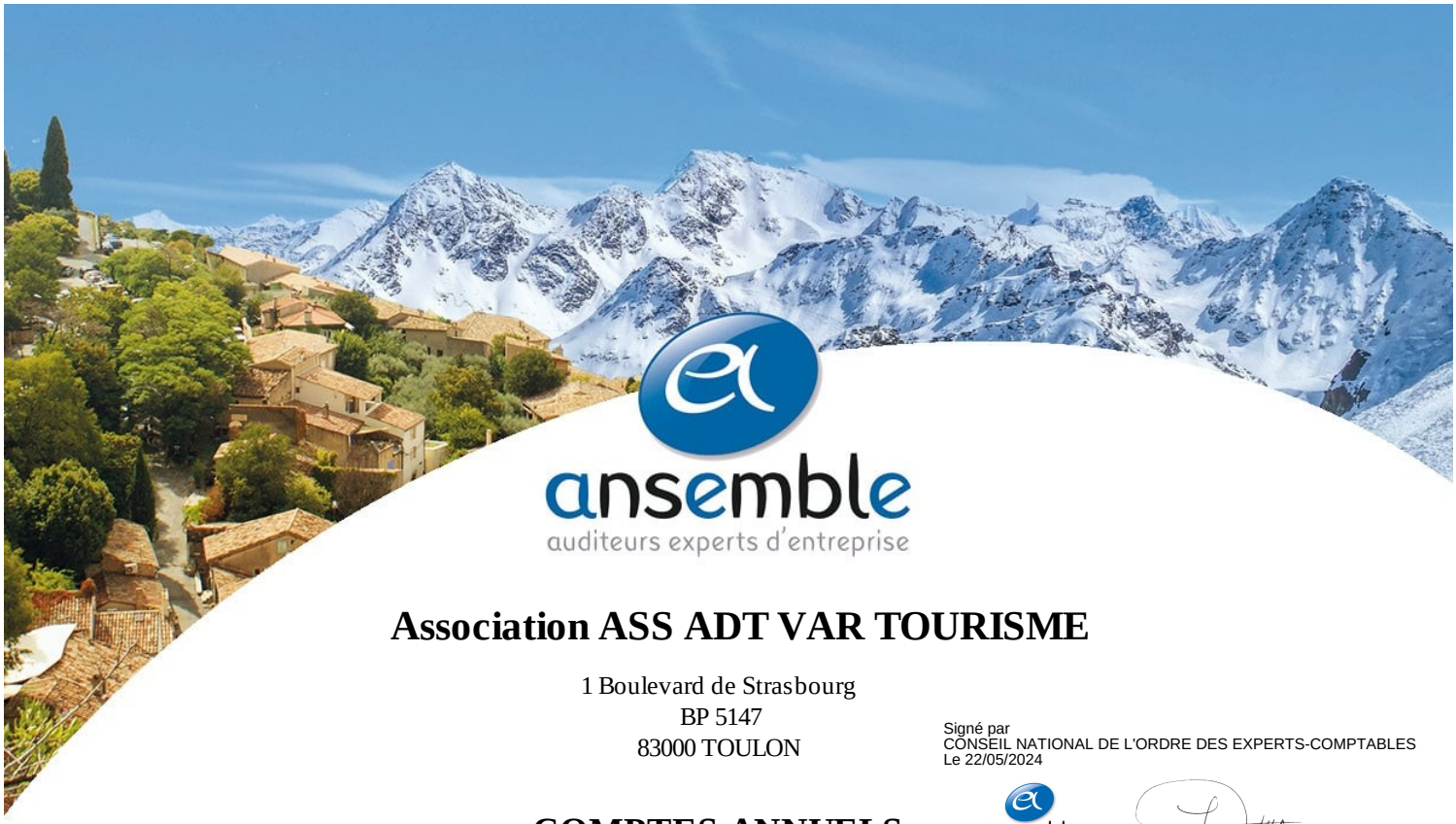

ansemble
auditeurs experts d'entreprise

Association ASS ADT VAR TOURISME

1 Boulevard de Strasbourg
BP 5147
83000 TOULON

Signé par
CONSEIL NATIONAL DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES
Le 22/05/2024

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Nos savoir-faire nous rassemblent

Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan et Compte de Résultat	*1*
Bilan Actif	*2*
Bilan Passif	*3*
Compte de résultat	*4*
Bilan et Compte de Résultat Détaillés	*5*
Détail de l'Actif	*6*
Détail du Passif	*8*
Détail du compte de résultat	*10*
Annexes	*14*
Annexe au bilan	*15*
Annexe libre	*16*
Règles et méthodes comptables	*18*
Immobilisations	*21*
Amortissements	*22*
Provisions	*23*
Créances et dettes	*24*
Tableau de suivi des fonds dédiés	*25*
Charges à payer	*26*
Charges constatées d'avance	*27*
Produits constatés d'avance	*28*
Rémunérations des dirigeants	*29*
Effectif moyen	*30*
Honoraires des commissaires aux comptes	*31*
Engagements financiers donnés et reçus	*32*

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan et Compte de Résultat

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	139 745	87 578	52 167	26 924
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	507 706	300 645	207 061	117 266
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	585 445	302 364	283 082	169 255
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	28 416		28 416	50 170
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000	5 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 205		13 205	7 805
	TOTAL (I)	**1 279 518**	**690 587**	**588 931**	**376 421**
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	8 020		8 020	33 668
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	9 442	48	9 394	15 954
	Autres créances	309 955	2 728	307 227	442 448
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	357 532		357 532	672 699
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	276 933		276 933	179 997
	TOTAL (II)	**961 882**	**2 776**	**959 106**	**1 344 766**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 241 400**	**693 363**	**1 548 037**	**1 721 186**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an — 13 205 — 7 805
(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

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	249 829	249 829
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		44 286
	Report à nouveau	369 948	371 615
	Résultat de l'exercice	**(93 120)**	**(45 953)**
	Total des fonds propres	**526 657**	**619 777**
	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	387 741	349 405
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**387 741**	**349 405**
	Total des fonds associatifs	**914 398**	**969 182**
Provisions	Provisions pour risques		13 000
	Provisions pour charges	133 053	203 655
	Total des provisions	**133 053**	**216 655**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		25 000
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		**25 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	700	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 577	173 571
	Dettes fiscales et sociales	227 339	270 918
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 892
	Autres dettes	322	46 219
	Produits constatés d'avance	14 649	6 749
	Total des dettes	**500 586**	**510 349**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 548 037**	**1 721 186**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(93 119,57)	(45 953,24)
(1) Dont à moins d'un an	499 886	510 349
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

ENGAGEMENTS DONNES

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	100 953	115 769
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 768 000	2 556 496
	Dons	100	50
	Cotisations	656	672
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	106 702	210 160
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**2 976 410**	**2 883 147**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 344 198	1 311 950
	Impôts, taxes et versements assimilés	103 255	102 974
	Rémunération du personnel	979 777	972 083
	Charges sociales	497 736	483 152
	Subventions accordées par l'association	146 000	146 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	273 121	252 839
	Dotation aux provisions		1 000
	Autres charges	3 477	749
	Total des charges d'exploitation	**3 347 563**	**3 270 747**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(371 153)**	**(387 600)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	1 133	1 567
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	348	172
	2 - RESULTAT FINANCIER	**785**	**1 394**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(370 368)**	**(386 206)**
	Produits exceptionnels	252 965	281 764
	Charges exceptionnelles	444	45 050
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**252 520**	**236 714**
	Impôts sur les sociétés	272	376
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 000	103 915
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**3 255 507**	**3 270 392**
	TOTAL DES CHARGES	**3 348 627**	**3 316 345**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(93 120)**	**(45 953)**
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		

Etats financiers au 31/12/2023

Bilan et Compte de Résultat Détaillés

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		**588 931,14**	**38,04**	**376 420,77**	**21,87**	**212 510,37**	**56,46**
Concessions brevets et droits similaires		**52 167,12**	**3,37**	**26 924,21**	**1,56**	**25 242,91**	**93,76**
20500300	DEPOT DE MARQUE	37 124,00	2,40	3 870,00	0,22	33 254,00	859,28
20510000	LOGICIEL	8 595,88	0,56	11 912,17	0,69	(3 316,29)	-27,84
20512000	LOGICIEL AMG	3 259,10	0,21	3 259,10	0,19		
20519000	LOGICIEL INF	1 617,51	0,10	1 617,51	0,09		
20520000	PHOTOTEQUE CDT	89 148,90	5,76	89 148,90	5,18		
28050030	AMORT DEPOT MARQUE CAL	(4 693,70)	-0,30	(2 228,65)	-0,13	(2 465,05)	-110,61
28051000	AMORT LOGICIEL DIR	(8 438,21)	-0,55	(10 307,72)	-0,60	1 869,51	18,14
28051200	AMORT LOGICIEL AMG	(3 259,10)	-0,21	(3 259,10)	-0,19		
28051900	AMORT LOGICIEL INF	(1 617,51)	-0,10	(1 617,51)	-0,09		
28052000	AMORT PHOTOT DIR	(69 569,75)	-4,49	(65 470,49)	-3,80	(4 099,26)	-6,26
Autres immobilisations incorporelles		**207 061,12**	**13,38**	**117 266,36**	**6,81**	**89 794,76**	**76,57**
20810000	IMMO INCORP ETUDE/ BASE 2019	330,14	0,02	85 491,01	4,97	(85 160,87)	-99,61
20810001	IMMO INCORP ETUDE/BASECOM 2020	88 430,80	5,71	90 266,80	5,24	(1 836,00)	-2,03
20810002	IMMOB INCORP ETUDE/BASE COM 21	55 026,00	3,55	59 177,40	3,44	(4 151,40)	-7,02
20810003	IMMOB INCORP ETUDE/BASE COM 22	71 980,37	4,65	77 452,37	4,50	(5 472,00)	-7,06
20810004	IMMO INCORP. BASE DE DONNEES 2023	191 666,00	12,38	14 640,00	0,85	177 026,00	N/S
20810005	Immo incorp. Base de données 2024	10 500,00	0,68			10 500,00	
20812000	SITE INTERNET	89 773,06	5,80	72 879,46	4,23	16 893,60	23,18
28081000	AMORT IMMO INCORPO ETUDE/B2019	(330,14)	-0,02	(85 491,01)	-4,97	85 160,87	99,61
28081001	AMORT IMMO INCORPO ETUDE/B2020	(88 430,80)	-5,71	(71 242,21)	-4,14	(17 188,59)	-24,13
28081002	AMORT IMMO ETUDE/B2021	(49 298,21)	-3,18	(35 107,62)	-2,04	(14 190,59)	-40,42
28081003	AMORT IMMO INCORP. ETUDES+BASES	(31 129,67)	-2,01	(29 144,67)	-1,69	(1 985,00)	-6,81
28081004	Amort immo incorp.etudes+bases 23	(58 853,25)	-3,80			(58 853,25)	
28081200	AMORT SITE INTERNET	(72 603,18)	-4,69	(61 655,17)	-3,58	(10 948,01)	-17,76
Autres immobilisations corporelles		**283 081,93**	**18,29**	**169 255,23**	**9,83**	**113 826,70**	**67,25**
21810000	AGENCEMENT S/INSTALLATION	59 327,74	3,83	92 498,00	5,37	(33 170,26)	-35,86
21820000	MATERIEL TRANSPORT	122 344,05	7,90	497,21	0,03	121 846,84	N/S
21822000	MAT TRANSPORT AMG	1 920,00	0,12			1 920,00	
21831000	MATERIEL DIVERS	17 000,34	1,10	13 741,34	0,80	3 259,00	23,72
21831500	MAT DIVERS EDI			814,48	0,05	(814,48)	-100,00
21831800	MAT INFORMATQUE SYS	5 549,20	0,36	5 549,20	0,32		
21835000	MATERIEL INFORMATIQUE	180 423,26	11,65	170 328,21	9,90	10 095,05	5,93
21837000	MATERIEL ELECT			1 789,18	0,10	(1 789,18)	-100,00
21840000	MOBILIER	198 880,84	12,85	231 462,83	13,45	(32 581,99)	-14,08
28181000	AMORT AGENC DIR	(14 919,44)	-0,96	(80 512,17)	-4,68	65 592,73	81,47
28182000	AMORT MAT TRANSPORT DIR/MG	(16 720,35)	-1,08	(497,21)	-0,03	(16 223,14)	N/S
28182200	AMORT MAT TRANSPORT AMG	(656,00)	-0,04			(656,00)	
28183100	AMORT MAT DIVERS MG	(9 917,53)	-0,64	(8 215,59)	-0,48	(1 701,94)	-20,72
28183150	AMORT MAT DIV ACC ETE			(814,48)	-0,05	814,48	100,00
28183180	AMORT MAT INFORMATIQUE	(5 549,20)	-0,36	(5 549,20)	-0,32		
28183500	AMORT MAT INFORMAT DIR	(121 679,15)	-7,86	(92 938,67)	-5,40	(28 740,48)	-30,92
28183700	AMORT MAT ELECTRONIQUE MG			(1 633,95)	-0,09	1 633,95	100,00
28184000	AMORT MOBILIER DIR	(132 921,83)	-8,59	(157 263,95)	-9,14	24 342,12	15,48
Immobilisations corporelles en cours		**28 416,00**	**1,84**	**50 170,00**	**2,91**	**(21 754,00)**	**-43,36**
23100000	IMMOBILISATIONS EN COURS	28 416,00	1,84	50 170,00	2,91	(21 754,00)	-43,36
Autres titres immobilisés		**5 000,00**	**0,32**	**5 000,00**	**0,29**		
27182000	PARTS SOCIALES APIDAE	5 000,00	0,32	5 000,00	0,29		
Autres immobilisations financières		**13 204,97**	**0,85**	**7 804,97**	**0,45**	**5 400,00**	**69,19**
27550000	CAUTION CARTE PARKING TLN 399A	5 400,00	0,35			5 400,00	
27550030	CAUTION SCICFC TLN 02/96	7 804,97	0,50	7 804,97	0,45		
TOTAL III - Actif Circulant NET		**959 105,87**	**61,96**	**1 344 765,60**	**78,13**	**(385 659,73)**	**-28,68**

Détail de l'Actif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Avances & acomptes versés sur commandes		**8 019,59**	*0,52*	**33 667,83**	*1,96*	**(25 648,24)**	*-76,18*
40910000	FRS D AVANCES ET ACPTES VERSES	8 019,59	*0,52*	33 667,83	*1,96*	(25 648,24)	*-76,18*
Créances clients, usagers et comptes rattachés		**9 393,79**	*0,61*	**15 953,73**	*0,93*	**(6 559,94)**	*-41,12*
041D	Collectif clients débiteurs	9 393,79	*0,61*	14 917,06	*0,87*	(5 523,27)	*-37,03*
41600080	CLIENTS DOUTEUX	48,00		32,00		16,00	*50,00*
41810000	FACTURES A ETABLIR			1 036,67	*0,06*	(1 036,67)	*-100,00*
49100020	DEPRECIATIONS COMPTES CLIENTS	(48,00)		(32,00)		(16,00)	*-50,00*
Autres créances		**307 227,19**	*19,85*	**442 448,36**	*25,71*	**(135 221,17)**	*-30,56*
040D	Collectif fournisseurs débiteurs	67,66		321,78	*0,02*	(254,12)	*-78,97*
42100012	PERS REMUN DUES DECEMBRE			440,75	*0,03*	(440,75)	*-100,00*
43770000	TICKET RESTAURANT	3 320,00	*0,21*	3 128,00	*0,18*	192,00	*6,14*
43870000	PROD A REC CH SOC	319,44	*0,02*			319,44	
43870010	PROD.A REC CPAM			137,00	*0,01*	(137,00)	*-100,00*
43870020	PROD RECEV FRANCE VIE/MORNAY	1 453,49	*0,09*	9 920,23	*0,58*	(8 466,74)	*-85,35*
44170200	SUBV CD			386 000,00	*22,43*	(386 000,00)	*-100,00*
44170210	SUBV CD 2023 A RECEVOIR	300 000,00	*19,38*			300 000,00	
44177940	SUBV REGION FILIERE NAUTISME			42 500,00	*2,47*	(42 500,00)	*-100,00*
44711000	TP/TAXE S/SALAIRES	2 066,00	*0,13*			2 066,00	
46700030	AVDTR	2 728,88	*0,18*	2 728,88	*0,16*		
49670000	PROV DEPRECIATION AUTRES CPTES	(2 728,28)	*-0,18*	(2 728,28)	*-0,16*		
Disponibilités		**357 532,23**	*23,10*	**672 699,02**	*39,08*	**(315 166,79)**	*-46,85*
51223000	BQ CAISSE D EPARGNE	153 428,63	*9,91*	119 421,40	*6,94*	34 007,23	*28,48*
51224000	BQ CE CSL ASSOCIATIS	204 056,18	*13,18*	552 923,67	*32,12*	(348 867,49)	*-63,10*
53110000	CAISSE	47,42		353,95	*0,02*	(306,53)	*-86,60*
Charges constatées d'avance		**276 933,07**	*17,89*	**179 996,66**	*10,46*	**96 936,41**	*53,85*
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	276 933,07	*17,89*	179 996,66	*10,46*	96 936,41	*53,85*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**1 548 037,01**	*100,00*	**1 721 186,37**	*100,00*	**(173 149,36)**	*-10,06*

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs		**914 397,83**	**59,07**	**969 182,13**	**56,31**	**(54 784,30)**	**-5,65**
Total des fonds propres		**526 657,27**	**34,02**	**619 776,84**	**36,01**	**(93 119,57)**	**-15,02**
Fonds associatif sans droit de reprise		**249 828,82**	**16,14**	**249 828,82**	**14,51**		
10270000	FDS ASSOC SS DROIT REPRISE	249 828,82	16,14	249 828,82	14,51		
Réserves				**44 286,35**	**2,57**	**(44 286,35)**	**-100,00**
10688000	RESERVES DIVERSES			44 286,35	2,57	(44 286,35)	-100,00
Report à nouveau		**369 948,02**	**23,90**	**371 614,91**	**21,59**	**(1 666,89)**	**-0,45**
11000000	REPORT A NOUVEAU CREDITEUR	369 948,02	23,90	371 614,91	21,59	(1 666,89)	-0,45
Excédent ou déficit de l'exercice		**(93 119,57)**	**-6,02**	**(45 953,24)**	**-2,67**	**(47 166,33)**	**-102,64**
Total des autres fonds associatifs		**387 740,56**	**25,05**	**349 405,29**	**20,30**	**38 335,27**	**10,97**
Subventions d'investissement		**387 740,56**	**25,05**	**349 405,29**	**20,30**	**38 335,27**	**10,97**
13100001	SUB INVEST CD INFO+SITE	81 000,00	5,23	81 000,00	4,71		
13100002	SUBVENT. INVEST. SITE INT 2019			50 000,00	2,90	(50 000,00)	-100,00
13100003	SUBVENT. INVEST. 2020	178 000,00	11,50	178 000,00	10,34		
13100004	SUB INVEST 2021	178 000,00	11,50	178 000,00	10,34		
13100005	CONSEIL DEPARTEMENTAL VAR SUBV	278 000,00	17,96	278 000,00	16,15		
13100006	Sub invest23 Dev./MG/Promo/Com	278 000,00	17,96			278 000,00	
13900001	SUBVENT. INVEST. QP INFO+SITE	(67 649,68)	-4,37	(65 349,68)	-3,80	(2 300,00)	-3,52
13900002	SUB. INVEST. QP SITE INT 2019			(48 450,03)	-2,81	48 450,03	100,00
13900003	SUB. INVEST QP 2020	(168 717,36)	-10,90	(123 847,96)	-7,20	(44 869,40)	-36,23
13900004	SUB. QP INVEST 2021	(156 903,53)	-10,14	(122 076,69)	-7,09	(34 826,84)	-28,53
13900005	QP SUBV INVEST 2022	(142 569,99)	-9,21	(55 870,35)	-3,25	(86 699,64)	-155,18
13900006	QP SUBV INVEST 2023	(69 418,88)	-4,48			(69 418,88)	
TOTAL III - Total des Provisions		**133 053,15**	**8,59**	**216 654,94**	**12,59**	**(83 601,79)**	**-38,59**
Provisions pour risques				**13 000,00**	**0,76**	**(13 000,00)**	**-100,00**
15110000	PROVISION POUR LITIGES			13 000,00	0,76	(13 000,00)	-100,00
Provisions pour charges		**133 053,15**	**8,59**	**203 654,94**	**11,83**	**(70 601,79)**	**-34,67**
15300000	PROV INDEMN DEP RETRAITE	133 053,15	8,59	199 687,61	11,60	(66 634,46)	-33,37
15800000	PROVISIONS POUR CHARGES			3 967,33	0,23	(3 967,33)	-100,00
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés				**25 000,00**	**1,45**	**(25 000,00)**	**-100,00**
Fonds dédiés sur contributions fin. d'autres organismes				**25 000,00**	**1,45**	**(25 000,00)**	**-100,00**
19520000	FDS DED PUBLICATION			25 000,00	1,45	(25 000,00)	-100,00
TOTAL IV - Total des dettes		**500 586,03**	**32,34**	**510 349,30**	**29,65**	**(9 763,27)**	**-1,91**
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		**700,00**	**0,05**			**700,00**	
41900000	ACOMPTES CLIENTS	700,00	0,05			700,00	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**257 576,81**	**16,64**	**173 571,46**	**10,08**	**84 005,35**	**48,40**
040C	Collectif fournisseurs créditeurs	223 939,83	14,47	146 791,21	8,53	77 148,62	52,56
40810010	FACTURES NON PARVENUES	33 636,98	2,17	26 780,25	1,56	6 856,73	25,60
Dettes fiscales et sociales		**227 339,07**	**14,69**	**270 917,80**	**15,74**	**(43 578,73)**	**-16,09**
42800000	PERSONNEL - CH. A PAYER/PDTS A	118,50	0,01	176,62	0,01	(58,12)	-32,91
42820000	PROVISION CONGES PAYES	63 015,00	4,07	78 221,00	4,54	(15 206,00)	-19,44
43100000	URSSAF	60 470,00	3,91	66 711,00	3,88	(6 241,00)	-9,36

Détail du Passif

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
43733000	GENERALI FEDE CONTINENTALE FRA	7 614,17	0,49	7 403,40	0,43	210,77	2,85
43734000	GROUPE MORNAY/KLESIA	41 547,61	2,68	43 943,24	2,55	(2 395,63)	-5,45
43735000	GENERALI MUTUELLE	4 843,79	0,31	5 428,39	0,32	(584,60)	-10,77
43750000	AIST	841,20	0,05	841,20	0,05		
43820000	CH.SOC./CP	39 280,00	2,54	48 686,00	2,83	(9 406,00)	-19,32
43860000	AUTRES CHARGES A PAYER	4 696,52	0,30	4 536,73	0,26	159,79	3,52
44210000	IMPOT A LA SOURCE	4 640,28	0,30	5 448,22	0,32	(807,94)	-14,83
44400000	IMPOT IS ETAT	272,00	0,02	376,00	0,02	(104,00)	-27,66
44711000	TP/TAXE S/SALAIRES			9 146,00	0,53	(9 146,00)	-100,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				**12 891,74**	**0,75**	**(12 891,74)**	**-100,00**
40841100	FACTURES NON PARVENUES IMMOS			12 891,74	0,75	(12 891,74)	-100,00
Autres dettes		**321,65**	**0,02**	**46 219,26**	**2,69**	**(45 897,61)**	**-99,30**
46700000	AUTRES DEBITEURS CREDITEURS DIVE			45 000,00	2,61	(45 000,00)	-100,00
46700001	CPAM	321,65	0,02	1 219,26	0,07	(897,61)	-73,62
Produits constatés d'avance		**14 648,50**	**0,95**	**6 749,04**	**0,39**	**7 899,46**	**117,05**
48700000	PRODUIT CONSTATES D AVANCE	14 648,50	0,95	6 749,04	0,39	7 899,46	117,05
Total du passif		**1 548 037,01**	**100,00**	**1 721 186,37**	**100,00**	**(173 149,36)**	**-10,06**

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		**2 976 410**	***100,00***	**2 883 147**	***100,00***	**93 263**	***3,23***
Prestations de services		**100 953**	***3,39***	**115 769**	***4,02***	**(14 816)**	***-12,80***
70881010	SALON LILLE TOURISSIMA	7 000	*0,24*	6 000	*0,21*	1 000	*16,67*
70881030	Part. salon Made in France	3 600	*0,12*			3 600	
70881070	SAL VAC BRUXELLES	11 700	*0,39*			11 700	
70881270	BOURSE D 'ECHANGE DOC TOURISTI	1 782	*0,06*			1 782	
70881290	SALON DE LA PLONGEE			22 000	*0,76*	(22 000)	*-100,00*
70881300	PART SALON DU RANDONNEUR	13 000	*0,44*	11 700	*0,41*	1 300	*11,11*
70881500	PART. SALON ROC D'AZUR	4 200	*0,14*	4 200	*0,15*		
70881600	PART. OPERATION PRESSE MILAN	4 750	*0,16*	8 313	*0,29*	(3 563)	*-42,86*
70881650	Part. workshop & conf. presse	6 170	*0,21*			6 170	
70881800	PARTICIPATION OPERAT° PRETOUR	16 208	*0,54*	11 243	*0,39*	4 966	*44,17*
70882000	PARTICIPATION ACCUEILS	4 647	*0,16*	6 189	*0,21*	(1 542)	*-24,91*
70882100	PART. SALON AGRICULTURE PARIS	2 000	*0,07*	4 870	*0,17*	(2 870)	*-58,93*
70883000	ACTIVITES PLEINE NATURE	1 182	*0,04*	3 910	*0,14*	(2 728)	*-69,77*
70885000	PART ENGAGEMENT QUALITE PACA S	297	*0,01*	180	*0,01*	117	*64,72*
70892000	PART. DIAGNOSTIC/EVENEMENT FVT	300	*0,01*			300	
70894000	PART ENQUETE OBS	20 117	*0,68*	14 451	*0,50*	5 666	*39,21*
70895000	PART. GP F1 CASTELLET			3 000	*0,10*	(3 000)	*-100,00*
70899000	PART CAMPAGNE DIVERSES	4 000	*0,13*	19 713	*0,68*	(15 713)	*-79,71*
Subventions d'exploitation		**2 768 000**	***93,00***	**2 556 496**	***88,67***	**211 504**	***8,27***
74101000	SUBV DEPT/DM	2 768 000	*93,00*	2 468 000	*85,60*	300 000	*12,16*
74120050	SUBV REGION			88 496	*3,07*	(88 496)	*-100,00*
Dons		**100**		**50**		**50**	***99,90***
75810000	PDTS DIVERS GESTION COURANTE	100		50		50	*99,90*
Cotisations		**656**	***0,02***	**672**	***0,02***	**(16)**	***-2,38***
75620080	COT AG	656	*0,02*	672	*0,02*	(16)	*-2,38*
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges		**106 702**	***3,58***	**210 160**	***7,29***	**(103 458)**	***-49,23***
78150000	REPRISE S/PROVISION	70 602	*2,37*	141 857	*4,92*	(71 255)	*-50,23*
78174000	REPRISE PROV CREANCES	32		80		(48)	*-60,00*
79100000	TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOIT	401	*0,01*			401	
79120000	AVANTAGES EN NATURES	8 264	*0,28*	6 007	*0,21*	2 257	*37,58*
79120010	RBT MORNAY/FRANCE VIE	16 052	*0,54*	39 726	*1,38*	(23 674)	*-59,59*
79121000	TRANSFERT CHARGES FPC	10 986	*0,37*	21 997	*0,76*	(11 011)	*-50,06*
79122000	TRANSF CHARG S/RBT ASSURANCES	365	*0,01*	493	*0,02*	(128)	*-26,04*
Total des charges d'exploitation		**3 347 563**	***112,47***	**3 270 747**	***113,44***	**76 816**	***2,35***
Autres achats et charges externes		**1 344 198**	***45,16***	**1 311 950**	***45,50***	**32 248**	***2,46***
60611100	EAU ENTREPOT	60				60	
60611200	EAU TOULON	1 041	*0,03*	544	*0,02*	496	*91,25*
60612200	EDF TOULON	9 159	*0,31*	9 778	*0,34*	(619)	*-6,33*
60612300	EDF DIVERS	430	*0,01*			430	
60630000	FOURNIT.ENTRET PETIT EQUIPEMEN	5 980	*0,20*	6 068	*0,21*	(88)	*-1,45*
60631000	FOURN. ESTRA			456	*0,02*	(456)	*-100,00*
60640000	FOURNIT ADMINISTRATIVES ET PAP	2 460	*0,08*	2 249	*0,08*	210	*9,35*
60641000	ENTREE MUSEE/INVITATIONS	70		75		(5)	*-6,67*
60643000	FOURNITURES INFORMATIQUES	1 781	*0,06*	1 578	*0,05*	204	*12,90*
60646000	CARTE DECHETTERIE CAD DGN	47				47	
60660000	CARBURANT	14 361	*0,48*	8 415	*0,29*	5 945	*70,65*
61113310	S.T.REPORTAGES PHOTOS	948	*0,03*	698	*0,02*	250	*35,80*
61113600	S.T INFORMATIQUE	44 675	*1,50*	19 132	*0,66*	25 543	*133,51*
61113630	S.T. ENQUETE DE CONJONCTURE	1 097	*0,04*	28 145	*0,98*	(27 048)	*-96,10*
61113720	PRESTATION SERVICES DIVERSES	198 028	*6,65*	219 527	*7,61*	(21 500)	*-9,79*
61113750	S.T PARTICIP CRT/ADT	53 917	*1,81*	109 421	*3,80*	(55 504)	*-50,73*
61113790	ST IMPRESSION & CREATION	31 237	*1,05*	44 217	*1,53*	(12 980)	*-29,35*

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
61113800	S.T TRADUCTION	5 152	0,17	1 577	0,05	3 574	226,63
61113820	S.T REPORTAGE VIDEO	24 040	0,81	22 429	0,78	1 611	7,18
61113870	S.T. & MAINTENANCEPRODWARE	4 929	0,17	4 692	0,16	237	5,05
61113890	ST SYNEXIE MAINTENANCE	9 977	0,34	6 712	0,23	3 265	48,64
61321000	LOC SALLE	8 999	0,30	7 308	0,25	1 692	23,15
61322000	LOYERS ET CHARGES	5 018	0,17	6 527	0,23	(1 509)	-23,12
61322010	LOYER CELLUPE	69 816	2,35	64 667	2,24	5 149	7,96
61322030	Loyer entrepôt SCI les 7 lots	17 777	0,60			17 777	
61323000	LOC FOIRES ET SALONS	168 770	5,67	169 732	5,89	(963)	-0,57
61324000	LOC PARKING	12 301	0,41	13 441	0,47	(1 139)	-8,48
61351000	LOC VEHICULES/BATEAUX/BUS	20 748	0,70	23 139	0,80	(2 391)	-10,33
61351100	LOC ALD VEHICULES	25 333	0,85	21 246	0,74	4 087	19,24
61352000	LOC MOBILIER SALON	11 149	0,37	2 322	0,08	8 828	380,26
61354000	LOC MATERIEL ET DIVERS	19 055	0,64	7 692	0,27	11 363	147,73
61354010	LOC FONTAINES EAU	619	0,02	619	0,02		
61354020	LOC PITNEY BOWES	654	0,02	601	0,02	53	8,86
61357000	LOC COPIEUR	5 513	0,19	4 566	0,16	948	20,75
61422000	CHARGES LOCATIVES	5 842	0,20	4 164	0,14	1 678	40,29
61522000	ENTRETIEN LOCAUX TLN	18 827	0,63	18 525	0,64	301	1,63
61551000	ENT FOUR MAT TRANSPORT	2 253	0,08	3 155	0,11	(902)	-28,58
61561101	MAINT PHOTOCOP ABT COPIE	4 702	0,16	4 999	0,17	(297)	-5,93
61561200	MAINTEN INFORMATIQUE	3 098	0,10	2 122	0,07	976	46,02
61561400	MAINTEN TELESURVEILLANCE	1 482	0,05	1 155	0,04	327	28,31
61561500	ENTRETIEN MAINTENANCE CLIMATIS	4 373	0,15	3 115	0,11	1 258	40,37
61610000	ASS MULTIRISQUE	7 075	0,24	6 722	0,23	353	5,26
61681000	ASSU. RESPONSABILITE DES DIRIG	651	0,02	651	0,02		
61682000	ASS VOITURE	8 355	0,28	6 810	0,24	1 545	22,69
61682010	ASS PROF	4 353	0,15	5 556	0,19	(1 204)	-21,66
61810000	DOC GENERALE	629	0,02	567	0,02	62	10,90
61815000	ABONNEMENT	5 195	0,17	2 210	0,08	2 985	135,06
61850000	FRAIS COLLOQ SEMIN CONF	680	0,02	95		585	615,79
62110000	PERSONNEL INTERIMAIRE	2 858	0,10	6 334	0,22	(3 476)	-54,87
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	34 607	1,16	33 989	1,18	618	1,82
62262000	HONORAIRES COMM COMPTES	9 240	0,31	8 760	0,30	480	5,48
62265000	HONORAIRES DIVERS	10 026	0,34			10 026	
62265080	HONORAIRES AVOCAT SOCIAL	16 649	0,56	11 906	0,41	4 744	39,84
62280000	COUT CHQ DEJEUNER	150	0,01	150	0,01		
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	79 192	2,66	75 016	2,60	4 176	5,57
62340000	CADEAUX OBJETS PROMOTIONNELS	19 705	0,66	13 647	0,47	6 057	44,39
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES	89 663	3,01	35 854	1,24	53 808	150,07
62369000	STOCKS EDITIONS ET DIVERS	(36 531)	-1,23	8 933	0,31	(45 464)	-508,94
62380000	DON	10				10	
62420000	TRANSP DOCUMENTATIONS	3 265	0,11	4 743	0,16	(1 478)	-31,16
62430000	FRAIS DE PORT DIVERS	3 241	0,11	15 727	0,55	(12 486)	-79,39
62511000	DEPL HEBERGEMENT RESTAU	47 779	1,61	28 390	0,98	19 390	68,30
62512000	DEPL TRANSPORTS	50 820	1,71	26 831	0,93	23 989	89,41
62512010	FRAIS GESTION DEPLACEMENTS	3		363	0,01	(360)	-99,16
62513000	DEPL INDEMN KM	6 274	0,21	11 762	0,41	(5 488)	-46,66
62514000	DEPL DIVERS	7 080	0,24	21		7 059	N/S
62570000	RECEPTIONS	101 153	3,40	97 671	3,39	3 482	3,56
62571000	PRODUITS ALIMENTAIRES	520	0,02	421	0,01	99	23,57
62630000	AFFRANCHISSEMENT	645	0,02	8 279	0,29	(7 634)	-92,21
62631000	MACHINES AFFRANCHIR	3 460	0,12	4 926	0,17	(1 466)	-29,76
62650000	FRAIS TELEPHONE	6 644	0,22	5 545	0,19	1 099	19,82
62651210	ABT INTERNET	11 731	0,39	12 434	0,43	(704)	-5,66
62781000	FRAIS DE BANQUE	1 620	0,05	1 516	0,05	104	6,87
62810000	COTISATIONS DIVERSES	31 737	1,07	29 757	1,03	1 979	6,65
62830000	FORMATIONS ADT			1 554	0,05	(1 554)	-100,00
Impôts, taxes, versements assimilés		**103 255**	**3,47**	**102 974**	**3,57**	**281**	**0,27**
63110000	TAXES SUR SALAIRES	88 427	2,97	84 795	2,94	3 632	4,28
63330000	FORMATION PROF CONTINUE	14 828	0,50	15 337	0,53	(509)	-3,32
63540000	VIGNETTES AUTOMOBILES			16		(16)	-100,00

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
63580000	AUTRES DROITS			2 826	0,10	(2 826)	-100,00
Rémunération du personnel		**979 777**	**32,92**	**972 083**	**33,72**	**7 694**	**0,79**
64110000	SALAIRES	945 162	31,76	918 025	31,84	27 138	2,96
64117400	AN VOITURE E.LOFFREDA			793	0,03	(793)	-100,00
64117530	AN VOIT V.SARDA			529	0,02	(529)	-100,00
64117540	AN VEHICULE DENIS			246	0,01	(246)	-100,00
64117560	AN VEHICULE FELIO	2 183	0,07	1 636	0,06	547	33,45
64117570	AN VEHICULE SCHNEIDER	1 189	0,04	1 559	0,05	(369)	-23,68
64117580	AN VOIT A MATTEUZZI	1 586	0,05	1 057	0,04	529	50,00
64117590	AN VOIT PIZZOCARO	1 874	0,06	187	0,01	1 686	900,00
64117600	AN VOIT COMTE	1 432	0,05			1 432	
64120000	CONGES PAYES	(15 206)	-0,51	5 895	0,20	(21 101)	-357,95
64140000	INDEMNITES LEGALES	34 427	1,16	42 157	1,46	(7 730)	-18,34
64140001	INDEMNITE DE STAGE	7 130	0,24			7 130	
Charges sociales		**497 736**	**16,72**	**483 152**	**16,76**	**14 584**	**3,02**
64510000	COT URSSAF	296 077	9,95	278 763	9,67	17 314	6,21
64531000	FEDE CONTINE/GENERALI	25 008	0,84	23 784	0,82	1 224	5,15
64532000	MUTUELLE GENERALI	18 392	0,62	19 290	0,67	(897)	-4,65
64534000	GROUPE MORNAY/KLESIA	146 059	4,91	137 474	4,77	8 584	6,24
64582000	CHARGES/CONGES PAYES	(9 406)	-0,32	2 717	0,09	(12 123)	-446,19
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	3 221	0,11	3 619	0,13	(398)	-11,01
64760000	TR /PART EMPLOYEURS	18 384	0,62	17 504	0,61	880	5,03
Subventions accordées par l'association		**146 000**	**4,91**	**146 000**	**5,06**		
65700000	AIDES FINANCIERES	146 000	4,91	146 000	5,06		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**273 121**	**9,18**	**252 839**	**8,77**	**20 282**	**8,02**
68111000	DOT AMORT IMMO INCORPO	124 476	4,18	127 355	4,42	(2 879)	-2,26
68112000	DOT AMORT IMMO COPOREL	148 597	4,99	125 452	4,35	23 145	18,45
68174000	DOT PROV CLIENTS DTEUX	48		32		16	50,00
Dotations aux provisions				**1 000**	**0,03**	**(1 000)**	**-100,00**
68150000	DOT PROV RISQUES ET CHARG D EX			1 000	0,03	(1 000)	-100,00
Autres charges		**3 477**	**0,12**	**749**	**0,03**	**2 728**	**364,06**
65160000	DROITS D'AUTEUR REPRODUCTION	3 359	0,11	165	0,01	3 195	N/S
65400000	PERTES S/CREANCES IRRECOUVRABL	32		80		(48)	-60,00
65810000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	86		505	0,02	(419)	-82,99
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		**(371 153)**	**-12,47**	**(387 600)**	**-13,44**	**16 447**	**4,24**
RESULTAT FINANCIER		**785**	**0,03**	**1 394**	**0,05**	**(610)**	**-43,71**
Intérêts et produits financiers		**1 133**	**0,04**	**1 567**	**0,05**	**(434)**	**-27,72**
76410000	INTERETS S/PLACEMENT	1 133	0,04	1 567	0,05	(434)	-27,72
Intérêts et charges financières		**348**	**0,01**	**172**	**0,01**	**175**	**101,64**
66180000	AGIOS S/ESCPTES	63				63	
66600000	PERTE DE CHANGES	284	0,01	172	0,01	112	64,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**(370 368)**	**-12,44**	**(386 206)**	**-13,40**	**15 838**	**4,10**
Produits exceptionnels		**252 965**	**8,50**	**281 764**	**9,77**	**(28 799)**	**-10,22**
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GES	71		6 406	0,22	(6 335)	-98,90
77520000	CESSION IMMOB. CORPORELLES	300	0,01	113		187	165,49
77720000	QUOTE PART SUBV INVESTISSEMENT	239 594	8,05	235 245	8,16	4 349	1,85
78750000	REPRISE PROVISION P/RISQUES	13 000	0,44	40 000	1,39	(27 000)	-67,50

Détail du compte de résultat

		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles		**444**	*0,01*	**45 050**	*1,56*	**(44 606)**	*-99,01*
67120000	AMENDES			50		(50)	*-100,00*
67500000	VALEUR COMPT. ELEMENTS ACTIFS	444	*0,01*			444	
67880000	CHARGES EXCEPT DIVERSES			45 000	*1,56*	(45 000)	*-100,00*
Résultat exceptionnel		**252 520**	*8,48*	**236 714**	*8,21*	**15 807**	*6,68*
Impôts sur les sociétés		**272**	*0,01*	**376**	*0,01*	**(104)**	*-27,66*
69510000	IMPOT SOCIETE	272	*0,01*	376	*0,01*	(104)	*-27,66*
Report des ressources non utilisées des exercices antér		**25 000**	*0,84*	**103 915**	*3,60*	**(78 915)**	*-75,94*
78942007	REPRISE FONDS DEDIES	25 000	*0,84*	103 915	*3,60*	(78 915)	*-75,94*
TOTAL DES PRODUITS		**3 255 507**	*109,38*	**3 270 392**	*113,43*	**(14 885)**	*-0,46*
TOTAL DES CHARGES		**3 348 627**	*112,51*	**3 316 345**	*115,03*	**32 282**	*0,97*
Excédent ou déficit de l'exercice		**(93 120)**	*-3,13*	**(45 953)**	*-1,59*	**(47 166)**	*-102,64*
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 548 037** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **3 255 507** euros
  - un total charges de **3 348 627** euros

  - dégage un résultat de **-93 120** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- 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 **Association ASS ADT VAR TOURISME** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe libre

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Subvention du Conseil départemental accordée sur l'exercice 2023 :

Le montant de la subvention du Conseil Départemental est de 3 046 000 € au titre de l'année 2023. Ce montant de subvention se répartie comme suit :

Subvention de fonctionnement :

- 2 322 000 € en fonctionnement pour la réalisation du programme d'actions 2023
- 300 000€ complémentaire en fonctionnement pour la réalisation d'opération nouvelles structurantes

Subvention de fonctionnement destinée à la valorisation des manifestations touristiques varoises :

- 146 000 € dédiée à l'aide des associations varoises oeuvrant pour le développement touristique du département.

Depuis l'année 2022, le Conseil Départemental a décidé de confier à l'ADT la mission de sélectionner et de reverser la subvention aux associations varoises qui oeuvre pour le développement touristique du département.

Les commissions d'attribution se sont réunies sur 2023 (le 15 mars, le 3 juillet, le 9 octobre et le 19 décembre). La totalité de cette enveloppe a été reversée.

Subventions d'investissement :

- 128 000 € pour l'acquisition de bases de données destinées à définir la stratégie touristique.
- 150 000 € pour l'acquisition de matériel informatique, matériel de promotion, agencement et véhicule.

Elles ont été comptabilisées au passif du bilan dans le compte subventions d'investissement. Le montant engagé par l'association s'est élevé à 278 089 €. Elles ont été comptabilisées dans les comptes d'immobilisations incorporelles pour 233 666 € et dans les comptes d'immobilisations corporelles pour 44 423 €.

Compte tenu de la date de leur acquisition et de leur durée d'utilisation, nous avons comptabilisé une dotation aux amortissements dans les charges de l'exercice pour un montant de 69 419 €. Parallèlement, nous avons comptabilisé dans un compte de produits exceptionnels intitulé " Quote-part de subventions d'investissement " un montant de 69 419 €.

Annexe libre

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Subvention 2024 :

Le projet de la convention annuelle de subvention du Conseil Départemental pour le programme d'actions 2024 a été fixé par notre financeur à 3 246 000€.

Se répartissant de la façon suivante :

- Subvention de fonctionnement : 2 818 000€
- Subvention de fonctionnement destinée à l'aides aux manifestations : 150 000€
- Subvention d'investissement : 278 000€

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ainsi que du référentiel comptable édicté par l'Autorité des Normes Comptables fixé par arrêtés du 2 juin 2015 publiés au JO le 11 juin 2015 applicables aux comités d'entreprise.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 548 037** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 255 507** euros et un total **charges** de **3 348 627** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-93 120** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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.

Evaluation des amortissements

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire.

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Catégorie	Mode	Durée
Dépot de marque et logiciel	Linéaire	1 à 10 ans
Autres immobilisations incorp.	Linéaire	1 à 10 ans
Installation mat. outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel bureau informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Disponibilités

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	509 715		268 221		130 484	647 452
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**509 715**		**268 221**		**130 484**	**647 452**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	92 498		37 947		71 117	59 328
	Matériel de transport	497		124 264		497	124 264
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	423 685		100 657		122 488	401 854
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	50 170		15 816		37 570	28 416
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**566 850**		**278 684**		**231 673**	**613 861**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	5 000					5 000
	Prêts et autres immobilisations financières	7 805		5 400			13 205
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 805**		**5 400**			**18 205**
	TOTAL	**1 089 370**		**552 305**		**362 157**	**1 279 518**

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	365 524	124 476	101 777	388 224
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**365 524**	**124 476**	**101 777**	**388 224**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	80 512	5 525	71 117	14 919
	Matériel de transport	497	17 376	497	17 376
	Matériel de bureau, mobilier	266 416	125 696	122 044	270 068
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**347 425**	**148 597**	**193 658**	**302 364**
	TOTAL	**712 949**	**273 073**	**295 435**	**690 587**

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	13 000		13 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	199 688		66 634	133 053
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 967		3 967	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**216 655**		**83 602**	**133 053**
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	32	48	32	48
	Autres	2 728			2 728
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 760**	**48**	**32**	**2 776**
	TOTAL GENERAL	**219 415**	**48**	**83 634**	**135 829**

Dont dotations et reprises { - d'exploitation	48	70 634	
- financières			
- exceptionnelles		13 000	
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.			

Les dépréciations de l'actif : Provision pour créances AVDTR de 2 728€ et provision pour clients douteux de 48€.
Les provisions inscrites au passif : Provision pour indémnité de départ en retraite de 133 053 € (cf. "Engagements en matière de pensions et retraites").

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	13 205	13 205	
	Clients douteux ou litigieux	48	48	
	Autres créances clients	9 394	9 394	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 093	5 093	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 066	2 066	
	Divers	300 000	300 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 797	2 797	
	Charges constatées d'avance	276 933	276 933	
	TOTAL DES CREANCES	**609 535**	**609 535**	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	257 577	257 577		
	Personnel et comptes rattachés	63 134	63 134		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 293	159 293		
	Impôts sur les bénéfices	272	272		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 640	4 640		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	322	322		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 649	14 649		
	TOTAL DES DETTES	**499 886**	**499 886**		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	**Fonds à engager au début de l'exercice** **A**	**Utilisation en cours d'exercice** **B**	**Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées** **C**	**Fonds restant à engager en fin d'exercice** **D = A - B + C**
Fonds dédiés PUBLICATION	25 000	25 000		
TOTAL	**25 000**	**25 000**		

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

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**140 747**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**33 637**
FACTURES NON PARVENUES	*33 637*	
Dettes fiscales et sociales		**107 110**
PERSONNEL - CH. A PAYER/PDTS A	*119*	
PROVISION CONGES PAYES	*63 015*	
CH.SOC./CP	*39 280*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*4 697*	

Charges constatées d'avance

		31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		**276 933**
FRAIS GENERAUX	276 933	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		**276 933**

Produits constatés d'avance

		31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION SUBVENTION DIVERSES		**14 649**
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		**14 649**

Rémunérations des Dirigeants

31/12/2023

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006):

Rémunération brutes : 199 038 €

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7
	Professions intermédiaires	
	Employés	15
	Ouvriers	
	TOTAL	**21**

Effectif moyen en 2023 : 21,25 ETP salariés
Effectif moyen en 2022 : 22,96 ETP salariés
Effectif moyen en 2021 : 19,98 ETP salariés

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 000	8 760	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**9 000**	**8 760**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**9 000**	**8 760**	*100,00*	*100,00*				

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IDR		133 053	
		133 053	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**133 053**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Une provision pour indemnité de départ en retraite a été provisionnée dans les comptes.
Au 31/12/2023, la provision s'élève à 133 053 €.
Cette provision ne concerne que les personnes agées de plus de 50 ans. Elle comprend les charges fiscales et sociales à un taux de 73% pour les cadres et 55% pour les non-cadres.
Le taux d'actualisation financière appliqué est de 3,60%.

GROUPE INTER EXPERTS
Commissaire aux comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

51, rue Jules Barbier
83700 SAINT-RAPHAEL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE VAR TOURISME 1 BOULEVARD DE STRASBOURG 83000 TOULON

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

A l'assemblée générale de l'Agence de Développement Touristique - Var Tourisme,

I- 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'**AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE – VAR TOURISME** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2023,** 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.

II- 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 821-53 et R. 821-180 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, notamment pour ce qui concerne l'évaluation des litiges.

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.

IV - 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 aux sociétaires.

V- Responsabilités de la direction 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.

VI- 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.821-55 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

Fait à Saint-Raphaël,
Le 22 mai 2024

S.A.S. GROUPE INTER EXPERTS
Représentée par Laëtitia VERRIER
Commissaire aux comptes

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

ANNEXE :
Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieff.com
Siret : 380 953 844 00061

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	139 745	87 578	52 167	26 924
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	507 706	300 645	207 061	117 266
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	585 445	302 364	283 082	169 255
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	28 416		28 416	50 170
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	5 000		5 000	5 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 205		13 205	7 805
	TOTAL (I)	**1 279 518**	**690 587**	**588 931**	**376 421**
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	8 020		8 020	33 668
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	9 442	48	9 394	15 954
	Autres créances	309 955	2 728	307 227	442 448
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	357 532		357 532	672 699
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	276 933		276 933	179 997
	TOTAL (II)	**961 882**	**2 776**	**959 106**	**1 344 766**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	**2 241 400**	**693 363**	**1 548 037**	**1 721 186**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an — 13 205 — 7 805
(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

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	**Fonds propres**		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	249 829	249 829
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		44 286
	Report à nouveau	369 948	371 615
	Résultat de l'exercice	**(93 120)**	**(45 953)**
	Total des fonds propres	**526 657**	**619 777**
	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	387 741	349 405
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs	**387 741**	**349 405**
	Total des fonds associatifs	**914 398**	**969 182**
Provisions	Provisions pour risques		13 000
	Provisions pour charges	133 053	203 655
	Total des provisions	**133 053**	**216 655**
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		25 000
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		**25 000**
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	700	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	257 577	173 571
	Dettes fiscales et sociales	227 339	270 918
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		12 892
	Autres dettes	322	46 219
	Produits constatés d'avance	14 649	6 749
	Total des dettes	**500 586**	**510 349**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**1 548 037**	**1 721 186**
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(93 119,57)	(45 953,24)
	(1) Dont à moins d'un an	499 886	510 349
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00051

Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	100 953	115 769
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	2 768 000	2 556 496
	Dons	100	50
	Cotisations	656	672
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	106 702	210 160
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	**2 976 410**	**2 883 147**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	1 344 198	1 311 950
	Impôts, taxes et versements assimilés	103 255	102 974
	Rémunération du personnel	979 777	972 083
	Charges sociales	497 736	483 152
	Subventions accordées par l'association	146 000	146 000
	Dotation aux amortissements et dépréciations	273 121	252 839
	Dotation aux provisions		1 000
	Autres charges	3 477	749
	Total des charges d'exploitation	**3 347 563**	**3 270 747**
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	**(371 153)**	**(387 600)**
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérets et produits financiers	1 133	1 567
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérets et charges financières	348	172
	2 - RESULTAT FINANCIER	**785**	**1 394**
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	**(370 368)**	**(386 206)**
	Produits exceptionnels	252 965	281 764
	Charges exceptionnelles	444	45 050
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**252 520**	**236 714**
	Impôts sur les sociétés	272	376
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	25 000	103 915
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	**3 255 507**	**3 270 392**
	TOTAL DES CHARGES	**3 348 627**	**3 316 345**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(93 120)**	**(45 953)**
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		

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Etats financiers au 31/12/2023

Annexes

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **1 548 037** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :

  - un total produits de **3 255 507** euros
  - un total charges de **3 348 627** euros

  - dégage un résultat de **-93 120** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- 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 **Association ASS ADT VAR TOURISME** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Annexe libre

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Subvention du Conseil départemental accordée sur l'exercice 2023 :

Le montant de la subvention du Conseil Départemental est de 3 046 000 € au titre de l'année 2023. Ce montant de subvention se répartie comme suit :

Subvention de fonctionnement :

- 2 322 000 € en fonctionnement pour la réalisation du programme d'actions 2023
- 300 000€ complémentaire en fonctionnement pour la réalisation d'opération nouvelles structurantes

Subvention de fonctionnement destinée à la valorisation des manifestations touristiques varoises :

- 146 000 € dédiée à l'aide des associations varoises oeuvrant pour le développement touristique du département.

Depuis l'année 2022, le Conseil Départemental a décidé de confier à l'ADT la mission de sélectionner et de reverser la subvention aux associations varoises qui oeuvre pour le développement touristique du département.

Les commissions d'attribution se sont réunies sur 2023 (le 15 mars, le 3 juillet, le 9 octobre et le 19 décembre). La totalité de cette enveloppe a été reversée.

Subventions d'investissement :

- 128 000 € pour l'acquisition de bases de données destinées à définir la stratégie touristique.
- 150 000 € pour l'acquisition de matériel informatique, matériel de promotion, agencement et véhicule.

Elles ont été comptabilisées au passif du bilan dans le compte subventions d'investissement. Le montant engagé par l'association s'est élevé à 278 089 €. Elles ont été comptabilisées dans les comptes d'immobilisations incorporelles pour 233 666 € et dans les comptes d'immobilisations corporelles pour 44 423 €.

Compte tenu de la date de leur acquisition et de leur durée d'utilisation, nous avons comptabilisé une dotation aux amortissements dans les charges de l'exercice pour un montant de 69 419 €. Parallèlement, nous avons comptabilisé dans un compte de produits exceptionnels intitulé " Quote-part de subventions d'investissement " un montant de 69 419 €.

Annexe libre

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Subvention 2024 :

Le projet de la convention annuelle de subvention du Conseil Départemental pour le programme d'actions 2024 a été fixé par notre financeur à 3 246 000€.

Se répartissant de la façon suivante :

- Subvention de fonctionnement : 2 818 000€
- Subvention de fonctionnement destinée à l'aides aux manifestations : 150 000€
- Subvention d'investissement : 278 000€

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieir.com
Siret : 380 953 844 00061

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 2016.

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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice ainsi que du référentiel comptable édicté par l'Autorité des Normes Comptables fixé par arrêtés du 2 juin 2015 publiés au JO le 11 juin 2015 applicables aux comités d'entreprise.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 548 037** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 255 507** euros et un total **charges** de **3 348 627** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-93 120** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023.**
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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

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.

Evaluation des amortissements

Conformément au plan comptable, le mode linéaire a été appliqué à défaut d'un mode d'amortissement plus adapté.

Les amortissements pour dépréciation sont donc calculés suivant le mode linéaire.

Les taux les plus couramment appliqués sont les suivants :

Catégorie	Mode	Durée
Dépot de marque et logiciel	Linéaire	1 à 10 ans
Autres immobilisations incorp.	Linéaire	1 à 10 ans
Installation mat. outillages	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel bureau informatique	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Disponibilités

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	509 715		268 221		130 484	647 452
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**509 715**		**268 221**		**130 484**	**647 452**
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agenct aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	92 498		37 947		71 117	59 328
	Matériel de transport	497		124 264		497	124 264
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	423 685		100 657		122 488	401 854
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	50 170		15 816		37 570	28 416
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**566 850**		**278 684**		**231 673**	**613 861**
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	5 000					5 000
	Prêts et autres immobilisations financières	7 805		5 400			13 205
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**12 805**		**5 400**			**18 205**
	TOTAL	**1 089 370**		**552 305**		**362 157**	**1 279 518**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	365 524	124 476	101 777	388 224
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**365 524**	**124 476**	**101 777**	**388 224**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	80 512	5 525	71 117	14 919
	Matériel de transport	497	17 376	497	17 376
	Matériel de bureau, mobilier	266 416	125 696	122 044	270 068
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**347 425**	**148 597**	**193 658**	**302 364**
	TOTAL	**712 949**	**273 073**	**295 435**	**690 587**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
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	13 000		13 000	
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	199 688		66 634	133 053
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	3 967		3 967	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**216 655**		**83 602**	**133 053**
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	32	48	32	48
	Autres	2 728			2 728
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 760**	**48**	**32**	**2 776**
	TOTAL GENERAL	**219 415**	**48**	**83 634**	**135 829**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	48	70 634
	- financières		
	- exceptionnelles		13 000

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.

Les dépréciations de l'actif : Provision pour créances AVDTR de 2 728€ et provision pour clients douteux de 48€.
Les provisions inscrites au passif : Provision pour indémnité de départ en retraite de 133 053 € (cf. "Engagements en matière de pensions et retraites").

COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@gieff.com
Siret : 388 553 844 00061

Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	13 205	13 205	
	Clients douteux ou litigieux	48	48	
	Autres créances clients	9 394	9 394	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 093	5 093	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	2 066	2 066	
	Divers	300 000	300 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 797	2 797	
	Charges constatées d'avance	276 933	276 933	
	TOTAL DES CREANCES	609 535	609 535	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	257 577	257 577		
	Personnel et comptes rattachés	63 134	63 134		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	159 293	159 293		
	Impôts sur les bénéfices	272	272		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 640	4 640		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	322	322		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	14 649	14 649		
	TOTAL DES DETTES	499 886	499 886		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 383 944 00061

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés PUBLICATION	25 000	25 000		
TOTAL	25 000	25 000		

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

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		**140 747**
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		**33 637**
FACTURES NON PARVENUES	*33 637*	
Dettes fiscales et sociales		**107 110**
PERSONNEL - CH. A PAYER/PDTS A	*119*	
PROVISION CONGES PAYES	*63 015*	
CH.SOC./CP	*39 280*	
AUTRES CHARGES A PAYER	*4 697*	

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Charges constatées d'avance

		31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		**276 933**
FRAIS GENERAUX	276 933	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES		
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES		
TOTAL		**276 933**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Produits constatés d'avance

		31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		**14 649**
SUBVENTION DIVERSES		
Produits constatés d'avance - FINANCIERS		
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS		
TOTAL		**14 649**

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAEL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Rémunérations des Dirigeants

	31/12/2023
Rémunérations des membres : - des organes d'administration - des organes de direction - des organes de surveillance	

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés (article 30 de la loi n°3006-586 du 23 mai 2006):

Rémunération brutes : 199 038 €

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	31/12/2023	Interne
	Cadres & professions intellectuelles supérieures	7
	Professions intermédiaires	
	Employés	15
	Ouvriers	
	TOTAL	21

Effectif moyen en 2023 : 21,25 ETP salariés
Effectif moyen en 2022 : 22,96 ETP salariés
Effectif moyen en 2021 : 19,98 ETP salariés

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	9 000	8 760	*100,00*	*100,00*				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	**9 000**	**8 760**	*100,00*	*100,00*				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	**9 000**	**8 760**	*100,00*	*100,00*				

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
IDR		133 053	
		133 053	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		**133 053**	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

Une provision pour indemnité de départ en retraite a été provisionnée dans les comptes.
Au 31/12/2023, la provision s'élève à 133 053 €.
Cette provision ne concerne que les personnes agées de plus de 50 ans. Elle comprend les charges fiscales et sociales à un taux de 73% pour les cadres et 55% pour les non-cadres.
Le taux d'actualisation financière appliqué est de 3,60%.

GROUPE INTER EXPERTS
Commissaire aux comptes
Inscrit près de la Cour d'Appel d'Aix-en-Provence

51, rue Jules Barbier
83700 SAINT-RAPHAEL

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

(Article L.612-5 du code de commerce)

AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE VAR TOURISME 1 BOULEVARD DE STRASBOURG 83000 TOULON

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023

Mesdames, Messieurs Les Sociétaires,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. 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.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061

CONVENTION SOUMISE A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

En application des dispositions de l'article L.612-5 du code de commerce, nous vous informons qu'il nous a été donné avis des conventions suivantes intervenues au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale :

Subventions du Conseil départemental d'un total de 3 046 000 euros

- Subventions de fonctionnement : 2 768 000 euros
- Subventions d'investissement : 278 000 euros

Les subventions de fonctionnement comprennent en 2023 une subvention pour réversion de 146 000 euros destinée à la valorisation des manifestations touristiques varoises.

Fait à Saint-Raphaël,
Le 22 mai 2024

S.A.S. GROUPE INTER-EXPERTS
Représentée par Laëtitia VERRIER
Commissaire aux comptes

COMPAGNIE REGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES
GROUPE INTER-EXPERTS
51, rue J. Barbier
83700 ST RAPHAËL
Tél. 04 94 19 54 20
cac@giefr.com
Siret : 380 953 844 00061