                                                  | N/S           |
| <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>              | <b>2 574</b>                                                     | <b>16,96</b> | <b>88</b>                                                          | <b>0,58</b>   | <b>2 486</b>                                           | <b>N/S</b>    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion          | 726                                                              | 4,78         | 684                                                                | 4,50          | 42                                                     | 6,14          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital          | 294                                                              | 1,94         |                                                                    |               | 294                                                    | N/S           |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions |                                                                  |              |                                                                    |               |                                                        |               |
| <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>            | <b>1 020</b>                                                     | <b>6,72</b>  | <b>684</b>                                                         | <b>4,50</b>   | <b>336</b>                                             | <b>49,12</b>  |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                    | <b>1 554</b>                                                     | <b>10,24</b> | <b>-596</b>                                                        | <b>-3,91</b>  | <b>2 150</b>                                           | <b>360,74</b> |
| Participation des salariés (IX)                            |                                                                  |              |                                                                    |               |                                                        |               |
| Impôts sur les bénéfices (X)                               |                                                                  |              |                                                                    |               |                                                        |               |
| <b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>                    | <b>542 155</b>                                                   | <b>N/S</b>   | <b>500 323</b>                                                     | <b>N/S</b>    | <b>41 832</b>                                          | <b>8,36</b>   |
| <b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>              | <b>534 725</b>                                                   | <b>N/S</b>   | <b>501 879</b>                                                     | <b>N/S</b>    | <b>32 846</b>                                          | <b>6,54</b>   |
| <b>RÉSULTAT NET</b>                                        | <b>7 430</b>                                                     | <b>48,97</b> | <b>-1 555</b>                                                      | <b>-10,22</b> | <b>8 985</b>                                           | <b>577,81</b> |
|                                                            | <i>Bénéfice</i>                                                  |              | <i>Perte</i>                                                       |               |                                                        |               |
| Dont Crédit-bail mobilier                                  |                                                                  |              |                                                                    |               |                                                        |               |
| Dont Crédit-bail immobilier                                |                                                                  |              |                                                                    |               |                                                        |               |



### Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 131 470,05 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 7 430,25 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 13/03/2020 par les dirigeants.

### 1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

#### 1.1 - Autres éléments significatifs - COVID-19

Le confinement lié au COVID-19 a engendré la suspension d'une partie des activités et la mise en chômage partiel d'une partie du personnel.



## **2 - Principes, règles et méthodes comptables**

### **2.1 - Méthode générale**

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 1999, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 99-01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, et n° 99-03 relatif à la réécriture du plan comptable général, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

### **2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation**

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

#### **2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.



## 2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

### 2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

| Type                                     | Durée          |
|------------------------------------------|----------------|
| Logiciels informatiques                  | de 01 à 03 ans |
| Brevets                                  | 07 ans         |
| Agencements, aménagements des terrains   | de 06 à 20 ans |
| Constructions                            | de 10 à 40 ans |
| Agencement des constructions             | 12 ans         |
| Matériel et outillage industriels        | 05 ans         |
| Agencements, aménagements, installations | de 06 à 10 ans |
| Matériel de transport                    | 04 ans         |
| Matériel de bureau et informatique       | de 03 à 10 ans |
| Mobilier                                 | de 05 à 10 ans |

### 2.2.3 - Stocks :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent.

La valeur brute des éléments fongibles du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat en raison d'une rotation rapide (ou FIFO ou coût unitaire moyen pondéré). Les frais d'approche sont retenus dans la valorisation des stocks. La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les produits fabriqués sont valorisés au coût standard de production comprenant les consommations, les charges indirectes et directes de production, les amortissements de biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur est supérieure à l'autre terme énoncé.



## 2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)

### 2.2.4 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### 2.2.5 - Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

### 2.2.6 - Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

L'association a décidé de provisionner le montant des engagements pour départ à la retraite dans ses comptes.

Le plus élevé des montants concernant la provision pour congés payés et l'engagement retraite a été provisionné les 2 risques ne se réalisant pas en même temps

### 2.2.7 - Contributions volontaires :

Les contributions volontaires n'ayant pas été considérées comme significatives, elles ne font pas l'objet d'une information dans l'annexe.

En l'absence de valorisation pour le montant de la mise à disposition des locaux et du matériel par la mairie de Ramatuelle, nous mentionnant simplement l'existence de la convention de mise à disposition.



### 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

#### 3.1 - Immobilisations :

| Actif immobilisé              | A l'ouverture | Augmentation | Diminution    | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | 6 437         |              | 6 437         |              |
| Immobilisations corporelles   | 5 978         |              | 4 519         | 1 459        |
| Immobilisations financières   |               |              |               |              |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>12 415</b> |              | <b>10 956</b> | <b>1 459</b> |

#### 3.2 - Amortissements :

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                           | A l'ouverture | Augmentation | Diminution    | A la clôture |
|---------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |               |              |               |              |
| <b>TOTAL I</b>                                          |               |              |               |              |
| Autres immobilisations incorporelles                    | 6 437         |              | 6 437         |              |
| Terrains                                                |               |              |               |              |
| Constructions                                           |               |              |               |              |
| sur sol propres                                         |               |              |               |              |
| sur sol d'autrui                                        |               |              |               |              |
| inst. gén., agencmt                                     |               |              |               |              |
| Install. tech., matériel, outill. industriels           |               |              |               |              |
| Autres immobilisations corporelles                      |               |              |               |              |
| Install. générales, agencements divers                  |               |              |               |              |
| Matériel de transport                                   |               |              |               |              |
| Matériel de bureau et informatique                      | 5 100         | 698          | 4 519         | 1 281        |
| Emballage récupérables et divers                        |               |              |               |              |
| <b>TOTAL III</b>                                        | <b>5 100</b>  | <b>698</b>   | <b>4 519</b>  | <b>1 281</b> |
| <b>TOTAL GENERAL (I+II+III)</b>                         | <b>11 537</b> | <b>698</b>   | <b>10 956</b> | <b>1 281</b> |

#### 3.3 - Etat des créances et charges constatées d'avance

| CREANCES                                 | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'1 an |
|------------------------------------------|--------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé:</b>   |              |                        |                         |
| Créances rattachées à des participations |              |                        |                         |
| Prêts                                    |              |                        |                         |
| Autres créances                          |              |                        |                         |
| <b>Créances de l'actif circulant:</b>    |              |                        |                         |
| Créances usagers                         |              |                        |                         |
| Autres créances                          |              |                        |                         |
| <b>Charges constatées d'avance</b>       | <b>3 766</b> |                        |                         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>3 766</b> |                        |                         |



**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)**

**3.4 - Etat des produits à recevoir**

| Produits à recevoir                           | Montant      |
|-----------------------------------------------|--------------|
| Participations ou immobilisations financières |              |
| Produits d'exploitation                       |              |
| Subventions / financements                    | 2 000        |
| Autres produits à recevoir                    |              |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2 000</b> |



4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds associatifs

| Postes                                                                                                | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| <b>Fonds associatifs sans droit de reprise:</b>                                                       |               |              |            |               |
| Valeur du patrimoine intégré                                                                          |               |              |            |               |
| Fonds statutaires                                                                                     | 37 874        |              |            | 37 874        |
| Apport sans droit de reprise                                                                          |               |              |            |               |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés                                              |               |              |            |               |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme (1)                  |               |              |            |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise                                             |               |              |            |               |
| <b>Réserves:</b>                                                                                      |               |              |            |               |
| Réserves indisponibles                                                                                |               |              |            |               |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                                |               |              |            |               |
| Réserves réglementées                                                                                 |               |              |            |               |
| Autres réserves (2)                                                                                   |               |              |            |               |
| <b>SOUS TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I)</b>                                                               | <b>37 874</b> |              |            | <b>37 874</b> |
| <b>Fonds associatifs avec droit de reprise:</b>                                                       |               |              |            |               |
| Apport avec droit de reprise                                                                          |               |              |            |               |
| Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme                      |               |              |            |               |
| Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés assortis d'une obligation ou d'une condition |               |              |            |               |
| Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise                                             |               |              |            |               |
| Résultat sous contrôle de tiers financeurs                                                            |               |              |            |               |
| Subventions d'investissements affectées à des biens non renouvelables                                 |               |              |            |               |
| Provisions réglementées                                                                               |               |              |            |               |
| Droits des propriétaires (Commodat)                                                                   |               |              |            |               |
| <b>SOUS TOTAL AUTRES FONDS ASSOCIATIFS (II)</b>                                                       |               |              |            |               |
| <b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS (I+II)</b>                                                                 | <b>37 874</b> |              |            | <b>37 874</b> |

(1) Préciser que la ou les subventions sont maintenues au passif car il s'agit d'un bien renouvelable par l'association

(2) Dont réserve pour projet associatif



**4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**

**4.2 - Report à nouveau avant répartition du résultat**

| Nature du report à nouveau                                                                                              | Débiteur      | Créditeur |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|
| Report à nouveau des activités sous contrôle de tiers financeurs destinées - à l'exercice<br>- aux exercices ultérieurs |               |           |
| Report à nouveau non affecté à des activités sous contrôle de tiers financeurs                                          |               |           |
| Report à nouveau des activités propres de l'association                                                                 | 10 607        |           |
| <b>SOLDE</b>                                                                                                            | <b>10 607</b> |           |

**4.3 - Etat des dettes et produits constatés d'avance**

| Etat des dettes             | Montant total | De 0 à 1 an   | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit    |               |               |              |               |
| Dettes financières diverses |               |               |              |               |
| Fournisseurs                | 8 196         | 8 196         |              |               |
| Dettes fiscales & sociales  | 25 604        | 25 604        |              |               |
| Dettes sur immobilisations  |               |               |              |               |
| Autres dettes               | 652           | 652           |              |               |
| Produits constatés d'avance |               |               |              |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>34 452</b> | <b>34 452</b> |              |               |

**4.4 - Charges à payer par poste de bilan**

| Charges à payer                    | Montant      |
|------------------------------------|--------------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit |              |
| Emprunts & dettes financières div. |              |
| Fournisseurs                       | 7 189        |
| Dettes fiscales & sociales         |              |
| Autres dettes                      |              |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>7 189</b> |



**5 - Notes sur le compte de résultat**



## 6 - Autres informations

### 6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties

#### 6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister

Néant

#### 6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister

Néant

|                                                    | Montant des dettes | Montant des sûretés |
|----------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit |                    |                     |
| Emprunts et dettes financières divers              |                    |                     |
| Dettes sur immobilisations                         |                    |                     |
| Autres dettes                                      |                    |                     |
| Total                                              |                    |                     |

### 6.2 - Engagements pris en matière de pensions, retraite et engagements assimilés

L'association provisionne pour le montant maximal soit l'engagement retraite soit l'engagement congés payés au titre des risques sociaux

Le montant provisionné au 31.12.2019 est de 62321 €

### 6.3 - Rémunération des cadres dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 E et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 E.

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élèvent sur l'exercice à 70 296E.

### 6.4 - Effectif moyen

|            | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|------------|-------------------|----------------------------------------------|
| Cadres     | 2                 |                                              |
| Non Cadres | 6                 |                                              |
| TOTAL      | 8                 | 0                                            |



**6 - Autres informations (suite)**

**6.5 - Honoraires du commissaire aux comptes**

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 7008E.

