

À Aix-en-Provence, le 21 avril 2022

► SOCIÉTÉ
DE COMMISSARIAT
AUX COMPTES

COMITE REGIONAL DU TOURISME
Immeuble le Noailles
61 la Canebière
13231 MARSEILLE CEDEX 01

PP/
CAC 2021

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos au 31/12/2021

Aux adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre conseil d'administration, et confirmée ensuite par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre association **COMITE REGIONAL DU TOURISME PROVENCE-ALPES-CÔTE d'AZUR** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 l'annexe du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes annuels 2021.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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 le rapport financier du Conseil d'Administration présenté par votre trésorier, ni dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement 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.

Il incombe au conseil d'administration de suivre le processus d'élaboration de l'information financière et de suivre l'efficacité des systèmes de contrôle interne et de gestion des risques, ainsi que le cas échéant de l'audit interne, en ce qui concerne les procédures relatives à l'élaboration et au traitement de l'information comptable et financière.



Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration.

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1¹ 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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.



P/société MAÂT, commissaire aux comptes
Philippe PATTIEU, mandataire
COUR D'APPEL D'AIX-EN-PROVENCE

P.J. :

- comptes annuels du Comité Régional du Tourisme PACA au 31 décembre 2021
- annexe sur la mission du commissaire aux comptes

¹ Art. L.823-10-1 Code de commerce : Sans préjudice des obligations d'information résultant du rapport mentionné au dernier alinéa de l'article L. 823-9 et, le cas échéant, du rapport complémentaire prévu au III de l'article L. 823-16, ainsi que des dispositions des articles L. 234-1 à L. 234-4 du présent code et des articles L. 212-14, L. 214-14, L. 621-23 et L. 612-44 du code monétaire et financier, la mission de certification des comptes du commissaire aux comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la personne ou entité contrôlée.

ANNEXE EXPLICATIVE

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'entité 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.



ASS. COMITE REGIONAL DE TOURISME

62/64, La Canebière
Immeuble le Noailles
13001 MARSEILLE

*Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2021 au 31/12/2021*

Activité principale de l'entreprise : Promotion touristique Région Prov.-Alpes-Côte Azur

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose
ainsi :

- Les comptes annuels



François de CANSON
Président du Comité Régional de Tourisme

Fait à Marseille
Le 24/04/2022



Paul NICOLAI
Trésorier du Comité Régional de Tourisme

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	15 397.24	15 397.24				
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	49 500.60	49 500.60				
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts	66 800.92		66 800.92	66 800.92		
	Autres	28 307.21		28 307.21	28 307.21		
	Total I	160 005.97	64 897.84	95 108.13	95 108.13		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 953 498.29		1 953 498.29	2 647 016.50	693 518.21	26.20
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	25 954.78		25 954.78	8 117.22	17 837.56	219.75
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	2 029 427.55		2 029 427.55	1 317 104.41	712 323.14	54.08
	Charges constatées d'avance (2)	57 122.28		57 122.28	4 485.24	52 637.04	NS
	Total II	4 066 002.90		4 066 002.90	3 976 723.37	89 279.53	2.25
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		4 226 008.87	64 897.84	4 161 111.03	4 071 831.50	89 279.53	2.19

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2021	31/12/2020	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	1 200 797.53	1 184 770.95	16 026.58	1.35
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	18 429.92	16 026.58	2 403.34	15.00
	Situation nette (sous total)	1 219 227.45	1 200 797.53	18 429.92	1.53
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	1 219 227.45	1 200 797.53	18 429.92	1.53
	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
PROVISIONS	Fonds dédiés	103 367.00	513 000.00	409 633.00	79.85
	Total II	103 367.00	513 000.00	409 633.00	79.85
	Provisions pour risques	53 788.00	530 575.87	476 787.87	89.86
	Provisions pour charges	409 404.00		409 404.00	
DETTES (1)	Total III	463 192.00	530 575.87	67 383.87	12.70
	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	5 357.09		5 357.09	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	1 950 142.66	1 326 476.64	623 666.02	47.02
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	169 730.21	172 346.96	2 616.75	1.52
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	95 394.62	100 728.50	5 333.88	5.30
	Instruments de trésorerie				
DETTE (2)	Produits constatés d'avance	154 700.00	227 906.00	73 206.00	32.12
	Total IV	2 375 324.58	1 827 458.10	547 866.48	29.98
Ecart de conversion passif (V)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		4 161 111.03	4 071 831.50	89 279.53	2.19

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

2 220 624.58

5 357.09

1 599 552.10

MAÂT

Société de Commissariat aux Comptes

18, Chemin Robert

13400 AIX EN PROVENCE

SIREN 523 522 902

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	173 959.00	166 709.00	7 250.00	4.35
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	1 348 416.69	1 448 373.47	99 956.78	6.90
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	5 106 280.00	6 181 097.00	1 074 817.00	17.39
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	107 189.27	27 737.70	79 451.57	286.44
Utilisations des fonds dédiés	509 633.00		509 633.00	
Autres produits	6 971.51	4 157.44	2 814.07	67.69
Total I	7 252 449.47	7 828 074.61	575 625.14	7.35
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	4 943 349.45	5 245 955.52	302 606.07	5.77
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	171 891.62	162 478.58	9 413.04	5.79
Salaires et traitements	1 330 072.83	1 315 924.45	14 148.38	1.08
Charges sociales	730 496.01	666 791.68	63 704.33	9.55
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		59.20	59.20	100.00
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	100 000.00	513 000.00	413 000.00	80.51
Autres charges	7.12	17.61	10.49	59.57
Total II	7 275 817.03	7 904 227.04	628 410.01	7.95
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	23 367.56	76 152.43	52 784.87	69.31

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2021	Exercice N-1 31/12/2020	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 541.58	1 725.18	183.60	10.64
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 541.58	1 725.18	183.60	10.64
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 541.58	1 725.18	183.60	10.64
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	21 825.98	74 427.25	52 601.27	70.67
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	66 782.35	120 453.83	53 671.48	44.56
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	66 782.35	120 453.83	53 671.48	44.56
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	12 573.45		12 573.45	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 953.00	30 000.00	16 047.00	53.49
Total VI	26 526.45	30 000.00	3 473.55	11.58
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	40 255.90	90 453.83	50 197.93	55.50
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	7 320 773.40	7 950 253.62	629 480.22	7.92
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	7 302 343.48	7 934 227.04	631 883.56	7.96
5. EXCEDENT OU DEFICIT	18 429.92	16 026.58	2 403.34	15.00

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 4 161 111.03 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 7 252 449.47 Euros et dégageant un excédent de 18 429.92 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

PRESENTATION DU CRT et de ses MISSIONS.

Le Comité Régional de Tourisme Provence-Alpes-Côte d'Azur est une association sans but lucratif, placée sous le régime de la loi du 1er juillet 1901 sur les associations.

Il est chargé à la fois de promouvoir les activités touristiques de la région tant en France que dans le monde entier, mais aussi d'assurer par différentes études statistiques le suivi de la fréquentation touristique de la région et d'orienter les décideurs vers les meilleures actions de promotion de ce domaine économique important pour la région.

Il organise des événements promotionnels, ou participe avec d'autres partenaires touristiques publics et privés à des événements dans le but de présenter l'attrait touristique de la région Provence-Alpes-Côte d'Azur.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE.

L'activité du CRT a continué d'être perturbée en 2021, quoique dans une moindre mesure, par la crise sanitaire démarrée en 2020. Certaines actions n'ont pu être mises en oeuvre totalement et seront terminées en 2022. Elles ont donné lieu à nouveau à la constitution de fonds dédiés.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

La crise sanitaire semble s'atténuer et l'activité touristique reprendre un rythme normal.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	15 397		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales agencements aménagements des constructions			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1 172		
Installations générales agencements aménagements divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 329		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	49 501		
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts, autres immobilisations financières	95 108		
TOTAL	95 108		
TOTAL GENERAL	160 006		

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL					
Autres immobilisations incorporelles TOTAL				15 397	15 397
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales agencements aménagements constr.					
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				1 172	1 172
Installations générales agencements aménagements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				48 329	48 329
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL				49 501	49 501
Participations évaluées par mises en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts, autres immobilisations financières				95 108	95 108
TOTAL				95 108	95 108
TOTAL GENERAL				160 006	160 006

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	15 397			15 397
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales agencements aménagements constr.				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				
Installations générales agencements aménagements divers	1 172			1 172
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	48 329			48 329
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	49 501			49 501
TOTAL GENERAL	64 898			64 898

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires		409 404			409 404
Impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	530 576	13 953	490 741		53 788
TOTAL	530 576	423 357	490 741		463 192
TOTAL GENERAL	530 576	423 357	490 741		463 192
Dont dotations et reprises					
d'exploitation					
financières					
exceptionnelles		13 953			

Les provisions pour charges de retraite du personnel ont été reclassées dans un compte spécifique conforme au plan comptable associatif. Une dotation de 13 953 € est venue compléter la provision existante, garantissant les indemnités de départ en retraite du personnel jusqu'en fin 2027.

Comme suite à la fin d'un contentieux judiciaire salarial, il a été réintégré un montant de 81 337 €. La provision restante respecte le principe de prudence pour un autre contentieux prud'homal.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	66 801	66 801	
Autres immobilisations financières	28 307	28 307	
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 953 498	1 953 498	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 000	2 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers état et autres collectivités publiques			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	23 955	23 955	
Charges constatées d'avance	57 122	57 122	
TOTAL	2 131 683	2 131 683	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 357	5 357		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 950 143	1 950 143		
Personnel et comptes rattachés	31 799	31 799		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	128 851	128 851		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts taxes et assimilés	9 080	9 080		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	95 395	95 395		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	154 700	154 700		
TOTAL	2 375 325	2 375 325		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.				

Le CRT n'enregistre aucune dette supérieure à un an.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Variation des fonds propres

Voir tableau de variation des fonds propres plus loin.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

Disponibilités en Euros

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

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	842 427
Dettes fiscales et sociales	66 266
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	57 453
Total	966 147

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	57 122
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	57 122
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	154 700
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	154 700

Les produits et charges constatés d'avance correspondent à des opérations qui se dénoueront en 2022.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	1 184 771
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	16 027
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	1 200 798
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	1 200 798
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des provisions relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	1 200 798
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	0

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Répartition par secteur d'activité	Montant
Région : fonctionnement général du CRT	4 000 000
Région : contrat de marque Alpes	247 000
Région : actions complémentaires de relance	500 000
Région : contrat de marque Côte d'Azur	167 280
Région : plateforme APIDAE, abonnt annuel & particip.réseau	112 000
Département 13 : enquête annuelle clientèle	80 000
Total	5 106 280

Répartition par secteur géographique	Montant
Région Provence Alpes Côte d'Azur	5 106 280
Total	5 106 280

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	348 067
des organes d'administration	
des organes de surveillance	
Total	348 067

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	9
Agents de maîtrise et techniciens	13
Employés	2
Ouvriers	
Total	24

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 11 700 euros TTC.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision pour charge de 13 953 € est venue compléter la provision existante, pour la porter à 409 404 € à la fin de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans et plus	moins d'un an	259 058
60 à 62 ans	1 à 5 ans	150 346
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		409 404

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 62 ans
- méthode prospective (dite des unités de crédit projetées)
- turn over 5,65 %
- taux de croissance moyenne des salaires 1 %
- taux d'actualisation financière (TMO) 1,20 %
- table de mortalité INSEE 2016_2018
- calculs retenus dans la limite des 6 prochaines années.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Produits et charges exceptionnels

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation comptes de tiers anciens	63 652	772000
- Charges trop provisionnées	3 130	772000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	66 782	
Charges exceptionnelles		
- Régularisation comptes de tiers	12 573	672000
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
-		
Total	12 573	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Transferts de charges

Nature	Montant
Reprise provision pour litige prud'homal	81 337
Indemnité maladie et prévoyance reçues pour compte salariés	5 133
Prise en charge chômage partiel	6 504
Remboursement sinistre assuré bris de glace	877
Avantages en nature	13 338
Total	107 189