

Association ODEL VAR

38 B RUE PICOT

83000 TOULON

Activité :

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de fonctionnement et de résultat</i>	3
<i>Détail de l' Actif</i>	4
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du compte de fonctionnement</i>	9
<i>Soldes Intermédiaires de Gestion</i>	14
----- A N N E X E -----	15
<i>Annexe au bilan</i>	16
<i>Règles et méthodes comptables</i>	17
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	19
<i>Immobilisations</i>	20
<i>Créances et Dettes</i>	21
<i>Provisions</i>	22
<i>Charges constatées d'avance</i>	23
<i>Produits constatés d'avance</i>	24
<i>Produits à recevoir</i>	25
<i>Charges à payer</i>	26
<i>Transferts de charges</i>	27
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	28
<i>Effectif moyen</i>	29
<i>Crédit-Bail</i>	30
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	31
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	32
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	33



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	292 602	283 446	9 156	889
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	183 058	183 058		
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	250 645		250 645	250 645
	Constructions	14 826 176	13 180 032	1 646 144	1 809 495
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 862 060	6 683 337	178 723	264 458
	Autres immobilisations corporelles	3 172 859	3 056 955	115 904	169 224
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	2 500		2 500	2 500
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.	1 114		1 114	1 114
	Autres participations	1 105 000	1 100 000	5 000	556 226
	Créances rattachées à des participations	415 455		415 455	409 455
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	16 698		16 698	56 675
TOTAL (I)		27 128 166	24 486 828	2 641 338	3 520 679
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	1 571 319	409 834	1 161 486	1 436 809
	Autres créances	1 336 593		1 336 593	2 214 908
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	3 042 878		3 042 878	2 346 815
	Charges constatées d'avance	149 208		149 208	167 609
	TOTAL (II)	6 099 998	409 834	5 690 164	6 166 141
TOTAL ACTIF (I à VI)		33 228 164	24 896 661	8 331 502	9 686 820
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				432 153	466 130
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents					- autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	844 410	844 410
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	844 410	844 410
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	3 097 570	2 957 961
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(952 138)	139 609
	Total des fonds propres	2 989 843	3 941 981
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	105 232	138 523
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	105 232	138 523
	Total des fonds associatifs	3 095 075	4 080 504
Provisions	Provisions pour risques	972 855	1 119 160
	Provisions pour charges	660 023	664 674
	Total des provisions	1 632 878	1 783 834
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 743 810	2 151 974
	Emprunts et dettes financières divers	23 421	22 958
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 139	514 946
	Dettes fiscales et sociales	747 491	931 238
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	433 972	200 308
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance	76 717	1 059
	Total des dettes	3 603 550	3 822 482
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		8 331 502	9 686 820
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(952 138,23)	139 608,89
(1) Dont à moins d'un an		2 246 887	2 080 853
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	14 653 622	15 695 933
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	267 087	273 880
	Dons		
	Cotisations		710
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	503	2 491
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	998 234	949 884
	Autres produits	710	
	Total des produits d'exploitation	15 920 156	16 922 898
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	1 257 445	1 335 967
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	2 412 833	2 795 084
	Impôts, taxes et versements assimilés	862 340	660 371
	Rémunération du personnel	7 908 194	7 788 300
	Charges sociales	1 980 078	2 386 444
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	556 686	655 086
	Dotation aux provisions	409 834	329 615
	Autres charges	745 450	791 688
	Total des charges d'exploitation	16 132 860	16 742 554
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(212 704)	180 345
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	11 537	9 252
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	551 226	548 774
	Intérêts et charges financières	93 718	60 886
	2 - RESULTAT FINANCIER	(633 407)	(600 408)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(846 111)	(420 064)
	Produits exceptionnels	225 605	861 398
	Charges exceptionnelles	317 172	289 966
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(91 568)	571 432
	Impôts sur les sociétés	14 460	11 759
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	16 157 297	17 793 548
	TOTAL DES CHARGES	17 109 436	17 653 940
	EXCEDENT ou DEFICIT	(952 138)	139 609
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	2 641 338,18	31,70	3 520 678,94	36,35	(879 340,76)	-24,98
Concessions brevets et droits similaires	9 155,69	0,11	889,01	0,01	8 266,68	929,87
20500000 Concessions,brevets,licences	292 601,50	3,51	274 218,40	2,83	18 383,10	6,70
28050000 Amort.Logiciels	(283 445,81)	-3,40	(273 329,39)	-2,82	(10 116,42)	-3,70
Autres immobilisations incorporelles						
20800000 Autres immob. incorporel.	183 058,33	2,20	183 058,33	1,89		
28080000 Amort.autres immo.incorp.	(183 058,33)	-2,20	(183 058,33)	-1,89		
Terrains	250 644,55	3,01	250 644,55	2,59		
21100000 Terrains	250 644,55	3,01	250 644,55	2,59		
Constructions	1 646 143,94	19,76	1 809 494,50	18,68	(163 350,56)	-9,03
21300000 Contructions bâtiments	4 563 774,29	54,78	4 563 774,29	47,11		
21301000 Immeuble rue GIMELLI	89 182,68	1,07	89 182,68	0,92		
21310000 Immeuble GMF-TOULON	480 214,40	5,76	480 214,40	4,96		
21311000 Entrepôt ZI DRAGUIGNAN			0,01		(0,01)	-100,00
21312000 Construction Les Carlines	954 855,77	11,46	954 855,77	9,86		
21350000 Agenc.Aménag.Inst/Const	4 034 744,73	48,43	4 034 744,70	41,65	0,03	
21350100 Agencement Nouvel Entrepôt			0,02		(0,02)	-100,00
21350200 Agenc.Restruct.Cuisine Barcelo	14 592,65	0,18	14 592,66	0,15	(0,01)	
21350300 Agenc.Amenag.Imm.GMF-TOULON	553 514,81	6,64	553 514,81	5,71		
21350400 Les Mayons-Maison Gardien	80 389,43	0,96	80 389,43	0,83		
21350700 Travaux La Londe	1 081 820,11	12,98	979 820,11	10,11	102 000,00	10,41
21350800 Travaux Toulon	594 916,77	7,14	590 631,53	6,10	4 285,24	0,73
21350900 Travaux Le Logis	1 420 583,79	17,05	1 372 599,83	14,17	47 983,96	3,50
21351100 Travaux Toulon N°8	162 300,54	1,95	162 300,54	1,68		
21351110 Travaux Toulon Service Compta	27 004,31	0,32	27 004,31	0,28		
21351200 Travaux Salle Blanche	30 981,18	0,37	30 981,18	0,32		
21351300 Travaux Ste Anastasie	226 074,81	2,71	226 074,81	2,33		
21351400 Travaux Le Colbert	112 772,30	1,35	112 772,30	1,16		
21351500 Travaux Vars	175 017,29	2,10	175 017,29	1,81		
21351510 Travaux Vars - Les Carlines II	172 793,71	2,07	122 551,82	1,27	50 241,89	41,00
21351520 Travaux Centre Aéré Sanary	50 642,00	0,61	50 642,00	0,52		
28130000 Amortissements des bâtiments	(4 563 774,29)	-54,78	(4 563 774,29)	-47,11		
28130100 Amort.imm.Rue GIMELLI	(89 182,68)	-1,07	(87 327,99)	-0,90	(1 854,69)	-2,12
28131000 Amort.Immeuble GMF-TOULON	(468 831,99)	-5,63	(449 503,36)	-4,64	(19 328,63)	-4,30
28131200 Amort.Les Carlines	(307 931,49)	-3,70	(246 405,10)	-2,54	(61 526,39)	-24,97
28135000 Amot.Agenc. Aména.constr.	(4 033 870,33)	-48,42	(4 033 226,57)	-41,64	(643,76)	-0,02
28135020 Amort.Agenc.Rest.Cuisine Barce	(14 592,65)	-0,18	(14 592,65)	-0,15		
28135030 Amort.Agct,Amgt Imm.GMF Toulon	(515 970,80)	-6,19	(506 010,50)	-5,22	(9 960,30)	-1,97
28135040 Amrot.Travaux les Mayons	(80 389,43)	-0,96	(80 389,43)	-0,83		
28135070 Amort.Travaux La Londe	(719 657,84)	-8,64	(619 101,56)	-6,39	(100 556,28)	-16,24
28135080 Amort.Travaux Toulon	(521 177,47)	-6,26	(493 370,48)	-5,09	(27 806,99)	-5,64
28135090 Amort.Travaux Le Logis	(1 191 759,79)	-14,30	(1 126 428,76)	-11,63	(65 331,03)	-5,80
28135110 Amort.Travaux Toulon N°8	(162 300,54)	-1,95	(162 300,54)	-1,68		
28135111 Amort.Travaux Toulon Service C	(16 984,53)	-0,20	(13 126,76)	-0,14	(3 857,77)	-29,39
28135120 Amort. Travaux Salle Blanche	(28 621,80)	-0,34	(26 301,08)	-0,27	(2 320,72)	-8,82
28135130 Amort.Travaux Crèche Ste Anast	(166 379,17)	-2,00	(156 522,24)	-1,62	(9 856,93)	-6,30
28135140 Amortissements Travaux Le Colb	(88 685,37)	-1,06	(72 575,03)	-0,75	(16 110,34)	-22,20
28135150 Amortissement Travaux Vars	(111 020,65)	-1,33	(85 626,89)	-0,88	(25 393,76)	-29,66
28135151 Amortissement Travaux Vars Car	(48 258,81)	-0,58	(35 024,36)	-0,36	(13 234,45)	-37,79
28135152 Amort. Tvx Centre Aéré Sanary	(50 642,00)	-0,61	(40 562,40)	-0,42	(10 079,60)	-24,85
Installations techniques, matériel et outillage	178 722,75	2,15	264 457,51	2,73	(85 734,76)	-32,42
21500000 Matériel et Mobilier Dive	6 137 067,71	73,66	6 209 768,88	64,11	(72 701,17)	-1,17
21501000 Matériel & Mobilier La Londe	341 555,53	4,10	339 775,87	3,51	1 779,66	0,52
21502000 Matériel et Mobilier La Cheyla	8 711,61	0,10	7 986,67	0,08	724,94	9,08
21510000 Lingerie (draps matelas	294 684,90	3,54	294 684,88	3,04	0,02	
21520000 Petit matériel éducatif	58 620,69	0,70	58 620,69	0,61		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
21521000	Matériel et Mobilier Divers Cr	21 419,65	0,26	21 419,65	0,22		
28150000	Amort.Matér.Mobilier dive	(6 002 349,90)	-72,04	(6 009 290,95)	-62,04	6 941,05	0,12
28150100	Amort.Mat.& Mob. La Londe	(310 249,95)	-3,72	(290 448,03)	-3,00	(19 801,92)	-6,82
28150200	Amort. Mat & mob La Cheylanne			(1 896,54)	-0,02	1 896,54	100,00
28151000	Amort. lingerie	(294 135,05)	-3,53	(291 738,11)	-3,01	(2 396,94)	-0,82
28152000	Amort.petit matér. éducatif	(58 367,64)	-0,70	(58 053,66)	-0,60	(313,98)	-0,54
28152100	Amort. Mat. Crèche Ste Anastas	(18 234,80)	-0,22	(16 371,84)	-0,17	(1 862,96)	-11,38
Autres immobilisations corporelles		115 904,33	1,39	169 223,58	1,75	(53 319,25)	-31,51
21810000	Equipements Activi.Educa	1 796 699,42	21,57	1 786 169,75	18,44	10 529,67	0,59
21811000	Equipement Educatif Crèche Sai	4 713,10	0,06	4 713,10	0,05		
21820000	Matériel roulant	670 191,33	8,04	694 170,37	7,17	(23 979,04)	-3,45
21820100	Matériel navigant	205 082,65	2,46	205 082,64	2,12	0,01	
21830000	Matériel Informatique	484 569,28	5,82	478 401,10	4,94	6 168,18	1,29
21850000	Cheptel	11 603,05	0,14	11 603,05	0,12		
28181000	Amort.Equipement Educatif	(1 752 552,53)	-21,04	(1 730 660,69)	-17,87	(21 891,84)	-1,26
28181100	Amortissement Equipement Educa	(4 713,10)	-0,06	(4 713,10)	-0,05		
28182000	Amt materiel roulant	(607 253,33)	-7,29	(587 330,10)	-6,06	(19 923,23)	-3,39
28182010	Amort. Matériel navigant	(205 082,65)	-2,46	(205 082,65)	-2,12		
28183000	Amort. Matériel Informatique	(475 749,84)	-5,71	(471 526,84)	-4,87	(4 223,00)	-0,90
28184900	Amort.Cheptel	(11 603,05)	-0,14	(11 603,05)	-0,12		
Immobilisations corporelles en cours		2 500,00	0,03	2 500,00	0,03		
23136000	Immos en cours	2 500,00	0,03	2 500,00	0,03		
Participations évaluées selon méthode de mise equival		1 114,00	0,01	1 114,00	0,01		
26600100	Titre Crédit Agricole	1 114,00	0,01	1 114,00	0,01		
Autres participations		5 000,00	0,06	556 226,00	5,74	(551 226,00)	-99,10
26110000	Actions Pro-Formation Services	1 105 000,00	13,26	1 100 000,00	11,36	5 000,00	0,45
26120000	Actions Odel OServices			5 000,00	0,05	(5 000,00)	-100,00
29610000	Prov. dépr. Titres de particip	(1 100 000,00)	-13,20	(548 774,00)	-5,67	(551 226,00)	-100,45
Créances rattachées à des participations		415 454,85	4,99	409 454,85	4,23	6 000,00	1,47
26710000	Créance Pro-Formation Services	409 454,85	4,91	409 454,85	4,23		
26720000	Créances Odel O Services	6 000,00	0,07			6 000,00	
Autres immobilisations financières		16 698,07	0,20	56 674,94	0,59	(39 976,87)	-70,54
27500000	Dépôts et cautionnements versé	2 350,00	0,03	8 772,60	0,09	(6 422,60)	-73,21
27502000	Fonds de garantie	13 748,07	0,17	47 302,34	0,49	(33 554,27)	-70,94
27610000	Avances sur frais au personnel	600,00	0,01	600,00	0,01		
TOTAL III - Actif Circulant NET		5 690 163,98	68,30	6 166 140,73	63,65	(475 976,75)	-7,72
Créances clients, usagers et comptes rattachés		1 161 485,67	13,94	1 436 809,37	14,83	(275 323,70)	-19,16
041D	Collectif clients débiteurs	1 136 955,04	13,65	1 371 676,52	14,16	(234 721,48)	-17,11
41600000	Créances douteuses	431 941,40	5,18	291 757,15	3,01	140 184,25	48,05
41810000	Clients fact.à établir	2 423,00	0,03	13 685,63	0,14	(11 262,63)	-82,30
49100000	Prov.dép.cptes clients	(409 833,77)	-4,92	(240 309,93)	-2,48	(169 523,84)	-70,54
Autres créances		1 336 592,58	16,04	2 214 907,62	22,87	(878 315,04)	-39,65
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	38 986,83	0,47	33 812,07	0,35	5 174,76	15,30
40980000	Avoir à recevoir	5 721,24	0,07			5 721,24	
42100000	Pers.rémunérations dues	43,93				43,93	
42100200	Rémunérations Dûes Février			84,24		(84,24)	-100,00
42500000	Pers avances acptes.	300,00				300,00	
42501000	Personnel régul cotisation mut	60,66		86,86		(26,20)	-30,16
43870000	Pdts à recevoir Organismes soc			7 710,08	0,08	(7 710,08)	-100,00
44562000	TVA déduct .immobilisation	27 194,60	0,33	89 153,56	0,92	(61 958,96)	-69,50
44562001	TVA déductible sur immobilisations (indirect	2 334,60	0,03			2 334,60	

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
44566000	TVA deduct.biens & serv.			80 826,69	0,83	(80 826,69)	-100,00
44566001	TVA Récupérable s/Biens et Ser	14 145,84	0,17			14 145,84	
44567000	Crédit TVA à reporter	122 588,03	1,47	116 784,03	1,21	5 804,00	4,97
44586000	TVA/fact.non parvenues	1 106,41	0,01			1 106,41	
44702000	Contribution Economique Territoriale (CET)	253,00				253,00	
44860000	Etat-Taxe/Salaires à payer			164 284,27	1,70	(164 284,27)	-100,00
46200000	Créances/cession Immo.			6 600,00	0,07	(6 600,00)	-100,00
46700000	Débiteurs et crédit Divers	6 925,00	0,08	5 141,50	0,05	1 783,50	34,69
46700111	Factor	77 871,14	0,93	692 119,48	7,14	(614 248,34)	-88,75
46700130	Débiteurs et Créditeurs Pro Fo	7 216,41	0,09	13 129,81	0,14	(5 913,40)	-45,04
46700140	Débiteurs et Créditeurs Pirate	4 727,74	0,06	3 273,69	0,03	1 454,05	44,42
46700150	Débiteurs et Créditeurs OdelÔS	350,36		350,36			
46700200	Débiteurs/Créditeurs Clts CVL	85,28		85,28			
46710100	Locataire GERVAR STE	6 918,10	0,08			6 918,10	
46870000	Produits à recevoir	15 550,69	0,19	29 540,83	0,30	(13 990,14)	-47,36
46871000	CAF à recevoir	954 105,67	11,45	877 505,40	9,06	76 600,27	8,73
46872000	UNIFORMATION à recevoir			6 731,17	0,07	(6 731,17)	-100,00
46874000	Indemnités Journalières à rec.	3 109,79	0,04	6 695,28	0,07	(3 585,49)	-53,55
46875000	MSA à recevoir	46 997,26	0,56	80 993,02	0,84	(33 995,76)	-41,97
Disponibilités		3 042 877,74	36,52	2 346 815,15	24,23	696 062,59	29,66
51120000	Chèques à encaisser	831,60	0,01	3 282,00	0,03	(2 450,40)	-74,66
51120201	Chèques Vacances à encaisser -	2 850,00	0,03			2 850,00	
51120202	Espèces à encaisser - CVL	315,00		149,80		165,20	110,28
51120203	Organismes Partenaire à encais	96 320,01	1,16	50 407,87	0,52	45 912,14	91,08
51120300	Prélèvement à encaisser	1 029,55	0,01	881,00	0,01	148,55	16,86
51120405	Espèces à encaisser - BAFA	19,20				19,20	
51120406	Organismes Partenaire à encaisser - BAFA	4 162,00	0,05			4 162,00	
51120600	Cesu et Chèques Vacances à Enc	39 000,22	0,47	17 466,92	0,18	21 533,30	123,28
51120601	Especes à encaisser - ECOLES	298,50				298,50	
51200000	Crédit Agricole-Dat Nantis	547 558,50	6,57	537 039,25	5,54	10 519,25	1,96
51200006	Crédit Agricole Compte Excéd.	3 269,46	0,04	3 266,52	0,03	2,94	0,09
51201075	Crédit Agricole Ligne de Tréso	3 255,57	0,04	3 255,57	0,03		
51201106	Crédit Agricole Formation Prof	27 464,07	0,33			27 464,07	
51202000	Caisse d'Epargne ODEL VAR	2 803,55	0,03	31 214,27	0,32	(28 410,72)	-91,02
51202001	Caisse d'Epargne - CSL Associa	10,37		10,31		0,06	0,58
51202002	Caisse d'Epargne ODEL VAR TRE	30 526,31	0,37	5 166,99	0,05	25 359,32	490,79
51203001	Société Générale Livret	10 057,93	0,12	10 000,00	0,10	57,93	0,58
51210000	Crédit Agricole	971 770,61	11,66	472 852,32	4,88	498 918,29	105,51
51401006	Crédit Agricole Trésorerie	1 283 352,80	15,40	1 195 986,51	12,35	87 366,29	7,30
51870000	Intérêts courus à recevoir	3 681,44	0,04	2 843,46	0,03	837,98	29,47
53000000	Caisse	14 301,05	0,17	12 992,36	0,13	1 308,69	10,07
Charges constatées d'avance		149 207,99	1,79	167 608,59	1,73	(18 400,60)	-10,98
48600000	Ch.constatées d'avance	149 207,99	1,79	167 608,59	1,73	(18 400,60)	-10,98
TOTAL DU BILAN ACTIF		8 331 502,16	100,00	9 686 819,67	100,00	(1 355 317,51)	-13,99

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	3 095 074,64	37,15	4 080 503,59	42,12	(985 428,95)	-24,15
Total des fonds propres	2 989 842,51	35,89	3 941 980,74	40,69	(952 138,23)	-24,15
Fonds associatif sans droit de reprise	844 410,43	10,14	844 410,43	8,72		
10260000 Subvent°d'invest/Biens renouv.	844 410,43	10,14	844 410,43	8,72		
Réserves	3 097 570,31	37,18	2 957 961,42	30,54	139 608,89	4,72
10684000 Réserve d'investissement	3 092 234,59	37,11	2 952 625,70	30,48	139 608,89	4,73
10685000 Fonds de résér. de trésor	5 335,72	0,06	5 335,72	0,06		
Excédent ou déficit de l'exercice	(952 138,23)	-11,43	139 608,89	1,44	(1 091 747,12)	-782,00
Total des autres fonds associatifs	105 232,13	1,26	138 522,85	1,43	(33 290,72)	-24,03
Subventions d'investissement	105 232,13	1,26	138 522,85	1,43	(33 290,72)	-24,03
13120000 Subvention reçu du départ	6 082 755,86	73,01	6 082 755,86	62,79		
13120100 Subvent°Invest.Cuisine Barcel.	365 877,64	4,39	365 877,64	3,78		
13120200 Subvent°d'Invest.2001	487 836,86	5,86	487 836,86	5,04		
13120300 Subv.d'Invest.2002	503 310,00	6,04	503 310,00	5,20		
13122003 Subvention d'Invest.2003	562 000,00	6,75	562 000,00	5,80		
13122004 Subv.Invest.2004	562 000,00	6,75	562 000,00	5,80		
13122005 Subv.invest.2005	155 120,01	1,86	155 120,01	1,60		
13122006 Subv.invest.2006	132 525,81	1,59	132 525,81	1,37		
13122007 Subv.invest 2007	300 000,00	3,60	300 000,00	3,10		
13122008 Subv.invest 2008	212 560,75	2,55	212 560,75	2,19		
13122103 Subvention FEDER	298 936,32	3,59	298 936,32	3,09		
13122104 Subv.Invest.maison Gardien	64 000,00	0,77	64 000,00	0,66		
13122106 Subv.invest.Les Mayons 2006	201 300,00	2,42	201 300,00	2,08		
13122204 Subv.Invest.Barcelonnette	460 000,00	5,52	460 000,00	4,75		
13122205 Subvention d'invest minibus	10 335,00	0,12	10 335,00	0,11		
13122206 Subvention d'Investissements C	91 800,00	1,10	91 800,00	0,95		
13122207 Subvention d'invest Lunel Prim	3 600,00	0,04	3 600,00	0,04		
13700000 Subventions inscrites app	(10 388 726,12)	-124,6	(10 355 435,40)	-106,9	(33 290,72)	-0,32
TOTAL III - Total des Provisions	1 632 878,00	19,60	1 783 834,00	18,42	(150 956,00)	-8,46
Provisions pour risques	972 855,00	11,68	1 119 160,00	11,55	(146 305,00)	-13,07
15180100 Prov.Contentieux sociaux	928 262,00	11,14	1 000 262,00	10,33	(72 000,00)	-7,20
15180200 Prov.p/redressement Urssaf	44 593,00	0,54	118 898,00	1,23	(74 305,00)	-62,49
Provisions pour charges	660 023,00	7,92	664 674,00	6,86	(4 651,00)	-0,70
15300000 Prov/Ind.départ retraite	660 023,00	7,92	664 674,00	6,86	(4 651,00)	-0,70
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	3 603 549,52	43,25	3 822 482,08	39,46	(218 932,56)	-5,73
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 743 809,95	20,93	2 151 974,07	22,22	(408 164,12)	-18,97
16410800 Prêt CA/Trvx Centre 2000 k€	353 154,25	4,24	517 856,91	5,35	(164 702,66)	-31,80
16410900 Prêt CA / tx Vars 1 050	726 672,05	8,72	792 150,01	8,18	(65 477,96)	-8,27
16411000 Prêt CE 500 K	68 046,50	0,82	169 311,52	1,75	(101 265,02)	-59,81
16411100 Pret CE 800K€	593 756,31	7,13	669 904,04	6,92	(76 147,73)	-11,37
16884000 Int.courrus/emp.ets credit	2 180,84	0,03	2 751,59	0,03	(570,75)	-20,74
Emprunts et dettes financières divers	23 420,92	0,28	22 957,72	0,24	463,20	2,02
16550000 Cautions Crèche Ste Anastasie	1 858,00	0,02	1 858,00	0,02		
16870000 Dépôt de Garantie Sté GERVAR	20 134,92	0,24	19 671,72	0,20	463,20	2,35
16872000 Dépôt de Garantie IFAPE	1 428,00	0,02	1 428,00	0,01		

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	578 139,01	6,94	514 945,81	5,32	63 193,20	12,27
040C Collectif fournisseurs créditeurs	507 414,49	6,09	444 876,65	4,59	62 537,84	14,06
40810000 Fourn.fact.non parvenues	70 724,52	0,85	70 069,16	0,72	655,36	0,94
Dettes fiscales et sociales	747 490,76	8,97	931 237,57	9,61	(183 746,81)	-19,73
42101200 Rémunérations Dûes Décembre			1 246,56	0,01	(1 246,56)	-100,00
42820000 Dettes Provis. Congés payés	131 066,00	1,57	163 224,00	1,69	(32 158,00)	-19,70
43700000 Mutuelle	17 824,34	0,21	21 058,82	0,22	(3 234,48)	-15,36
43820000 Charges sociales/Prov. C.Pay	68 387,00	0,82	89 933,00	0,93	(21 546,00)	-23,96
43860100 URSSAF à payer	190 711,23	2,29	235 863,00	2,43	(45 151,77)	-19,14
43860300 Caisse retr./Prév.à payer	16 936,09	0,20	19 293,99	0,20	(2 357,90)	-12,22
43860301 Caisse Retr./Prévoyance à paye	62 563,91	0,75	74 004,07	0,76	(11 440,16)	-15,46
43860400 Caisse des cadres à payer			15 928,31	0,16	(15 928,31)	-100,00
43860600 Comité d'entreprise à payer	110 544,68	1,33	93 500,00	0,97	17 044,68	18,23
43870000 Pdts à recevoir Organismes soc	2 177,97	0,03			2 177,97	
44210000 Prélèvements à la source / Imp	10 356,44	0,12			10 356,44	
44400000 Etat, Impôt sur les sociétés	21 209,00	0,25	5 010,00	0,05	16 199,00	323,33
44566000 TVA déduct.biens & serv.	514,78	0,01			514,78	
44571055 TVA Collectée 5.50 %			127,23		(127,23)	-100,00
44571057 TVA Collectée 10%			50 066,31	0,52	(50 066,31)	-100,00
44571058 TVA Collectée 20%	2 610,52	0,03	17 094,16	0,18	(14 483,64)	-84,73
44860000 Etat-Taxe/Salaires à payer	13 760,73	0,17			13 760,73	
44860100 Formation continue à payer	71 351,08	0,86	107 708,08	1,11	(36 357,00)	-33,76
44860200 Effort de const.à payer	27 476,99	0,33	30 264,04	0,31	(2 787,05)	-9,21
44860300 Agefiph handicapés			6 916,00	0,07	(6 916,00)	-100,00
Autres dettes	433 971,63	5,21	200 307,91	2,07	233 663,72	116,65
041C Collectif clients créditeurs	432 010,94	5,19	192 005,68	1,98	240 005,26	125,00
41980000 Client-RRR à accorder et autre			6 263,91	0,06	(6 263,91)	-100,00
46700110 Débiteurs et Créditeurs Divers	452,02	0,01	529,65	0,01	(77,63)	-14,66
46710400 Locataire C.A.D.	1 508,67	0,02	1 508,67	0,02		
Produits constatés d'avance	76 717,25	0,92	1 059,00	0,01	75 658,25	N/S
48700000 Prod.constatés d'avance	76 717,25	0,92	1 059,00	0,01	75 658,25	N/S
Total du passif	8 331 502,16	100,00	9 686 819,67	100,00	(1 355 317,51)	-13,99

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des produits de fonctionnement	15 920 155,95	100,00	16 922 898,33	100,00	(1 002 742,38)	-5,93
Prestations de services	14 653 621,54	92,04	15 695 932,73	92,75	(1 042 311,19)	-6,64
70610000 Participation de familles CVA	803 954,97	5,05	837 299,96	4,95	(33 344,99)	-3,98
70610001 Débits sur séjours	6 147,27	0,04	7 264,74	0,04	(1 117,47)	-15,38
70610200 Participation famil.ctre aéré	1 403 151,87	8,81	1 466 463,88	8,67	(63 312,01)	-4,32
70610210 Participation familles crèche	485 366,73	3,05	504 700,43	2,98	(19 333,70)	-3,83
70610400 Participation Fam..Esp.Jeunes	12 750,45	0,08	14 064,80	0,08	(1 314,35)	-9,34
70610700 Participation Stagiaires	131 660,02	0,83	95 644,45	0,57	36 015,57	37,66
70610701 Débits sur stages	794,00		150,00		644,00	429,33
70610800 Participation stages formation	123 642,17	0,78	322 706,00	1,91	(199 063,83)	-61,69
70611000 Participation de familles cne	378 879,80	2,38	412 358,24	2,44	(33 478,44)	-8,12
70612000 Participation de familles cve	534 684,98	3,36	460 635,44	2,72	74 049,54	16,08
70620200 Particip.Alloc.Fami.Ctres aéré	836 718,68	5,26	899 646,46	5,32	(62 927,78)	-6,99
70623000 Participations Caf Crèche	1 379 802,22	8,67	1 431 282,27	8,46	(51 480,05)	-3,60
70624000 Participations MSA Crèche	52 557,93	0,33	51 710,03	0,31	847,90	1,64
70640000 Participation des communes cva	1 435,00	0,01	27 736,57	0,16	(26 301,57)	-94,83
70640200 Participation Commune CLSH	5 783 660,88	36,33	5 988 220,86	35,39	(204 559,98)	-3,42
70641000 Participation des communes cne	118 019,00	0,74	131 146,00	0,77	(13 127,00)	-10,01
70643000 Participation des communes cve	188 025,00	1,18	294 278,09	1,74	(106 253,09)	-36,11
70645000 Participation Commune Crèche	1 034 911,59	6,50	1 087 334,86	6,43	(52 423,27)	-4,82
70650000 Participation divers.cva	209 096,65	1,31	217 547,33	1,29	(8 450,68)	-3,88
70650100 Participations div. crèches	30 210,20	0,19	11 239,68	0,07	18 970,52	168,78
70650200 Part.diverses Centre aéré	3 272,26	0,02	3 947,22	0,02	(674,96)	-17,10
70650300 Participations diverses séjour	322 880,21	2,03	429 980,36	2,54	(107 100,15)	-24,91
70650700 Particip.Div.Secteur Format.	8 756,98	0,06	16 391,00	0,10	(7 634,02)	-46,57
70653000 Participation des usagers			1 733,68	0,01	(1 733,68)	-100,00
70653013 Usagers/Pension complète 10%	428 083,94	2,69	488 763,39	2,89	(60 679,45)	-12,41
70653014 Usagers/Pension complète 20%	20 061,75	0,13	16 386,44	0,10	3 675,31	22,43
70653030 Usagers / restauration 5.5%			4 517,82	0,03	(4 517,82)	-100,00
70653031 Usagers/Restauration 10%			8 744,91	0,05	(8 744,91)	-100,00
70660000 Prestations de Services			567,50		(567,50)	-100,00
70660100 Prestations de Services 20%	21 563,32	0,14	15 000,00	0,09	6 563,32	43,76
70810000 Repas du personnel	1 120,86	0,01			1 120,86	
70811000 Avantage en nature	8 367,40	0,05	8 060,16	0,05	307,24	3,81
70830000 Loyer Sté GERVAR	80 539,68	0,51	78 686,88	0,46	1 852,80	2,35
70831000 Charges Loc.Sté GERVAR	7 269,19	0,05	6 913,60	0,04	355,59	5,14
70832000 Loyer	9 720,00	0,06	7 830,00	0,05	1 890,00	24,14
70836000 Location Tentes	1 300,00	0,01	1 100,00	0,01	200,00	18,18
70840200 Mise à disposition personnel	58 144,66	0,37	203 545,42	1,20	(145 400,76)	-71,43
70870000 Autres prod. accessoires	8 303,89	0,05	14 538,72	0,09	(6 234,83)	-42,88
70871000 Ecart de règlement	686,57		445,51		241,06	54,11
70872000 Rembt Uniformation	180 930,00	1,14	127 306,09	0,75	53 623,91	42,12
70880000 Remboursements frais médicaux	2 232,60	0,01	3 664,82	0,02	(1 432,22)	-39,08
70881000 Remb.indem maternité mala	5 442,88	0,03	6 606,46	0,04	(1 163,58)	-17,61
70960000 RRR accordés s/Prestat°de Sces	(29 394,01)	-0,18	(10 227,34)	-0,06	(19 166,67)	-187,41
70960600 RRR accordés Stagiaires	(1 130,05)	-0,01			(1 130,05)	
Subventions d'exploitation	267 087,22	1,68	273 880,00	1,62	(6 792,78)	-2,48
74120000 Subventions du Département	21 783,00	0,14	21 091,00	0,12	692,00	3,28
74120100 Subventions reçues	213 852,00	1,34	252 789,00	1,49	(38 937,00)	-15,40
74120200 Subvention Caf du Var reçue	31 452,22	0,20			31 452,22	
Cotisations			710,00		(710,00)	-100,00
75610000 Cotisations Membres de l'Assoc			710,00		(710,00)	-100,00
Autres produits de gestion courante	503,17		2 491,24	0,01	(1 988,07)	-79,80
75800000 Produits div.Gest°courante	503,17		2 491,24	0,01	(1 988,07)	-79,80
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	998 234,02	6,27	949 884,36	5,61	48 349,66	5,09
78150000 Rep./prov.risques & charges	72 000,00	0,45			72 000,00	

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
78150200	Reprise Prov.Redres.URSSAF			17 814,00	0,11	(17 814,00)	-100,00
78174000	Rep./prov.créances douteuses	240 309,93	1,51	175 979,13	1,04	64 330,80	36,56
79101000	Taxe de Séjour	9 066,70	0,06	7 197,95	0,04	1 868,75	25,96
79102000	Transfert de charges d'exploit	46 989,44	0,30	59 455,01	0,35	(12 465,57)	-20,97
79102010	Transfert de charges d'exploitation TVA 10	3 322,43	0,02			3 322,43	
79102055	Transfert de charges d'exploitation TVA 5.5	2 271,47	0,01			2 271,47	
79110000	Transfert de Charges de Person	6 566,67	0,04	8 645,00	0,05	(2 078,33)	-24,04
79141000	Compensat°Rému.Contrats Aidés	596 664,84	3,75	664 333,86	3,93	(67 669,02)	-10,19
79180000	Remboursements Assurances	21 042,54	0,13	16 459,41	0,10	4 583,13	27,85
Autres produits		710,00				710,00	
75100000	Cotisat°Membres de l'Associat°	710,00				710,00	
Total des charges de fonctionnement		16 132 859,66	101,34	16 742 553,81	98,93	(609 694,15)	-3,64
Achats		1 257 445,37	7,90	1 335 967,00	7,89	(78 521,63)	-5,88
60100000	Denrées alimentaires	259 390,91	1,63	280 659,50	1,66	(21 268,59)	-7,58
60100100	Prestataires Repas	694 152,72	4,36	726 475,23	4,29	(32 322,51)	-4,45
60100200	Productions repas			9 733,05	0,06	(9 733,05)	-100,00
60101000	Denrées alimentaires animaux	2 326,86	0,01	613,47		1 713,39	279,29
60102000	Vins et spirueux	7 696,11	0,05	8 457,99	0,05	(761,88)	-9,01
60120000	Achats Marchandises diverses			80,39		(80,39)	-100,00
60200000	Linge de maison	3 096,13	0,02	2 488,72	0,01	607,41	24,41
60221000	Combustibles	114 664,01	0,72	121 222,60	0,72	(6 558,59)	-5,41
60222000	Produits d'entretien	26 705,84	0,17	38 221,75	0,23	(11 515,91)	-30,13
60222100	Consommables puériculture	21 254,10	0,13	19 937,98	0,12	1 316,12	6,60
60222200	Produits Jetables	38 160,47	0,24	22 734,91	0,13	15 425,56	67,85
60226000	Lubrifiant carburants	77 232,89	0,49	79 222,79	0,47	(1 989,90)	-2,51
60227000	Petit matériel de restaurant	6 130,25	0,04	4 684,16	0,03	1 446,09	30,87
60228000	Petit matériel	5 494,25	0,03	16 777,25	0,10	(11 283,00)	-67,25
60230000	Vêtements de travail	1 146,16	0,01	4 660,81	0,03	(3 514,65)	-75,41
60910000	RRR obt./marchandises	(5,33)		(3,60)		(1,73)	-48,06
Autres achats et charges externes		2 412 832,71	15,16	2 795 083,93	16,52	(382 251,22)	-13,68
60400000	Blanchissage	42 725,31	0,27	40 875,18	0,24	1 850,13	4,53
60401000	Prestations de Services			5 222,00	0,03	(5 222,00)	-100,00
60413000	Achats séjours extérieurs	60 325,18	0,38	155 071,65	0,92	(94 746,47)	-61,10
60600000	Electricité	136 069,65	0,85	134 415,48	0,79	1 654,17	1,23
60610000	Eau	26 881,02	0,17	40 577,51	0,24	(13 696,49)	-33,75
60620000	Gaz	291,90		194,26		97,64	50,26
60640000	Fournitures de bureau	15 161,57	0,10	14 842,67	0,09	318,90	2,15
60640100	Fournitures Consommables	3 613,41	0,02	3 358,89	0,02	254,52	7,58
60640200	Matériel de Bureau	931,57	0,01	653,34		278,23	42,59
60640300	Matériel Informatique	2 775,65	0,02	2 267,14	0,01	508,51	22,43
60641000	Imprimerie	17 747,25	0,11	7 511,76	0,04	10 235,49	136,26
60642000	Frais duplication reprogr.	7 031,36	0,04	7 870,21	0,05	(838,85)	-10,66
60670000	Fournitures Entretien Petit Eq	3 388,76	0,02	2 613,42	0,02	775,34	29,67
60680000	Produits pharmaceutiques	8 598,77	0,05	8 384,97	0,05	213,80	2,55
60681000	Produits pharmaci. Animaux	39,20				39,20	
61100100	Intervenants TAP			9 067,00	0,05	(9 067,00)	-100,00
61100300	Redevance Frais de Fonctionnem			1 036,16	0,01	(1 036,16)	-100,00
61300000	Locations foyer centre	44 396,80	0,28	52 945,20	0,31	(8 548,40)	-16,15
61301000	Locations divers matériel	3 813,29	0,02	6 687,31	0,04	(2 874,02)	-42,98
61302000	Locations divers animaux	9 000,00	0,06	14 900,00	0,09	(5 900,00)	-39,60
61303000	Location I Resa			2 681,18	0,02	(2 681,18)	-100,00
61305000	Locations véhicules	44 269,60	0,28	40 530,32	0,24	3 739,28	9,23
61311000	Hébergement Stagiaires	3 355,42	0,02	1 238,40	0,01	2 117,02	170,95
61320000	Locations immobilières	79 658,45	0,50	90 044,72	0,53	(10 386,27)	-11,53
61350000	Locations financières Copieurs	22 138,40	0,14	22 799,09	0,13	(660,69)	-2,90
61353000	Autres locations financières	10 293,99	0,06	9 218,40	0,05	1 075,59	11,67
61400000	Charges locatives	6 951,29	0,04	6 219,43	0,04	731,86	11,77
61520000	Entr.repa. locaux régie	13 982,82	0,09	26 848,39	0,16	(12 865,57)	-47,92

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
61520200	Entretien Locaux Par Centre	13 886,45	0,09			13 886,45	
61520300	Aménagement Intérieur et Extér	4 053,53	0,03	4 896,84	0,03	(843,31)	-17,22
61521000	Entr.repa.locaux entreprise	387 784,04	2,44	396 610,05	2,34	(8 826,01)	-2,23
61521100	Ent. Réparations Locaux/Entrep	1 119,30	0,01			1 119,30	
61522000	Entre (analyse d'eau)			137,26		(137,26)	-100,00
61530000	Entretien terrain espace vert			3 818,00	0,02	(3 818,00)	-100,00
61550000	Entre.Rep.Mat. et Out.	2 602,54	0,02	4 795,90	0,03	(2 193,36)	-45,73
61551000	Contrats entretien	55 238,23	0,35	54 580,94	0,32	657,29	1,20
61551100	Ménage Locaux	65 491,44	0,41	76 291,78	0,45	(10 800,34)	-14,16
61560000	Entr.rep.Mat.Roulant	42 703,54	0,27	46 013,12	0,27	(3 309,58)	-7,19
61562000	Maintenance Informatique	39 761,55	0,25	73 247,77	0,43	(33 486,22)	-45,72
61610000	Assurances Responsab.Civile	46 542,85	0,29	40 650,87	0,24	5 891,98	14,49
61620000	Assurances Locaux-Matériel	33 073,00	0,21	46 733,02	0,28	(13 660,02)	-29,23
61630000	Assurances véhicules	27 652,07	0,17	42 430,19	0,25	(14 778,12)	-34,83
61650000	Assurance Annulations	10 754,51	0,07	6 957,38	0,04	3 797,13	54,58
61660000	Assurances Juridiques	14 731,31	0,09	14 704,39	0,09	26,92	0,18
61810000	Documentation générale	370,34				370,34	
61830000	Documentation technique	885,52	0,01	849,44	0,01	36,08	4,25
61850000	Frais de conseil et réunions	10 157,83	0,06	8 200,51	0,05	1 957,32	23,87
62140000	Personnel mis à Disposition	157 478,37	0,99	192 384,13	1,14	(34 905,76)	-18,14
62210000	Commissions sur Achats			304,94		(304,94)	-100,00
62250000	Commissions d'affacturage	9 450,70	0,06	9 110,13	0,05	340,57	3,74
62260000	Honoraires	81 484,88	0,51	77 873,68	0,46	3 611,20	4,64
62260100	Honoraires Informatiques	9 391,52	0,06	30 170,01	0,18	(20 778,49)	-68,87
62280000	Honoraires médicaux	22 728,93	0,14	25 629,78	0,15	(2 900,85)	-11,32
62281000	Honoraires médicaux animaux	773,39		191,36		582,03	304,15
62300100	Communication Numérique	18 174,15	0,11	13 545,19	0,08	4 628,96	34,17
62300200	Foires et Expositions	1 872,00	0,01			1 872,00	
62310000	Informat°.Communiqué Presse	11 228,27	0,07	15 765,89	0,09	(4 537,62)	-28,78
62340000	Cadeaux à la clientèle	3 824,38	0,02	88,25		3 736,13	N/S
62360000	Catalogues et Imprimés	1 452,00	0,01	30 342,70	0,18	(28 890,70)	-95,21
62410000	Transports sur achat	175,64		275,49		(99,85)	-36,24
62430000	Déplacem Perso.Centres	101 435,75	0,64	118 970,39	0,70	(17 534,64)	-14,74
62440000	Déplacem Perso.Administrat	69 876,94	0,44	143 108,67	0,85	(73 231,73)	-51,17
62450000	Déplacem.Perso.d'Entretien	22 375,10	0,14	17 498,28	0,10	4 876,82	27,87
62460000	Transport d'enfants	157 796,68	0,99	167 425,61	0,99	(9 628,93)	-5,75
62462000	Transports liés à l'activité	254 809,55	1,60	254 720,17	1,51	89,38	0,04
62510000	Divers Tranp. et déplacements	4,00		366,40		(362,40)	-98,91
62570000	Mission et Réceptions	3 640,68	0,02	1 791,68	0,01	1 849,00	103,20
62600000	Frais postaux-Affranchissement	42 731,07	0,27	40 045,78	0,24	2 685,29	6,71
62601000	Frais de Téléphonie	62 839,08	0,39	72 811,62	0,43	(9 972,54)	-13,70
62700000	Services bancaires	33 845,65	0,21	37 535,12	0,22	(3 689,47)	-9,83
62701000	Commissions Titres de paiement	7 363,67	0,05	6 609,79	0,04	753,88	11,41
62810000	Abonnements-Cotis.-Dons versés	17 831,60	0,11	9 527,33	0,06	8 304,27	87,16
Impôts, taxes, versements assimilés		862 339,76	5,42	660 370,73	3,90	201 969,03	30,58
63110000	Taxes Salaires	429 268,28	2,70	467 143,37	2,76	(37 875,09)	-8,11
63180000	Autres impôts et taxes	12 711,29	0,08	20 737,81	0,12	(8 026,52)	-38,70
63180300	CITS			(187 534,00)	-1,11	187 534,00	100,00
63181000	Taxe de séjour	8 791,51	0,06	8 288,44	0,05	503,07	6,07
63301200	Colloques			110,00		(110,00)	-100,00
63330000	Formation continue	158 980,55	1,00	163 170,08	0,96	(4 189,53)	-2,57
63330100	Formation Stages	70 507,30	0,44	76 744,95	0,45	(6 237,65)	-8,13
63330110	Formation Stages Intragroupe	9 428,06	0,06	5 773,16	0,03	3 654,90	63,31
63340000	Effort à la construction	27 476,21	0,17	30 263,26	0,18	(2 787,05)	-9,21
63511000	Contrib.Eco.Territoriale	4 097,00	0,03	4 430,00	0,03	(333,00)	-7,52
63512000	Taxes foncières	76 654,00	0,48	44 533,66	0,26	32 120,34	72,13
63520000	Tva non récupérable	64 425,56	0,40	19 794,00	0,12	44 631,56	225,48
63710000	Agefiph			6 916,00	0,04	(6 916,00)	-100,00
Rémunération du personnel		7 908 193,64	49,67	7 788 299,93	46,02	119 893,71	1,54
64110000	Salaires Perso.Service CDD	116 220,11	0,73	131 572,19	0,78	(15 352,08)	-11,67

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
64111000	Salaires Perso Service CDI	310 284,11	1,95	295 506,93	1,75	14 777,18	5,00
64112000	Salaires Perso.Serv. CDD Long	214 686,18	1,35	178 234,60	1,05	36 451,58	20,45
64113000	Salaires Intermittents	225,88		124,44		101,44	81,52
64120000	Salaires Perso.Animation CDD	1 268 623,59	7,97	1 510 631,59	8,93	(242 008,00)	-16,02
64121000	Salaires Perso.Animation CDI	2 580 820,43	16,21	2 737 879,78	16,18	(157 059,35)	-5,74
64122000	Salaires Perso.Animat°CDD Long	1 769 980,39	11,12	1 449 321,88	8,56	320 658,51	22,12
64129900	Provision pr congés payés	(32 158,00)	-0,20	(11 569,79)	-0,07	(20 588,21)	-177,95
64130000	Salaires Perso.Administratif	1 413 354,11	8,88	1 376 023,00	8,13	37 331,11	2,71
64132000	Salaires Perso.Admin.CDD Long	81 172,12	0,51	36 650,12	0,22	44 522,00	121,48
64140000	Salaires Perso.Technique	54 525,09	0,34	31 727,14	0,19	22 797,95	71,86
64142000	Salaires Perso.Tech.CDD Long			2 284,50	0,01	(2 284,50)	-100,00
64142500	Gratify.Stagiaires-Non soumis	1 837,50	0,01			1 837,50	
64143000	Avantages en nature	9 463,50	0,06	7 723,20	0,05	1 740,30	22,53
64145000	Indemnité de précarité	17 455,73	0,11	13 930,91	0,08	3 524,82	25,30
64145100	Indemnité licenciement soumis	83 688,00	0,53			83 688,00	
64145200	Indem.Licenciement non soumise	17 778,15	0,11	27 409,43	0,16	(9 631,28)	-35,14
64149000	Primes paniers soumises	236,75		850,01	0,01	(613,26)	-72,15
Charges sociales		1 980 078,32	12,44	2 386 443,54	14,10	(406 365,22)	-17,03
64510000	Urssaf	1 113 190,22	6,99	1 311 232,41	7,75	(198 042,19)	-15,10
64519300	URSSAF GUSO	124,13		58,39		65,74	112,59
64520000	MUTUELLE	40 848,40	0,26	43 046,39	0,25	(2 197,99)	-5,11
64540000	Pôle emploi	324 252,85	2,04	329 825,75	1,95	(5 572,90)	-1,69
64550000	Caisse de retraite	396 746,85	2,49	503 108,75	2,97	(106 361,90)	-21,14
64559200	CNRACL	5 909,03	0,04	5 137,11	0,03	771,92	15,03
64559300	RAFP-Retraite Additionnelle	111,56		166,87		(55,31)	-33,15
64559900	Charges sos prov.cong.pay	(31 067,51)	-0,20	(4 127,79)	-0,02	(26 939,72)	-652,64
64560000	Caisse des cadres	4 356,91	0,03	80 874,98	0,48	(76 518,07)	-94,61
64700000	Aimt Upv	31 561,20	0,20	30 369,68	0,18	1 191,52	3,92
64720000	Versement au comité entre	94 044,68	0,59	93 500,00	0,55	544,68	0,58
64900000	C.i.c.e			(6 749,00)	-0,04	6 749,00	100,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		556 686,21	3,50	655 085,54	3,87	(98 399,33)	-15,02
68111000	Dot.amrt.immob.incorpor.	10 116,42	0,06	1 957,39	0,01	8 159,03	416,83
68112001	Amort. Immob. corpo.	546 569,79	3,43	653 128,15	3,86	(106 558,36)	-16,32
Dotations aux provisions		409 833,77	2,57	329 614,93	1,95	80 218,84	24,34
68150200	Provision Redres.Urssaf			74 305,00	0,44	(74 305,00)	-100,00
68150300	Provisions Litiges Salariés			15 000,00	0,09	(15 000,00)	-100,00
68174000	Dot.prov. créances douteuses	409 833,77	2,57	240 309,93	1,42	169 523,84	70,54
Autres charges		745 449,88	4,68	791 688,21	4,68	(46 238,33)	-5,84
65110000	Redevance Logiciel XIMI	24 006,89	0,15	14 943,66	0,09	9 063,23	60,65
65160000	Droit d'auteur et de reproduct	817,91	0,01	725,08		92,83	12,80
65400000	Créances irrécouvrables	2 184,67	0,01	5 019,85	0,03	(2 835,18)	-56,48
65800000	Charges diverses de gestion co	5 607,52	0,04	4 424,22	0,03	1 183,30	26,75
65810000	Petit matériel activ. Educ	17 044,01	0,11	14 237,87	0,08	2 806,14	19,71
65820000	Fournit. éducatives	48 079,64	0,30	59 981,56	0,35	(11 901,92)	-19,84
65830000	Enseignements ski	41 907,20	0,26	38 894,00	0,23	3 013,20	7,75
65840000	Remontées mécaniques	101 224,60	0,64	86 322,57	0,51	14 902,03	17,26
65850000	Locations ski			78,10		(78,10)	-100,00
65860000	Services éducatifs	503 477,54	3,16	566 064,14	3,34	(62 586,60)	-11,06
65880000	Documentation pédagogique	1 099,90	0,01	997,16	0,01	102,74	10,30
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(212 703,71)	-1,34	180 344,52	1,07	(393 048,23)	-217,94
RESULTAT FINANCIER		(633 406,97)	-3,98	(600 408,21)	-3,55	(32 998,76)	-5,50
Intérêts et produits financiers		11 536,75	0,07	9 252,27	0,05	2 284,48	24,69
76100000	Interets S/ Placement	11 536,75	0,07	8 001,11	0,05	3 535,64	44,19
76800000	Autres produits financiers			1 251,16	0,01	(1 251,16)	-100,00

Détail du compte de fonctionnement

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Dotation aux amortissements et provisions	551 226,00	3,46	548 774,00	3,24	2 452,00	0,45
68662000 Dot.amts.prov/Charges financ.	551 226,00	3,46	548 774,00	3,24	2 452,00	0,45
Intérêts et charges financières	93 717,72	0,59	60 886,48	0,36	32 831,24	53,92
66110800 Int.Emp.CA/Travx.Centres	20 887,61	0,13	28 352,16	0,17	(7 464,55)	-26,33
66110900 Intérêts des Emprunts CA / Tx	16 707,72	0,10	18 132,57	0,11	(1 424,85)	-7,86
66111000 Intérêts Prêt CE 500 K	1 101,06	0,01	2 058,78	0,01	(957,72)	-46,52
66111100 Intérêts prêt CE 800K€	11 021,33	0,07	12 342,97	0,07	(1 321,64)	-10,71
66400000 Perte/créances liées à partic.	44 000,00	0,28			44 000,00	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(846 110,68)	-5,31	(420 063,69)	-2,48	(426 046,99)	-101,42
Produits exceptionnels	225 604,61	1,42	861 397,81	5,09	(635 793,20)	-73,81
77100000 Prod.except.op.gestion	16 958,13	0,11	349,51		16 608,62	N/S
77180000 Remboursements d'Assurance			5 694,96	0,03	(5 694,96)	-100,00
77181000 Remboursements Europ Assistanc			195,00		(195,00)	-100,00
77200000 Produits sur exercice ant	56 499,76	0,35	109 448,47	0,65	(52 948,71)	-48,38
77520000 Prod.cess.immob.corpor.	39 900,00	0,25	673 500,00	3,98	(633 600,00)	-94,08
77700000 Subv.Inv.viré au cpte Résultat	33 290,72	0,21	72 209,87	0,43	(38 919,15)	-53,90
78750000 Reprise/Prov.risq.& charg.exc.	78 956,00	0,50			78 956,00	
Charges exceptionnelles	317 172,16	1,99	289 966,23	1,71	27 205,93	9,38
67100000 Charges exceptionnelles	74 305,00	0,47			74 305,00	
67120000 Pénalités Amendes	70,62		49,64		20,98	42,26
67180000 Dommages Intérêts sur litiges			2 949,47	0,02	(2 949,47)	-100,00
67200000 Charges sur exercices ant.	214 574,36	1,35	168 699,60	1,00	45 874,76	27,19
67520000 V.N.C. élém.Actif cédés	28 222,18	0,18	91 150,52	0,54	(62 928,34)	-69,04
68750000 Dot Prov.Indem.Départ Retraite			27 117,00	0,16	(27 117,00)	-100,00
Résultat exceptionnel	(91 567,55)	-0,58	571 431,58	3,38	(662 999,13)	-116,02
Impôts sur les sociétés	14 460,00	0,09	11 759,00	0,07	2 701,00	22,97
69500000 Impôts sur les sociétés	14 460,00	0,09	11 759,00	0,07	2 701,00	22,97
TOTAL DES PRODUITS	16 157 297,31	101,49	17 793 548,41	105,14	(1 636 251,10)	-9,20
TOTAL DES CHARGES	17 109 435,54	107,47	17 653 939,52	104,32	(544 503,98)	-3,08
Excédent ou déficit de l'exercice	(952 138,23)	-5,98	139 608,89	0,82	(1 091 747,12)	-782,00
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Ecart	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	14 653 622	100,00	15 695 933	100,00	(1 042 311)	-6,64
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE (a)						
Production vendue	14 653 622	100,00	15 695 933	100,00	(1 042 311)	-6,64
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	14 653 622	100,00	15 695 933	100,00	(1 042 311)	-6,64
- Achats stockés approvisionnement	1 257 445	8,58	1 335 967	8,51	(78 522)	-5,88
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance directe	103 050	0,70	201 169	1,28	(98 118)	-48,77
MARGE BRUTE PRODUCTION (b)	13 293 126	90,72	14 158 797	90,21	(865 671)	-6,11
MARGES (Commerciale + Production)	13 293 126	90,72	14 158 797	90,21	(865 671)	-6,11
- Achats non stockés (c)	222 530	1,52	222 690	1,42	(160)	-0,07
- Autres charges externes (c)	2 087 252	14,24	2 371 225	15,11	(283 973)	-11,98
VALEUR AJOUTEE PRODUITE (a+b-c)	10 983 343	74,95	11 564 882	73,68	(581 538)	-5,03
+ Subventions d'exploitation	267 087	1,82	273 880	1,74	(6 793)	-2,48
- Impôts, taxes sur rémunérations	717 163	4,89	584 697	3,73	132 466	22,66
- Autres impôts et taxes	145 177	0,99	75 674	0,48	69 503	91,85
- Salaires et traitements	7 908 194	53,97	7 788 300	49,62	119 894	1,54
- Charges sociales	1 980 078	13,51	2 386 444	15,20	(406 365)	-17,03
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	499 819	3,41	1 003 648	6,39	(503 829)	-50,20
+ Reprises sur amortissements et provisions	312 310	2,13	193 793	1,23	118 517	61,16
+ Autres produits d'exploitation	1 213	0,01	3 201	0,02	(1 988)	-62,10
+ Transfert de charges d'exploitation	685 924	4,68	756 091	4,82	(70 167)	-9,28
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	966 520	6,60	984 700	6,27	(18 180)	-1,85
- Autres charges de gestion courante	745 450	5,09	791 688	5,04	(46 238)	-5,84
RESULTAT EXPLOITATION	(212 704)	-1,45	180 345	1,15	(393 048)	-217,9
Bénéfice-perte sur opérations en commun						
+ Produits financiers	11 537	0,08	9 252	0,06	2 284	24,69
- Charges financières	644 944	4,40	609 660	3,88	35 283	5,79
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(846 111)	-5,77	(420 064)	-2,68	(426 047)	-101,4
Produits exceptionnels	225 605	1,54	861 398	5,49	(635 793)	-73,81
- Charges exceptionnelles	317 172	2,16	289 966	1,85	27 206	9,38
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(91 568)	-0,62	571 432	3,64	(662 999)	-116,0
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	14 460	0,10	11 759	0,07	2 701	22,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	(952 138)	-6,50	139 609	0,89	(1 091 747)	-782,0

Etats financiers au 31/12/2019

ANNEXE

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **8 331 502**

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **16 157 297**
 - un total charges de **17 109 436**

 - dégage un résultat de **-952 138.**

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2019**
- finit le **31/12/2019**
- et a une durée de 12 mois

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Leur production n'est requise que pour autant qu'ils ont une importance significative par rapport aux données figurant déjà dans les documents de synthèse tels que le bilan, le compte de résultat et les états fiscaux (sans préjudice des obligations légales).

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association ODEL VAR** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuation d'activité
- 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 par référence aux dispositions inscrites dans le plan comptable des associations.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a/Immobilisations :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisitions des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et en fonction de la durée d'utilisation conformément aux règlements du CRC n°2002-10 relatif à l'amortissement et la dépréciation des actifs et n°2004-6 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs :

Immobilisations incorporelles	0 à 5 ans
Constructions	5 à 20 ans selon les composantes
Agencements de constructions	5 à 20 ans selon les composantes
Matériels et équipements activité éducative	2 à 5 ans
Mobiliers	10 à 15 ans
Matériels roulants et navigants	5 ans
Matériels de bureau et informatiques	1 à 5 ans

b/Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Compte tenu de la situation déficitaire de la filiale PRO-FORMATION SERVICES, les titres de participation ont été totalement provisionnés.

Un abandon de créance de 44.000 € avec clause de retour à meilleure fortune a été octroyé à la filiale ODEL O SERVICES qui est en phase de lancement de son activité.

c/Créances :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances (hors communes et OPCA) échues depuis plus de 181 jours sont dépréciées à 100% et celles échues depuis plus de 90 jours à 50%.

d/Règles et méthodes comptables spécifiques :**Subvention d'investissement :**

Lorsqu'une subvention d'investissement couvre à la fois l'acquisition des immobilisations renouvelables et le remboursement des emprunts, seule la partie correspondant à l'amortissement du capital des emprunts est virée au compte de fonctionnement, la différence est classée en fonds associatif sans droit de reprise.

e/Changement de méthodes comptables :

Le présent exercice ne comporte pas de changement de méthode par rapport à l'exercice précédent.

COVID-19

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

La situation en France dans le contexte épidémique actuel reste incertaine.

Face à la pandémie du COVID-19, notre activité a été totalement stoppée pendant la période de confinement. Nous avons pris ensuite les mesures nécessaires pour protéger nos salariés et maintenir l'activité malgré la crise sanitaire en minimisant les déplacements et en appliquant les gestes barrières.

A ce stade, il est difficile de mesurer l'impact sur notre activité. Toutefois, à la date d'établissement de ces comptes, la direction de l'Association n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

AUTRES EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

La société GESTIPARKS qui exploitait le Parc Pirates du centre commercial l'Avenue 83 à Toulon a fermé ses portes en février 2020.

L'Association qui s'était portée caution de l'emprunt souscrit par cette filiale de la société PRO-FORMATIONS SERVICES, elle même filiale à 100% de l'ODEL VAR a repris, en avril 2020, la dette restant dû au Crédit Agricole se traduisant par une perte à supporter à due concurrence, soit 1.806 K€ sous forme d'emprunt d'une durée de 108 mois avec un différé de 8 mois assortie d'un taux d'intérêt de 0.87% l'an.

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	844 410			844 410
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	2 957 961		139 609	2 818 353
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	139 609	(908 138)	139 609	(908 138)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	138 523		33 291	105 232
Provisions réglementées				
TOTAL	4 080 504	(908 138)	312 509	2 859 857

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	457 277		18 383			475 660
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	457 277		18 383			475 660
CORPORELLES	Terrains	250 645					250 645
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	6 088 027					6 088 027
	Instal technique, matériel outillage industriels	8 533 637		204 511			8 738 148
	Matériel de transport	6 932 257		27 003		97 200	6 862 060
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 790 883		10 530			1 801 413
	Emballages récupérables et divers	899 253		24 175		48 154	875 274
	Immobilisations corporelles en cours	478 401		6 168			484 569
	Avances et acomptes	11 603					11 603
		2 500					2 500
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	24 987 206		272 387		145 354	25 114 239
	FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence	1 114				
Autres participations		1 514 455		100 000		94 000	1 520 455
Prêts et autres immobilisations financières		56 675		449 201		489 178	16 698
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 572 244		549 201		583 178	1 538 267
TOTAL		27 016 726		839 972		728 532	27 128 166

ANNEXE - Élément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2019

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations	415 455	415 455	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	16 698	16 698	
	Clients douteux ou litigieux	431 941	431 941	
	Autres créances clients	1 139 378	1 139 378	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	405	405	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	167 369	167 369	
	Autres impôts, taxes versements assimilés	253	253	
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	1 168 566	1 168 566	
	Charges constatées d'avances	149 208	149 208	
	TOTAL DES CREANCES	3 489 273	3 489 273	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2019

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 743 810	387 147	787 477	569 185
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	23 421	23 421		
	Fournisseurs et comptes rattachés	578 139	578 139		
	Personnel et comptes rattachés	131 066	131 066		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	469 145	469 145		
	Impôts sur les bénéfices	21 209	21 209		
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 125	3 125		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	122 945	122 945		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	433 972	433 972		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	76 717	76 717		
	TOTAL DES DETTES	3 603 550	2 246 887	787 477	569 185
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	407 593			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	664 674		4 651	660 023
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	1 119 160		146 305	972 855
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 783 834		150 956	1 632 878
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	548 774	551 226		1 100 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	240 310	409 834	240 310	409 834
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	789 084	961 060	240 310	1 509 834
	TOTAL GENERAL	2 572 918	961 060	391 266	3 142 712

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	409 834 551 226	312 310 78 956	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.			

L'association a procédé à des licenciements économiques en 2016. Cinq personnes licenciées contestent ce licenciement et réclamaient 1 053K€. Bien que contestées, ces demandes ont été provisionnées par mesure de prudence en 2016. Aucun évènement relatif à ces litiges ne s'est produit sur l'exercice.

Compte tenu de la situation déficitaire de la filiale PRO-FORMATION SERVICES, les titres de participation ont été totalement provisionnés.

ANNEXE - Élément 6.12

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2019
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			149 208
SEM SEDEV VARS		69 700	
ASSURANCES		35 778	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS		43 730	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			149 208

ANNEXE - Élément 6.12

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en **euros**

	Période	Montants	31/12/2019
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		76 717	76 717
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			76 717

ANNEXE - Élément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir		1 031 589
Autres créances clients		2 423
<i>Clients fact.à établir</i>	2 423	
Autres créances		1 029 166
<i>Avoir à recevoir</i>	5 721	
<i>Produits à recevoir</i>	15 551	
<i>CAF à recevoir</i>	954 106	
<i>Indemnités Journalières à rec.</i>	3 110	
<i>MSA à recevoir</i>	46 997	
<i>Intérêts courus à recevoir</i>	3 681	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		767 881
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		2 181
<i>Int.courrus/emp.ets credit</i>	2 181	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		70 725
<i>Fourn.fact.non parvenues</i>	70 725	
Dettes fiscales et sociales		694 976
<i>Dettes Provis. Congés payés</i>	131 066	
<i>Charges sociales/Prov. C.Pay</i>	68 387	
<i>URSSAF à payer</i>	190 711	
<i>Caisse retr/Prév.à payer</i>	16 936	
<i>Caisse Retr./Prévoyance à paye</i>	62 564	
<i>Comité d'entreprise à payer</i>	110 545	
<i>Pdts à recevoir Organismes soc</i>	2 178	
<i>Etat-Taxe/Salaires à payer</i>	13 761	
<i>Formation continue à payer</i>	71 351	
<i>Effort de const.à payer</i>	27 477	

ANNEXE - Élément supplémentaire

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Taxe de séjour	9 067
Compensations de rémunérations - Contrats aidés	596 665
Remboursements d'assurances	21 043
Transferts de charges de personnel	6 566
Transferts API RESTAURATION	46 989
Autres transferts de charges	5 594
TOTAL	685 924

ANNEXE - Élément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des produits exceptionnels		225 605
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		73 458
<i>Prod.except.op.gestion</i>	16 958	
<i>Produits sur exercice ant</i>	56 500	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		73 191
<i>Prod.cess.immob.corpor.</i>	39 900	
<i>Subv.Inv.viré au cpte Résultat</i>	33 291	
Reprises sur provisions et transferts de charges		78 956
<i>Reprise/Prov.risq.& charg.exc.</i>	78 956	
Total des charges exceptionnelles		317 172
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		288 950
<i>Charges exceptionnelles</i>	74 305	
<i>Pénalités Amendes</i>	71	
<i>Charges sur exercices ant.</i>	214 574	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		28 222
<i>V.N.C. élém.Actif cédés</i>	28 222	
Résultat exceptionnel		(91 568)

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		20	
	Professions intermédiaires			
	Employés		142	
	Ouvriers			
	TOTAL		162	

--

ANNEXE - Elément 7

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2019
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				76 702	76 702
	TOTAL				76 702	76 702
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				22 448	22 448
	entre 1 et 5 ans				64 842	64 842
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				87 290	87 290
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL					
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					76 702	76 702

--

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Garantie du CG Var à la hauteur de 50% du prêt Crédit Agricole de 2000 k€ :
 Cautions solidaire sur emprunts GESTIPARKS
 Nantissement du DAT en garantie de la caution bancaire au profit de l'APST
 Privilège de prêteur de deniers sur les locaux de vars en garantie de l'emprunt CA 1.
 Emprunt CE 800K€: hypothèque sur bail emphytéotique du centre de la Londe

1 806 000

353 154

547 559

726 672

593 756

3 673 987

353 154

Engagements de crédit-bail

Cf. état Engagements financiers - Engagements de crédit-bail

76 702

76 702

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Méthode préférentielle : comptabilisation de provision pour IFC
 (Indemnité de Fin de Carrière)

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

3 750 689

353 154

(1) Dont concernant :

Les dirigeants
 Les filiales
 Les participations
 Les autres entreprises liées

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros	Didier PREVOST							
	31/12/2019	31/12/2018	%	%	31/12/2019	31/12/2018	%	%
Audit Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur DIDIER PREVOST Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur DIDIER PREVOST Filiales intégrées globalement	26 400	25 200	100,00	100,00				
Sous-total	26 400	25 200	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement Juridique, fiscal, social Autres								
Sous-total								
TOTAL	26 400	25 200	100,00	100,00				

--

ANNEXE - Elément 15

Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2019

	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
				Brute	Nette
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PRO-FORMATION SERVICES	1 100 000	(295 679)	100,00	1 100 000	
ODEL O SERVICES	5 000	5 020	100,00	5 000	5 000
2. Participations (10 à 50 %)					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
PRO-FORMATION SERVICES	409 455		1 414 700	(668 400)	
ODEL O SERVICES	6 000		36 553	20	
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux	Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
	françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital					
Capitaux propres					
Quote part détenue en pourcentage					
Valeur comptable des titres détenus - Brute					
Valeur comptable des titres détenus - Nette					
Prêts et avances consentis					
Montant des cautions et avals					
Chiffre d'affaires					
Résultat du dernier exercice clos					
Dividendes encaissés					

La société SG Services a été dissoute au 31 décembre 2016 et sera liquidée de manière amiable sur 2017.
 Cette opération devrait générer un boni de liquidation en faveur de l'Association.

DIDIER PREVOST

ECOLE SUPERIEURE DE COMMERCE

EXPERT-COMPTABLE

COMMISSAIRE AUX COMPTES



commissaire
aux comptes

Compagnie Régionale d'Aix-en-Provence-Bastia

ASSOCIATION ODEL-VAR

38 bis, rue Picot

83000 Toulon

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 Décembre 2019

Sommaire

1. Opinion.....	3
2. Fondement de l'opinion avec réserve.....	3
2.1 Motivation de la réserve	3
2.2 Référentiel d'audit	3
2.3 Indépendance	3
3. Justification des appréciations	4
4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux administrateurs	4
5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'association relatives aux comptes annuels	5
6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes Annuels	5

OFFICE DEPARTEMENTAL D'EDUCATION ET DE LOISIR

ODEL VAR

38 bis rue Picot

83 000 Toulon

783 065 865

Mesdames, Messieurs les Adhérents,

1. Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration du 13 juillet 2016, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ODEL-VAR relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je certifie 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 ODEL-VAR à la fin de cet exercice.

2. Fondement de l'opinion avec réserve

2.1 Motivation de la réserve

Comme indiqué dans la note de l'annexe « Autres événements significatifs », votre association rappelle qu'elle s'est portée caution des emprunts souscrits par sa sous-filiale Gestiparks auprès du Crédit Agricole et qu'elle a repris en avril 2020 les sommes restant dues qui se traduisent par une perte de 1 806 k€ pour l'ODEL. Cette somme aurait dû faire l'objet d'une provision au titre de l'exercice clos. Si cette dépréciation que j'ai estimé nécessaire avait été enregistrée, les provisions seraient en augmentation de 1 806 k€ et la perte de l'exercice serait augmentée à due concurrence.

2.2 Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

2.3 Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

3. 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 mes appréciations, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Je vous informe avoir plus particulièrement examiné l'ensemble des autres provisions pour risques et charges et dépréciations.

A cet effet, j'ai analysé les procédures en vigueur pour leur recensement, leur évaluation et leur traduction comptable.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

4. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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

A l'exception de l'incidence du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

5. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 l'Association ODEL-VAR 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 par le Conseil d'Administration.

6. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 l'association 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 Six Fours les Plages, le 30 novembre 2020

Le Commissaire aux comptes

DIDIER PREVOST





OFFICE DEPARTEMENTAL D'EDUCATION ET DE LOISIR

ODEL VAR

38 bis rue Picot

83 000 TOULON

RCS 783 065 865

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

ASSOCIATION ODEL-VAR

38 bis, rue Picot

83000 Toulon

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

EXERCICE clos le 31 Décembre 2019

Aux membres de l'Association,

En ma qualité de Commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions prévues à l'article L612-5 du Code de Commerce.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence de conventions, mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS CONCLUES AU COURS DES EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION EST POURSUIVIE AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019 :

1 – CONVENTIONS AVEC LA SASU PRO-FORMATIONS SERVICES

Détention à 100% par L'ODEL-VAR

Personnes intéressées :

Mme PONS Josette : Présidente de l'ODEL-VAR et représentante légale de l'ODEL-VAR, société présidente de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES

Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES

1.1 Convention de Prestations de Services Administratifs de l'ODEL au profit de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES
--

Nature et objet :

L'ODEL-VAR s'engage à mettre à disposition des bénéficiaires qui acceptent, les prestations de services suivantes :

- l'assistance dans l'élaboration des budgets prévisionnels,
- l'assistance dans le suivi des budgets, grâce à la mise en place d'un système de contrôle de gestion performant,
- l'assistance dans l'élaboration des prévisions de trésorerie mensuelles et annuelles,
- l'assistance dans la tenue et la révision comptable,
- l'assistance pour la réalisation des clôtures comptables périodiques,
- l'assistance de l'expert-comptable dans la préparation du bilan et de la liasse fiscale,
- l'élaboration de notes de synthèse, ou la participation à l'élaboration de ces notes à destination de l'ensemble des tiers concernés par la situation financière des BENEFICIAIRES (actionnaires, banques, organes de contrôle, partenaires commerciaux, commissaires aux comptes, etc.),
- l'assistance dans le recrutement et la gestion des ressources humaines,
- l'établissement des bulletins de paie et de l'ensemble des déclarations sociales,
- et de façon plus générale, la recommandation de toutes les solutions adéquates pour l'ensemble des sujets mentionnés ci-dessus.

L'ODEL-VAR fournit aux bénéficiaires tous conseils et toutes prestations en matière de direction, d'organisation et d'administration des entreprises.

D'une manière générale, le prestataire fournit aux bénéficiaires les conseils et assistance pour le suivi des relations avec la clientèle de l'entreprise, ou les intervenants extérieurs, notamment les banques, l'expert-comptable et le commissaire aux comptes.

Missions particulières

La SASU PRO-FORMATIONS SERVICES peut confier à l'ODEL-VAR des missions particulières qui font, le cas échéant, l'objet de devis et d'avenants.

Modalités :

La facturation mensuelle est fixée à un montant calculé à raison des temps réels passés à l'exécution de ces tâches sur la base d'un coût horaire de 60€ HT.

Ces prestations sont dues sur la base d'un acompte provisionnel calculé en fonction du montant de la prestation de l'année précédente. Le montant de ces facturations peut faire l'objet d'une révision d'un commun accord entre les parties pour tenir compte soit de l'évolution des coûts, soit de l'étendue des prestations ou des marchandises.

Au titre de 2015, la prestation s'est élevée à 5.000 € H.T. Depuis 2016, cette dernière s'élève à 10 000 € HT. Au titre de l'exercice 2019, il n'y a pas eu de prestation facturée.

1.2 Convention de Trésorerie de l'ODEL-VAR au profit de l'Intra Groupe**Nature et objet :**

La SASU PROFORMATION-SERVICES convient de placer la totalité de ses opérations financières sous la direction du service "trésorerie-groupe" organisé par l'Association ODEL VAR.

Ce service est chargé d'assurer la coordination de l'ensemble des besoins et des excédents de trésorerie des entités signataires, dans le but :

- de diminuer le coût moyen pondéré des financements nécessaires aux entités signataires et des frais financiers et bancaires en résultant,
- d'assurer auxdites entités une juste rémunération de leurs disponibilités de trésorerie.

Modalités :

La présente convention a été conclue le 1er janvier 2015 pour une durée de 5 ans, expirant le 31 décembre 2019.

a. TAUX D'INTERET

Le service trésorerie-groupe applique un taux identique d'intérêt, qu'il s'agisse de prêts ou d'emprunts
Le taux est le suivant : Euribor 3 mois + 0.50%.

Ce taux est actualisé trimestriellement en fonction de l'indice publié au 1er jour du trimestre.

Les intérêts sont payables trimestriellement, à terme échu, sur la base d'échelle d'intérêts débiteurs et/ou créditeurs.

b. DUREE DES OPERATIONS DE TRESORERIE-GROUPE, ECHEANCE DES OPERATIONS DE TRESORERIE-GROUPE

Les remboursements peuvent être effectués à première demande selon les disponibilités du groupe et/ou à l'échéance convenue d'un commun accord.

c. FUSION DES ECHELLES DE VALEURS

L'entité gestionnaire s'engage à première demande, pour tenir compte des besoins de cette centralisation, à prendre en considération, pour le calcul des agios qui pourraient être mis à la charge de l'entité débitrice, les positions comptables respectives des comptes des autres entités du groupe.

Les avances consenties par l'ODEL à la SASU PROFORMATION-SERVICES n'ont pas produit durant l'exercice 2019 de nouveaux intérêts contre 1 251.16 € en N-1.

Le solde des avances nettes enregistrées dans le compte « créances rattachées à participation » s'élève à l'instar de N-1 à 409 454.85 €. Toutefois, l'Odel a procédé en cours d'année à un apport complémentaire de 50 000 €, ces 50 000 € ayant par ailleurs fait l'objet d'une cession de créances de PROFORMATION SERVICES au profit de ODEL-Ô-SERVICES.

Les avances cumulées depuis l'origine, hors intérêts, se sont élevées à 1 545 000 € dont 1 090 000 € ont été incorporés au Capital de la SASU PROFORMATION-SERVICES.

1.3 Contrat de bail Professionnel de l'ODEL-VAR au profit de la SASU PRO-FORMATION SERVICES

Un bail pour l'utilisation de locaux de l'ODEL-VAR à Toulon, 38 bis Rue Picot a été signé avec effet au 1^{er} janvier 2015 et approuvé au Conseil d'administration du 13 juillet 2016. Le montant du loyer est de 270 € par mois. Au titre de l'année 2019, les loyers facturés se sont élevés à 3 240 € comptabilisés dans le compte de loyer.

1.4 Convention d'Hébergement de l'ODEL au profit de la SASU PRO-FORMATION SERVICES

Nature et objet :

L'Association ODEL-VAR met à disposition de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES un hébergement de loisirs au sein de ses centres de Vars, La Londe et Le Logis du Pin et s'engage à fournir au bénéficiaire les prestations suivantes :

- Mise à disposition de l'hébergement en fonction des réservations ;
- Prestations hôtelières : nuitées, repas, ménage, etc. ;
- Autres prestations annexes à la demande.

Le bénéficiaire assure directement la commercialisation, la gestion des réservations et l'encaissement des séjours.

Le prestataire fournira au bénéficiaire l'ensemble du matériel nécessaire à la réalisation de ces prestations.

Modalités :

La présente convention a été conclue le 1^{er} janvier 2016 pour une durée indéterminée.

La facturation trimestrielle est fixée sur la base d'un montant calculé à raison du prix de revient de la prestation majoré d'une marge de 12,5%. Un avenant en date du 31 mars 2017 a modifié la base de facturation qui est maintenant calculée à raison du montant du prix de vente de la prestation réalisée minoré de 12.5%. Sur l'exercice 2019, la facturation globale s'est élevée à 457 212.69 € HT soit 504 033.13 € TTC (dont 9 066.70 € de taxe de séjour refacturée HT et, selon les prestations, TVA à 10% ou 20%).

Pour les modalités de règlements, se reporter au récapitulatif ci-après Page 6.

Missions particulières

La SASU PRO-FORMATIONS SERVICES peut confier à l'ODEL-VAR des missions particulières qui font, le cas échéant, l'objet de devis et d'avenants.

1.5 Convention de mise à disposition de personnel Formations de l'ODEL-VAR au profit de la SASU PRO-FORMATION SERVICES

Nature et objet :

PRO-FORMATIONS SERVICES a besoin ponctuellement du concours de personnel ne faisant pas partie de son effectif notamment en matière de formation.

Elle s'est rapprochée de la société ODEL-VAR qui, bénéficie des effectifs suffisants pour assurer ces tâches.

Modalités :

Cette convention de prestation de service a pris effet le 01/01/2016, pour une durée indéterminée.

Cette mise à disposition de main d'œuvre est à but non lucratif.

La facturation trimestrielle des heures passées par le personnel de formation ainsi mis à disposition est établie sur la base d'un montant estimé. Une régularisation du montant facturé est effectuée au terme de chaque exercice sur la base des frais réels engagés au cours de la période.

Les filiales paient le montant de la facturation trimestrielle au plus tard un mois après la date d'émission de la facture.

Au titre de 2019, il n'y a pas eu de mise à disposition de personnel Formation.

1.6 Convention tripartite générale de mise à disposition de personnel animateurs de l'ODEL-VAR au profit de la SASU PRO-FORMATION SERVICES et de SASU GESTIPARKS

Nature et objet :

PRO-FORMATIONS SERVICES a besoin ponctuellement du concours de personnel ne faisant pas partie de son effectif notamment en matière d'animation.

Elle s'est rapprochée de la société ODEL-VAR qui bénéficie des effectifs suffisants pour assurer ces tâches.

Modalités :

Cette convention de prestation de service a pris effet le 01/01/2016 pour une durée indéterminée.

Cette mise à disposition de main d'œuvre est à but non lucratif.

La facturation du personnel d'animation est établie au prorata du chiffre d'affaires réalisé par chaque filiale et notamment, pour PFS, le chiffre d'affaires événementiel réalisé au sein de l'établissement Pirates Aventure (journées à thème, prestations pour CE, Noël, etc.)

Les factures sont établies trimestriellement et les filiales paient le montant de la facturation au plus tard un mois après la date d'émission de la facture.

Au titre de 2019, il n'y a pas eu de mise à disposition de personnel d'Animation.

1.7 Caution accordée par l'ODEL au profit de la SASU PRO-FORMATION SERVICES concernant l'adhésion à l'APST

Nature et objet :

Caution accordée par l'ODEL VAR concernant l'adhésion à l'APST (Association Professionnelle de solidarité du Tourisme) au profit de la SASU PRO-FORMATION SERVICES et accordée par délibération du CA de l'ODEL lors du CA du 04 mars 2014.

PRO-FORMATION SERVICES est adhérente de l'Association APST et bénéficie, pour exercer les activités énoncées par l'article L.211-1 (1) du Code du Tourisme et dont le montant de garantie minimum est fixé à la somme de 100 000 €, de l'engagement prévu par l'article L.211-18 et R.211-26 à R.211-3 4 de ce Code pour un montant de 100 000 €.

Modalités :

La convention est conclue pour une durée indéterminée à compter du 04 mars 2014, renouvelable chaque année par tacite reconduction.

Au titre de l'exercice 2019, la caution de 100 000 € TTC a bien été reconduite.

RECAPITULATIF DES FACTURATIONS ET DES PAIEMENTS DE L'ODEL-VAR A PFS

Au titre de l'exercice 2019, l'ensemble des prestations réalisées et refacturations faites par l'ODEL VAR au profit de PRO-FORMATION SERVICES dans le cadre des différentes conventions signées s'est donc élevé à 507 273.46 € TTC (Conventions de 1-1 à 1-6). Par ailleurs, hors conventions, il a été procédé à des refacturations diverses supportées par l'ODEL-VAR (frais de véhicules et assurances) pour une somme de 16 433.82 €. De ce fait, la totalité des facturations s'élève à 523 703.95 €.

Au 1^{er} janvier 2019, le solde était débiteur de 19 810.48 €.

Une somme de 460.019.92 € a été portée au crédit de ce compte client par compensation avec le compte fournisseur PFS (ensemble des facturations opérées par PRO-FORMATION SERVICES suivant conventions mentionnées au 1-7 et 1-8).

Il restait donc dû au 31 décembre 2019 la somme de 83 494.51 € TTC, soit : 19 810.48 € + 523 703.95 € - 460 019.92 € = 83 494.51 €.

1.8 Conventions de refacturations des formations de PRO-FORMATION SERVICES au profit de l'ODEL-VAR

Nature et objet :

L'agrément formation étant du ressort de PRO-FORMATIONS SERVICES, la formation Sécurité au travail, Incendie et Santé au Travail ainsi que la formation Brevet Professionnel de la Jeunesse, de l'Education Populaire et des Sports (BPJEPS) sont assurées par cette dernière.

Modalités :

Ces conventions de prestation de service ont débuté le 01/11/2015.

La facturation est réalisée à chaque prestation au prix marché.

Au titre de 2019, la mise à disposition s'est élevée à 7 856.72 € HT soit 9 428.06 € TTC.

1.9 Convention de Prestations de Services de PRO-FORMATION SERVICES de travaux au profit de l'ODEL-VAR

Nature et objet :

La SASU PRO-FORMATIONS SERVICES s'engage à fournir à l'ODEL-VAR les prestations de services suivantes :

- Entretien récurrent des locaux et des centres.
- Réalisation de travaux / chantiers dans les centres et locaux du bénéficiaire en fonction des demandes du bénéficiaire.

L'ODEL-VAR fournit au bénéficiaire l'ensemble du matériel nécessaire à la réalisation de ces prestations.

Modalités :

Le contrat est conclu pour une durée indéterminée. Il a pris effet à compter du 1^{er} décembre 2016.

La facturation est fixée au mois sur la base d'un montant calculé à raison de la grille tarifaire ci-dessous :

- Prestation entretien des centres : 50€ H.T / heure ou 350€ H.T / jour
- Prestation travaux / chantiers :
 - Peinture (nettoyage, lessivage des murs / rebouchage / enduit / sous-couche / couche de peinture) : 19€ le m² HT
 - Pose de sol (pose enduit et préparation / pose de sol type lames ou dalles PVC) : 11€ / m² HT
 - Démolition (démolition de l'existant / enlèvement des gravats / gros œuvre divers) : 99€ / m² HT
 - Achats (achats de matériaux et fournitures / location de matériel) : Coût + 1.20%

Le montant de ces facturations peut faire l'objet d'une révision d'un commun accord entre les parties pour tenir compte soit de l'évolution des coûts, soit de l'étendue des prestations ou des marchandises.
Les prestations de 2019 se sont élevées à 451 779.86 € TTC.

Missions particulières

L'ODEL-VAR peut confier à la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES des missions particulières, qui font le cas échéant, l'objet de devis et d'avenants.

RECAPITULATIF DES FACTURATIONS ET DES PAIEMENTS DE PFS A ODEL-VAR

Au titre de l'exercice 2019, l'ensemble des prestations réalisées par PRO-FORMATION SERVICES au profit de l'ODEL VAR dans le cadre des différentes conventions ci-avant énoncées s'est donc élevé à 460 019.92 € TTC en tenant compte d'un à nouveau de 1 188 €. Au 31 décembre 2019, la totalité des prestations a été soldée par compensation avec le compte client Pro-Formation Services.

2- CONVENTIONS AVEC LA SASU GESTIPARK

Détention à 100% par l'ODEL-VAR du fait de sa participation à 100% dans la SASU PRO-FORMATION SERVICES, détenant elle-même 100% de la SASU GESTIPARK.

Personnes intéressées :

Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES et Président de la SASU GESTIPARK.

- 2.1** Convention de Prestations de Services
- 2.2** Convention de Trésorerie
- 2.3** Contrat de bail Professionnel

Les conventions avec la SASU GESTIPARK ci-dessus numérotées de 2.1 à 2.3 s'appliquent strictement de la même manière que les conventions avec la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES numérotées de 1.1 à 1.3.

- 2.1 Concernant la convention de prestations de services, celles-ci sont dues sur la base d'un acompte provisionnel calculé en fonction du montant de la prestation de l'année précédente. Pour l'exercice 2019, la prestation s'est élevée à 6 666.67 € HT soit 8.000 € TTC. Au 31 décembre 2019, le règlement de cette somme restait dû.

- 2.2 Cette convention ne s'est pas appliquée directement avec l'ODEL en 2019 mais uniquement avec Pro-Formation -Services.
- 2.3 Concernant la convention de bail professionnel : Au titre de l'année 2019, les loyers facturés se sont élevés à 3 240 € et comptabilisés dans le compte de loyer. Au 31 décembre 2019, le règlement de ces loyers restait dû.

2.4 Convention tripartite générale de mise à disposition de personnel Animateurs de l'ODEL-VAR au profit de la SASU GESTIPARKS et de la SASU PRO-FORMATION SERVICES

Nature et objet :

L'ODEL-VAR dispose de moyens propres et a un savoir-faire reconnu en matière d'accueil, d'animation et de loisir en direction de la jeunesse.

L'ODEL-VAR met donc du personnel d'animation à disposition de la Société GESTIPARKS, en application de l'article L 8241-2 du code du travail.

Modalités :

Cette convention de prestation de service a pris effet le 01/01/2016 pour une durée indéterminée.

Cette mise à disposition de main d'œuvre est à but non lucratif.

La facturation du personnel d'animation est établie au prorata du chiffre d'affaires réalisé par chaque filiale et notamment, pour Gestiparks, le chiffre d'affaires réalisé au titre des entrées au parc enfants de l'établissement Pirates Aventure.

Les factures sont établies trimestriellement et les filiales paient le montant de la facturation au plus tard un mois après la date d'émission de la facture.

Au titre de l'exercice 2019, la mise à disposition de personnel d'Animation s'est élevée à la somme de 8 130.15 € HT soit 9 756.18 € TTC.

Cette mise à disposition a fait l'objet de conventions de MAD individuelles et d'avenants aux contrats de travail. Au 31 décembre 2019, l'intégralité de cette somme restait due.

2.5 Caution accordée par l'ODEL-VAR à sa sous-filiale GESTIPARKS en garantie d'emprunt

Nature et objet :

L'ODEL-VAR a accordé, lors de son Conseil d'administration du 26 octobre 2015, sa caution solidaire, en garantie d'un prêt d'un montant de 2.500.000 €.

Dans les faits, deux emprunts ont été contractés par la Société GESTIPARK auprès du Crédit Agricole Provence Côte d'Azur : le premier de 2 250 000 €, remboursable sur 10 ans, au taux fixe de 2.12 %, pour le financement du projet de parc de loisirs à thème avec restauration ; le deuxième de 250 000 €, remboursable sur 5 ans, au taux fixe de 1.53 %, pour le financement de travaux complémentaires.

Les prêts ont entièrement été débloqués entre le 15 janvier et le 21 avril 2016.

Au 31 décembre 2019, compte tenu des différés de remboursement jusqu'au 31 octobre 2019 et avec prolongation, le solde du capital restant dû sur le prêt de 2 250 000 € est de 1 689 826,88 € et de 116 174.32 € sur le prêt de 250 000 €.

2.6 Contrat de prestations de services : Entrées Accueil de Loisirs de la Société GESTIPARK au profit de l'ODEL

Nature et objet :

Refacturation par la SASU GESTIPARKS des entrées liées aux sorties effectuées au sein du Parc Pirates par les enfants accueillis par l'ODEL-VAR, dans le cadre de l'accueil de loisirs.

Modalités :

La présente convention a été conclue le 1er janvier 2016 pour une durée indéterminée.
La facturation est fixée sur la base d'un prix par entrée correspondant au prix public minoré de 20%.

La facturation se fait par acomptes trimestriels basés sur le montant réel refacturé l'année précédente et d'un décompte définitif établi en fin d'année. Pour l'année 2019, la facturation s'est élevée à 2.981 € TTC, somme qui n'était pas réglée au 31 décembre 2019.

Missions particulières

La SASU PRO-FORMATIONS SERVICES peut confier à l'ODEL-VAR des missions particulières qui font, le cas échéant, l'objet de devis et d'avenants.

3- CONVENTIONS AVEC LA SASU ODEL-Ô-SERVICES

Détention à 100% par L'ODEL-VAR

Personnes intéressées :

Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et Président de la SASU ODEL-Ô-SERVICES

Contrat de bail Professionnel de l'ODEL-VAR au profit de la SASU ODEL-Ô-SERVICES

Un bail pour l'utilisation de locaux de l'ODEL-VAR à Toulon, 38 bis rue Picot a été signé avec effet au 1^{er} août 2018. Le montant du loyer est de 270 € par mois.

Au titre de l'année 2019, les loyers facturés se sont élevés à 3 240 € comptabilisés dans le compte de loyer. Au 31 décembre 2019, le règlement des loyers 2018 et 2019 restait dû, soit 4 590 €.

CONVENTIONS NOUVELLES CONCLUES AU COURS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

1 - CONVENTIONS AVEC LA SASU PRO-FORMATIONS SERVICES

Détention à 100% par L'ODEL-VAR

Personnes intéressées :

Mme PONS Josette : Présidente de l'ODEL-VAR et représentante légale de l'ODEL-VAR, société présidente de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES
Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES

Nature et objet :

Cession en date du 31 décembre 2019 au profit de l'ODEL-VAR d'une créance détenue par la SAS PRO-FORMATION SERVICES à hauteur de 50 000 € sur la société SAS ODEL-Ô-SERVICES.

Modalités :

La cession est consentie pour un prix de 50 000 €.

2 – CONVENTION AVEC LA SASU GESTIPARK

Détention à 100% par l'ODEL-VAR du fait de sa participation à 100% dans la SASU PRO-FORMATION SERVICES, détenant elle-même 100% de la SASU GESTIPARK.

Personnes intéressées :

Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES et Président de la SASU GESTIPARK.

Nature et objet :

Le Conseil d'Administration du 18 juillet 2019 a autorisé une renégociation des emprunts de l'Odel pour Gestiparks pour lesquels l'ODEL-VAR s'est portée caution (Rappel : reste dû sur les 2 emprunts de 2 250 K€ et 250 K€, respectivement la somme de 1 689 826.88 € et 116 174.32 €, soit un total de 1 806 001.20 €).

Modalités :

L'hypothèse retenue est celle d'une restructuration de l'ensemble des emprunts de l'ODEL et de ses filiales, sur 10 ans à compter de 2021.

3 – CONVENTION AVEC LA SASU ODEL-Ô-SERVICES

Détention à 100% par L'ODEL-VAR

Personnes intéressées :

Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et Président de la SASU ODEL-Ô-SERVICES

3.1 Convention de Prestations de Services Administratifs de l'ODEL au profit de la SASU ODEL-Ô-SERVICES

Nature et objet :

L'ODEL-VAR s'engage à mettre à disposition des bénéficiaires qui acceptent, les prestations de services suivantes :

- l'assistance dans l'élaboration des budgets prévisionnels,
- l'assistance dans le suivi des budgets, grâce à la mise en place d'un système de contrôle de gestion performant,
- l'assistance dans l'élaboration des prévisions de trésorerie mensuelles et annuelles,
- l'assistance dans la tenue et la révision comptable,
- l'assistance pour la réalisation des clôtures comptables périodiques,
- l'assistance de l'expert-comptable dans la préparation du bilan et de la liasse fiscale,
- l'élaboration de notes de synthèse, ou la participation à l'élaboration de ces notes à destination de l'ensemble des tiers concernés par la situation financière des BENEFICIAIRES (actionnaires, banques, organes de contrôle, partenaires commerciaux, commissaires aux comptes, etc.),
- l'assistance dans le recrutement et la gestion des ressources humaines,
- l'établissement des bulletins de paie et de l'ensemble des déclarations sociales,
- et de façon plus générale, la recommandation de toutes les solutions adéquates pour l'ensemble des sujets mentionnés ci-dessus.

L'ODEL-VAR fournit aux bénéficiaires tous conseils et toutes prestations en matière de direction, d'organisation et d'administration des entreprises.

D'une manière générale, le prestataire fournit aux bénéficiaires les conseils et assistance pour le suivi des relations avec la clientèle de l'entreprise, ou les intervenants extérieurs, notamment les banques, l'expert-comptable et le commissaire aux comptes.

Missions particulières

La SASU ODEL-Ô-SERVICES peut confier à l'ODEL-VAR des missions particulières qui font, le cas échéant, l'objet de devis et d'avenants.

Modalités :

La facturation mensuelle est fixée à un montant calculé à raison des temps réels passés à l'exécution de ces tâches sur la base d'un coût horaire de 60€ HT.

Ces prestations sont dues sur la base d'un acompte provisionnel calculé en fonction du montant de la prestation de l'année précédente. Le montant de ces facturations peut faire l'objet d'une révision d'un commun accord entre les parties pour tenir compte soit de l'évolution des coûts, soit de l'étendue des prestations ou des marchandises.

Au titre de 2019, la prestation s'est élevée à 2.000 € H.T. Au 31 décembre 2019, l'intégralité de cette somme restait due.

3.2 Convention d'apport en compte courant de l'ODEL au profit de la SASU ODEL-Ô-SERVICES

Nature et objet :

Le Conseil d'Administration de l'ODEL-VAR du 22 novembre 2019 a autorisé un apport en compte courant au profit de la Sasu ODEL-Ô-SERVICES ainsi qu'une augmentation de capital du même montant.

Modalités :

Montant de l'apport en compte courant : 200 000 € dont 100 000 € en vue de procéder à une augmentation de capital. Cette dernière a eu lieu en date du 1^{er} octobre 2020.

3.3 Convention d'abandon de compte courant de l'ODEL détenu sur la SASU ODEL-Ô-SERVICES

Nature et objet :

Abandon d'une partie du compte courant d'associé détenu par l'Association ODEL-VAR dans la SASU ODEL-Ô-SERVICES (suite au rachat d'une créance de 50 000 € détenue par la SASU PRO-FORMATION SERVICES)

Modalités :

Abandon au 31 décembre 2019 d'une somme de 44 000 € avec clause de retour à meilleure fortune. Cette reconstitution aura lieu au titre de l'exercice au cours duquel l'actif net de la société s'élèvera à un montant au moins égal à 50 000 €.

CONVENTIONS NOUVELLES CONCLUES DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE LE 31.12.2019

CONVENTION AVEC LA SASU GESTIPARK

Détention à 100% par l'ODEL-VAR du fait de sa participation à 100% dans la SASU PRO-FORMATION SERVICES, détenant elle-même 100% de la SASU GESTIPARK.

Personnes intéressées :

Mr. LAURIOL Marc : Directeur Général de l'ODEL-VAR et de la SASU PRO-FORMATIONS SERVICES et Président de la SASU GESTIPARK.

Nature et objet :

En date du 12 mars 2020, le Conseil d'Administration de l'ODEL-VAR a autorisé la reprise définitive des emprunts contractés par la société GESTIPARKS par la souscription d'un nouvel emprunt.

Modalités :

Montant de l'emprunt : 1 805 990.50 €

Taux : 0.87 %

Durée : 9 ans dont 8 mois de différé partiel.

Garantie : nantissement d'un placement ouvert au Crédit Agricole d'un montant de 400 000 €.

Fait à Six-Fours, le 30 Novembre 2020

Le Commissaire aux Comptes,
Didier Prévost

