

In Extenso

In Extenso Provence

Arteparc de Bachasson Bât D
rue de la Carrière de Bachasson
13590 Meyreuil

Tél. : +33 (0)4 42 95 87 00

Fax : +33 (0)4 42 95 19 79

www.inextenso.fr

OFFICE DU TOURISME DE VARS

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Cours Fontanarosa

05 560 VARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

OFFICE DU TOURISME DE VARS

Association régie par la Loi du 1^{er} juillet 1901

Cours Fontanarosa
05 560 VARS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2020

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association OFFICE DU TOURISME DE VARS relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'information portée dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice et événements intervenus depuis la date de clôture » de l'annexe des comptes annuels relative aux incidences liées aux mesures de contraintes prises par le Gouvernement pour faire face à la crise sanitaire liée au Coronavirus.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'assemblée générale.

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 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.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant

d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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.

Aix-en-Provence, le 05 Janvier 2021

Le commissaire aux comptes

IN EXTENSO PROVENCE



Frédéric MAZEL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/09/2020			30/09/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 801	6 869	932	1 769
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	99 083	98 936	147	904
Installations techniques, mat. et outillage indus.	79 196	75 197	3 999	6 094	
Autres immobilisations corporelles	110 618	101 684	8 934	8 766	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	296 789		296 789	278 720	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				400	
	TOTAL (I)	593 488	282 686	310 803	296 654
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	7 784	5 511	2 273	10 739	
Autres créances	35 183		35 183	6 166	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	1 388 500		1 388 500	1 046 638	
DISPONIBILITES	41 896		41 896	62 864	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	31 669		31 669	34 028
	TOTAL (II)	1 505 033	5 511	1 499 522	1 160 434
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 098 521	288 197	1 810 324	1 457 088
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(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

		30/09/2020	30/09/2019
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	276 462	269 133
	Résultat de l'exercice	7 408	7 329
	Total des fonds propres	283 869	276 462
	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 Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées	59 500	59 500
Total des autres fonds associatifs	59 500	59 500	
Total des fonds associatifs	343 369	335 962	
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	141 467	132 976
	Total des provisions	141 467	132 976
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés	536 395	251 295
	Total des fonds dédiés	536 395	251 295
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 913	5 766
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	98 113	79 966
	Dettes fiscales et sociales	225 035	184 690
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		2 096	
Produits constatés d'avance	464 031	464 337	
Total des dettes	789 093	736 855	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 810 324	1 457 088
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		7 407,50	7 329,21
(1) Dont à moins d'un an		789 093	735 018
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		75	293
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		Etat exprimé en euros		
		30/09/2020	30/09/2019	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	8 801	11 386	
	Prestations de services	751	935	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	1 919 339	1 775 000	
	Dons			
	Cotisations	63 879	60 880	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	16 133	36 315	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	149 849	119 718	
	Autres produits			
Total des produits d'exploitation	2 158 752	2 004 233		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	582	1 247	
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	542 668	529 623	
	Impôts, taxes et versements assimilés	27 950	27 591	
	Rémunération du personnel	459 840	461 057	
	Charges sociales	125 252	180 757	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotations aux amortissements et dépréciations	14 469	13 563	
	Dotations aux provisions	141 467	132 976	
	Autres charges	568 387	846 326	
	Total des charges d'exploitation	1 880 615	2 193 140	
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		278 138	(188 907)
	Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Intérêts et produits financiers		14 691	11 985	
Charges financières	Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières	396	1 509	
2 - RESULTAT FINANCIER		14 295	10 476	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		292 432	(178 431)	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	3 617	283	
	Charges exceptionnelles	3 542	2 481	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL		75	(2 197)	
Impôts sur les sociétés				
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			187 957	
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		285 099		
TOTAL DES PRODUITS		2 177 060	2 204 459	
TOTAL DES CHARGES		2 169 652	2 197 130	
EXCEDENT ou DEFICIT		7 408	7 329	
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				

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 **1 810 324** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **2 177 060** euros
 - un total charges de **2 169 652** euros

 - dégage un résultat de **7 408** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/10/2019**
- finit le **30/09/2020**
- et a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de l'**Association OFFICE DU TOURISME DE VARS** 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

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 810 324** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 177 060** euros et un total **charges** de **2 169 652** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **7 408** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2019** et finit le **30/09/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

Il a été provisionné au passif du bilan au titre des indemnités de fin de carrière la somme de 141 467.28 €. L'évaluation des unités de crédit projetées définie par la norme comptable IAS 19 révisée et la norme FAS87, conforme à la recommandation 2003 R-01 du CNC ressort à la somme de 141 467.28 € au 30/09/2020.

Les hypothèses d'évaluation et variables économiques retenues sont:

- revalorisation des salaires : 1%
- charges sociales patronales : cadre 63% et non cadre 41%
- contribution employeur cadre et non cadre : 50%
- convention collective : tourisme non lucratif
- turnover : faible
- départ volontaire : 100%

Fonds dédiés

Sont enregistrés en fonds dédiés les projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été enregistrée ou pour lesquels les budgets n'ont pas été utilisés pour des montants significatifs

- Fonds engagés en début d'exercice	251 295.36 €
- Utilisation en cours d'exercice	0.00 €
- Engagement à réaliser sur ressources affectées	285 099.37 €
- Fonds restant à engager en fin d'exercice	536 394.73 €

TVA

Depuis le 01/10/2015, une branche d'activité de l'association est passée de droit au régime de la TVA. Il ressort pour cet exercice une TVA de 1 938.38 €, mais compte tenu du crédit de TVA de N-1 et de l'acompte payé, le crédit de TVA à reporter est de 772.00€.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE

L'entreprise est un établissement relevant des catégories mentionnées à l'article GN1 de l'arrêté du 25 juin 1980. A ce titre, l'arrêté du 15 mars 2020 complétant l'arrêté du 14 mars 2020 portant diverses mesures relatives à la lutte contre la propagation du virus COVID-19 a contraint l'établissement de ne plus accueillir de public.

L'activité a été totalement arrêtée et les mesures de sauvegarde nécessaires à la continuité d'exploitation ont été prises (activité partielle...).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2020
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
		Frais d'établissement et de développement				
	Autres	7 801				7 801
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	7 801				7 801

CORPORELLES						
		Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	99 083				99 083
	Instal technique, matériel outillage industriels	80 023	1 907		2 733	79 196
	Instal., agencement, aménagement divers	6 920				6 920
	Matériel de transport	44 277				44 277
	Matériel de bureau, mobilier	60 177	9 042		9 797	59 421
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	290 479	10 949		12 531	288 898

FINANCIERES						
		Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations	278 720	18 069			296 789
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	400			400	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	279 120	18 069		400	296 789

	TOTAL	577 401	29 018		12 931	593 488
--	--------------	----------------	---------------	--	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	6 032	837		6 869
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 032	837		6 869
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	98 178	757		98 936
	Instal technique, matériel outillage industriels	73 929	4 001	2 733	75 197
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 315	529		6 844
	Matériel de transport	38 711	4 441		43 152
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	57 582	3 904	9 797	51 688
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	274 715	13 633	12 531	275 817
TOTAL		280 747	14 469	12 531	282 686

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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	132 976	141 467	132 976	141 467
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	132 976	141 467	132 976	141 467	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	5 511			5 511
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	5 511			5 511
TOTAL GENERAL	138 487	141 467	132 976	146 979	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		141 467	132 976		

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.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/09/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	5 511	5 511	
	Autres créances clients	2 273	2 273	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 781	31 781	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	772	772	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	2 630	2 630	
Charges constatées d'avances	31 669	31 669		
TOTAL DES CREANCES		74 637	74 637	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/09/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	75	75		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 838	1 838		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	98 113	98 113		
	Personnel et comptes rattachés	142 923	142 923		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	77 404	77 404		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 707	4 707		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
Autres dettes					
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 000 426	1 000 426			
TOTAL DES DETTES		1 325 487	1 325 487		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		3 632			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2020

Total des Charges à payer		192 663
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		77
<i>INT.COURUS SUR EMPRUNTS</i>	2	
<i>FRAIS BANCAIRES A PAYER</i>	75	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		9 614
<i>FACTURES A RECEVOIR</i>	9 614	
Dettes fiscales et sociales		182 973
<i>CONGES PAYES A PAYER</i>	42 210	
<i>HEURES RTT A RECUPERER</i>	69 520	
<i>CHARGES/CONGES PAYES A PAYER</i>	22 517	
<i>CHARGES/HEURES RTT A RECUPERER</i>	45 686	
<i>TAXE SUR LES SALAIRES</i>	1 378	
<i>FORMATION PROFESSIONNELLE</i>	1 662	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			31 669
LOCATION COPIEUR	01/10/2020 21/12/2020	2 946	
SAUVEGARDE EXTERNALISEE	01/10/2020 30/06/2021	2 106	
MAINTENANCE STANDARD	01/10/2020 14/05/2021	1 250	
ASSURANCE MULTIRISQUE	01/10/2020 31/12/2020	381	
PANNEAU ROUTIER AIX	01/10/2020 31/03/2021	11 844	
RESERVATION LOGEMENT	01/10/2020 30/11/2020	366	
BROCHURES HIVER	01/10/2020 31/03/2021	11 250	
CATALOGUE INTERACTIF HIVER	01/10/2020 31/03/2021	566	
AFFICHES	01/10/2020 31/01/2021	960	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			31 669

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/09/2020
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			1 000 426
PRESTATIONS SERVICES/PARUTIONS	01/10/2020 - 30/09/2021	22 441	
COTISATIONS	01/10/2020 - 30/09/2021	1 590	
SUBVENTION MUNICIPALE	01/10/2020 - 31/12/2020	440 000	
FONDS DEDIES		536 395	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			1 000 426

--	--

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				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	269 133	7 329		276 462
Résultat de l'exercice	7 329		7 329	
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	59 500			59 500
Provisions réglementées				
TOTAL	335 962	7 329	7 329	335 962

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
2015 = FONCTIONNEMENT SOLDE	9 064			9 064
2017 = COMMUNICATION+ACCUEIL+ANIMATION	161 873			161 873
2018 = COMMUNICATION+ACCUEIL+EVENEMENTS	80 359			80 359
2020 = COMMUNICATION+ACCUEIL+EVENEMENTS+A			285 099	285 099
TOTAL	251 295		285 099	536 395

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

30/09/2020

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail ENGAGEMENTS LOCATION VEHICULE	6 510	
	6 510	
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS RETRAITE	141 467	
	141 467	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	147 977	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	IN EXTENSO							
	30/09/2020	30/09/2019	%	%	30/09/2020	30/09/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur IN EXTENSO	7 272	7 744	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur IN EXTENSO								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	7 272	7 744	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	7 272	7 744	100,00	100,00				

--

