

ASS ADT VAR TOURISME

1 Boulevard de Strasbourg
BP 5147
83000 TOULON

COMPTES ANNUELS du 01/01/2018 au 31/12/2018

- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SA ATEC
CHEMIN DES PLANTADES

83130 LA GARDE
04 94 66 20 74

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 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 | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 159 603 | 113 284 | 46 319 | 46 910 | 591 | 1.26 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 77 400 | 51 819 | 25 581 | 69 552 | 43 971 | 63.22 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 305 510 | 248 017 | 57 493 | 68 638 | 11 145 | 16.24 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| ACTIF CIRCULANT | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 7 805 | | 7 805 | 7 805 | | |
| | Total I | 550 318 | 413 120 | 137 199 | 192 906 | 55 707 | 28.88 |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | | | |
| | Produits intermédiaires et finis | | | | | | |
| | Marchandises | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Avances et acomptes versés sur commandes | 27 695 | | 27 695 | | 27 695 | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 11 335 | 276 | 11 059 | 8 638 | 2 421 | 28.03 |
| | Autres créances | 10 075 | 2 728 | 7 347 | 64 771 | 57 424 | 88.66 |
| | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 1 075 677 | | 1 075 677 | 851 411 | 224 266 | 26.34 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 105 475 | | 105 475 | 114 754 | 9 279 | 8.09 |
| | Total III | 1 230 257 | 3 004 | 1 227 253 | 1 039 574 | 187 679 | 18.05 |
| | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 780 576 | 416 124 | 1 364 452 | 1 232 480 | 131 972 | 10.71 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2018 | 12 | Exercice N-1 31/12/2017 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------|--|--------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------|--------|
| | | Euros | | | | % | |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 660 | 759 | 660 | 759 | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 110 | 909 | 75 | 710 | 35 | 46.49 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 114 | 162 | 35 | 199 | 149 | 424.33 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | | | |
| | Total I | 664 | 012 | 549 | 850 | 114 | 20.76 |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| DETTES (1) | Total II | | | | | | |
| | Provisions pour risques | 52 | 000 | 43 | 062 | 8 | 20.76 |
| | Provisions pour charges | 227 | 942 | 219 | 375 | 8 | 3.91 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 40 | 000 | | | 40 | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Total III | 319 | 942 | 262 | 437 | 57 | 21.91 |
| | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 141 | 115 | 132 | 568 | 8 | 6.45 |
| | Dettes fiscales et sociales | 230 | 984 | 243 | 663 | 12 | 5.20 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 971 | | 4 | 272 | 3 | 77.27 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | Produits constatés d'avance | 7 | 428 | 39 | 690 | 32 | 81.28 |
| | Total IV | 380 | 499 | 420 | 193 | 39 | 9.45 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | | 1 | 364 | 452 | 1 | 232 | 480 |
| | | | | | | 131 | 10.71 |

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

373 070380 503

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 * | |
|--|---------------|---------------|-----------------|--------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 125 453 | 65 148 | 60 306 | 92.57 |
| Production stockée | | | | |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | 2 239 150 | 2 016 490 | 222 660 | 11.04 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 35 703 | 70 074 | 34 370 | 49.05 |
| Collectes | | | | |
| Cotisations | 832 | 848 | 16 | 1.89 |
| Autres produits | 0 | 0 | 0 | 41.67 |
| Total I | 2 401 139 | 2 152 559 | 248 580 | 11.55 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | |
| Achats de marchandises | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | |
| Autres achats et charges externes | 990 966 | 911 031 | 79 935 | 8.77 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 75 838 | 72 715 | 3 123 | 4.30 |
| Salaires et traitements | 694 833 | 730 707 | 35 874 | 4.91 |
| Charges sociales | 379 461 | 372 842 | 6 619 | 1.78 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 75 352 | 28 345 | 47 007 | 165.84 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 276 | 96 | 180 | 187.50 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 31 367 | 48 524 | 17 157 | 35.36 |
| Subventions accordées par l'association | | | | |
| Autres charges (2) | 1 767 | 27 812 | 26 045 | 93.65 |
| Total II | 2 249 859 | 2 192 071 | 57 788 | 2.64 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 151 279 | 39 512 | 190 792 | 482.87 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

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

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 * | |
|---|---------------|---------------|-----------------|--------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 3 452 | 4 179 | 727 | 17.40 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | 26 | | 26 | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | 3 477 | 4 179 | 702 | 16.79 |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | 14 | | 14 | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 14 | | 14 | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 3 463 | 4 179 | 716 | 17.13 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 154 743 | 35 333 | 190 076 | 537.95 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 322 | 2 040 | 1 718 | 84.22 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | 322 | 2 040 | 1 718 | 84.22 |
| Charges exceptionnelles | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 75 | 903 | 828 | 91.69 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Total VIII | 75 | 903 | 828 | 91.69 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 247 | 1 138 | 891 | 78.28 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 828 | 1 003 | 175 | 17.45 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 2 404 938 | 2 158 778 | 246 160 | 11.40 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 2 250 776 | 2 193 977 | 56 799 | 2.59 |
| Solde intermédiaire | 154 162 | 35 199 | 189 360 | 537.98 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 40 000 | | 40 000 | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 114 162 | 35 199 | 149 360 | 424.33 |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2018 | 12 | Exercice N-1 31/12/2017 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|--------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------|--------|
| | | | | | Euros | % |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 46 | 319 | 46 | 910 | 591 | 1.26 |
| 20500300 Depot de marque | 2 | 670 | 2 | 670 | | |
| 20500500 Depot de marque edi | | 860 | | 860 | | |
| 20500600 Depot de marque promo | | 596 | | 596 | | |
| 20500900 Depot de marque communication | | 287 | | 287 | | |
| 20501200 Depot de marque pass site | | 265 | | 265 | | |
| 20510000 Logiciel | 29 | 329 | 25 | 129 | 4 200 | 16.71 |
| 20512000 Logiciel amg | 3 | 259 | 3 | 259 | | |
| 20515000 Logiciel edition edi | 1 | 195 | 1 | 195 | | |
| 20518900 Logiciel subv sys | | 503 | | 503 | | |
| 20519000 Logiciel inf | 4 | 697 | 4 | 697 | | |
| 20519047 Logiciel obs | 3 | 558 | 3 | 558 | | |
| 20520000 Phototeque cdt | 112 | 119 | 109 | 919 | 2 200 | 2.00 |
| 20550800 Depot de marque pn | | 265 | | 265 | | |
| 28050030 Amort depot marque cal | 1 | 628 | 1 | 476 | 152 | 10.30 |
| 28050050 Amort edi depot marque | | 950 | | 890 | 60 | 6.74 |
| 28050060 Amort promo depot marque | | 587 | | 561 | 27 | 4.72 |
| 28050090 Amort comm depot marque | | 287 | | 287 | | |
| 28050120 Amort depot de marque pass sit | | 265 | | 256 | 9 | 3.36 |
| 28051000 Amort logiciel dir | 24 | 638 | 22 | 357 | 2 281 | 10.20 |
| 28051200 Amort logiciel amg | 3 | 259 | 3 | 259 | | |
| 28051500 Amort logiciel edi | 1 | 195 | 1 | 195 | | |
| 28051890 Amort logiciel sys invest | | 503 | | 503 | | |
| 28051900 Amort logiciel inf | 4 | 697 | 4 | 697 | | |
| 28051904 Amort logiciel obs | 3 | 558 | 3 | 558 | | |
| 28052000 Amort photot dir | 71 | 453 | 66 | 989 | 4 464 | 6.66 |
| 28055080 Amort depot marque amg | | 265 | | 265 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 25 | 581 | 69 | 552 | 43 971 | 63.22 |
| 20812000 Site internet | 77 | 400 | 77 | 400 | | |
| 28081200 Amort site internet | 51 | 819 | 7 | 848 | 43 971 | 560.30 |
| 28081900 Amort autres immo incorp acvs | 14 | 003 | 14 | 003 | | |
| 28081990 Amort subv acvs partiel 6% | 14 | 003 | 14 | 003 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 57 | 493 | 68 | 638 | 11 145 | 16.24 |
| 21810000 Agencement s/installation | 81 | 386 | 79 | 900 | 1 486 | 1.86 |
| 21820000 Materiel transport | | 497 | | 497 | | |
| 21831000 Materiel divers | 8 | 281 | 5 | 851 | 2 430 | 41.53 |
| 21831500 Mat divers edi | | 814 | | 814 | | |
| 21831800 Mat informatque sys | 6 | 822 | 6 | 822 | | |
| 21835000 Materiel informatique | 100 | 854 | 98 | 865 | 1 989 | 2.01 |
| 21835400 Mat informatique pdt | | 142 | | 142 | | |
| 21835800 Mat informat inf | 5 | 718 | 5 | 718 | | |
| 21835910 Mat informat subv | | 0 | | 0 | | |
| 21837000 Materiel elect | 3 | 236 | 2 | 205 | 1 031 | 46.77 |
| 21840000 Mobilier | 97 | 759 | 96 | 779 | 980 | 1.01 |
| 28181000 Amort agenc dir | 60 | 224 | 54 | 603 | 5 621 | 10.29 |
| 28182000 Amort mat transport dir/mg | | 497 | | 497 | | |
| 28183100 Amort mat divers mg | 3 | 372 | 2 | 480 | 891 | 35.94 |
| 28183150 Amort mat div acc ete | | 814 | | 814 | | |
| 28183180 Amort mat informatique | 6 | 822 | 6 | 822 | | |
| 28183500 Amort mat informat dir | 76 | 330 | 64 | 087 | 12 243 | 19.10 |
| 28183540 Amort mat informat pdt | | 142 | | 142 | | |
| 28183580 Amort mat informat inf | 5 | 718 | 5 | 718 | | |
| 28183591 Amort mat inform subv | | 0 | | 0 | | |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| 28183700 Amort mat electronique mg | 2 256 | 2 205 | 51 | 2.31 |
| 28184000 Amort mobilier dir | 91 842 | 91 587 | 254 | 0.28 |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 7 805 | 7 805 | | |
| 27550030 Caution scicfc tln 02/96 | 7 805 | 7 805 | | |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 137 199 | 192 906 | 55 707 | 28.88 |
| AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES | 27 695 | | 27 695 | |
| 40910000 Frs d avances et acptes verses | 27 695 | | 27 695 | |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 11 059 | 8 638 | 2 421 | 28.03 |
| 41100000 Clients | 10 979 | 8 638 | 2 341 | 27.10 |
| 41600080 Clients douteux | 356 | 96 | 260 | 270.83 |
| 49100020 Dépréciations comptes clients | 276 | 96 | 180 | 187.50 |
| AUTRES CREANCES | 7 347 | 64 771 | 57 424 | 88.66 |
| 40980000 Avoir a recevoir | 115 | | 115 | |
| 42800000 Personnel - ch. à payer/pdts à | 207 | | 207 | |
| 43770000 Ticket restaurant | 2 896 | 2 416 | 480 | 19.87 |
| 43870020 Prod recev france vie/mornay | 1 279 | 7 450 | 6 172 | 82.84 |
| 43871000 Divers produits à recevoir | | 1 204 | 1 204 | 100.00 |
| 44177920 Subv region carte touristique | 2 250 | 8 700 | 6 450 | 74.14 |
| 44177930 Subv region refonte site inter | | 45 000 | 45 000 | 100.00 |
| 46700030 Avdtr | 2 729 | 2 729 | | |
| 46871000 Produit a recevoir | 600 | | 600 | |
| 49670000 Prov depreciation autres cptes | 2 728 | 2 728 | | |
| DISPONIBILITES | 1 075 677 | 851 411 | 224 266 | 26.34 |
| 51223000 Bq caisse d epargne | 90 864 | 49 813 | 41 051 | 82.41 |
| 51224000 Bq ce csl associatis | 984 681 | 801 229 | 183 452 | 22.90 |
| 53110000 Caisse | 133 | 369 | 236 | 64.00 |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 105 475 | 114 754 | 9 279 | 8.09 |
| 48600000 Charges constatées d'avance | 105 475 | 114 754 | 9 279 | 8.09 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 227 253 | 1 039 574 | 187 679 | 18.05 |
| TOTAL GENERAL | 1 364 452 | 1 232 480 | 131 972 | 10.71 |
| | | | | |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------------|---------------|--------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE | 660 759 | 660 759 | | |
| 10260000 Subv invest cg ris 2011 | 18 794 | 18 794 | | |
| 10260100 Subv cg materiel + voiture | 122 469 | 122 469 | | |
| 10260200 Subv cg onform+vehicule 2004 | 130 827 | 130 827 | | |
| 10260300 Subv cg inform 2005 | 9 282 | 9 282 | | |
| 10260400 Subvention cg 2009 logiciel | 3 559 | 3 559 | | |
| 10260500 Subvention d'investissement | 45 000 | 45 000 | | |
| 10260600 Subvention d'investissement | 81 000 | 81 000 | | |
| 10270000 Fds assoc ss droit reprise | 249 829 | 249 829 | | |
| REPORT A NOUVEAU | 110 909 | 75 710 | 35 199 | 46.49 |
| 11900000 Report à nouveau débiteur | 110 909 | 75 710 | 35 199 | 46.49 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 114 162 | 35 199 | 149 360 | 424.33 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 664 012 | 549 850 | 114 162 | 20.76 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | 52 000 | 43 062 | 8 938 | 20.76 |
| 15110000 Provision pour litiges | 52 000 | 40 000 | 12 000 | 30.00 |
| 15180000 Prov. p/risques | | 3 062 | 3 062 | 100.00 |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 227 942 | 219 375 | 8 567 | 3.91 |
| 15300000 Prov indemn dep retraite | 227 942 | 208 575 | 19 367 | 9.29 |
| 15800000 Provisions pour charges | | 10 800 | 10 800 | 100.00 |
| FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 40 000 | | 40 000 | |
| 19400000 Fonds dedies 2018 | 40 000 | | 40 000 | |
| TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES | 319 942 | 262 437 | 57 505 | 21.91 |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 141 115 | 132 568 | 8 547 | 6.45 |
| 40100000 Fournisseurs | 74 762 | 104 349 | 29 587 | 28.35 |
| 40810010 Factures non parvenues | 66 354 | 28 219 | 38 134 | 135.14 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 230 984 | 243 663 | 12 679 | 5.20 |
| 42800000 Personnel - ch. à payer/pdts à | | 754 | 754 | 100.00 |
| 42820000 Provision congés payés | 65 788 | 69 635 | 3 847 | 5.52 |
| 43100000 Urssaf | 55 010 | 56 425 | 1 415 | 2.51 |
| 43733000 Generali fede continentale fra | 7 322 | 8 481 | 1 159 | 13.66 |
| 43734000 Groupe mornay/klesia | 32 941 | 30 638 | 2 303 | 7.52 |
| 43780000 Indemnités CSP | 1 482 | 1 482 | | |
| 43820000 Ch.soc./cp | 43 069 | 47 150 | 4 081 | 8.66 |
| 43860000 Autres charges à payer | 12 349 | 11 571 | 778 | 6.72 |
| 43861000 Cilvar | | 3 645 | 3 645 | 100.00 |
| 44400000 Impot is etat | 828 | 1 003 | 175 | 17.45 |
| 44711000 Tp/taxe s/salaires | 12 195 | 12 879 | 684 | 5.31 |
| AUTRES DETTES | 971 | 4 272 | 3 301 | 77.27 |
| 41000000 Clients | 388 | | 388 | |
| 41900000 ACOMPTES CLIENTS | | 3 600 | 3 600 | 100.00 |
| 46700001 Cpm | 583 | 672 | 89 | 13.28 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 7 428 | 39 690 | 32 262 | 81.28 |
| 48700000 Produit constates d avance | 7 428 | 39 690 | 32 262 | 81.28 |
| TOTAL DETTES | 380 499 | 420 193 | 39 694 | 9.45 |
| TOTAL GENERAL | 1 364 452 | 1 232 480 | 131 972 | 10.71 |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 * | |
|--|---------------|--|---------------|--|-----------------|--------|
| | 31/12/2018 12 | | 31/12/2017 12 | | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 125 453 | | 65 148 | | 60 306 | 92.57 |
| 70881010 Salon lille tourissima | 10 200 | | 10 400 | | 200 | 1.92 |
| 70881011 CONTRAT MARQUE COTE D AZUR | 63 408 | | | | 63 408 | |
| 70881060 Salon destination nature | 7 800 | | 5 600 | | 2 200 | 39.29 |
| 70881070 Sal vac bruxelles | 11 760 | | 17 200 | | 5 440 | 31.63 |
| 70881500 Part. salon Roc d'Azur | 6 553 | | 1 800 | | 4 753 | 264.07 |
| 70881700 PART OP PRESSE DANEMARK/SUEDE | 6 600 | | | | 6 600 | |
| 70882000 Participation accueils | 5 509 | | 2 850 | | 2 659 | 93.30 |
| 70883000 Activites pleine nature | 1 502 | | 2 018 | | 517 | 25.60 |
| 70884000 Participation artuby verdon | | | 1 000 | | 1 000 | 100.00 |
| 70885000 Part engagement qualité paca s | 660 | | 970 | | 310 | 31.96 |
| 70892000 Part. diagnostic/évènement FVT | 1 750 | | 14 921 | | 13 171 | 88.27 |
| 70893000 Tournage mini vidéo | 165 | | 2 600 | | 2 765 | 106.35 |
| 70894000 Part enquete OBS | 9 878 | | 5 789 | | 4 089 | 70.64 |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 2 239 150 | | 2 016 490 | | 222 660 | 11.04 |
| 74101000 Subv dept/dm | 2 213 900 | | 2 001 100 | | 212 800 | 10.63 |
| 74120050 Subv region | 25 250 | | 15 390 | | 9 860 | 64.07 |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 35 703 | | 70 074 | | 34 370 | 49.05 |
| 78150000 Reprise s/provision | 13 862 | | 37 994 | | 24 132 | 63.51 |
| 78174000 Reprise prov creances | 96 | | 112 | | 16 | 14.29 |
| 79110000 Transfert de charges rbt frais | | | 808 | | 808 | 100.00 |
| 79120000 Avantages en natures | 5 906 | | 5 788 | | 118 | 2.03 |
| 79120010 Rbt mornay/france vie | 11 602 | | 24 077 | | 12 475 | 51.81 |
| 79121000 Transfert charges fpc | 4 158 | | 1 295 | | 2 863 | 221.08 |
| 79122000 Transf charg s/rbt assurances | 79 | | | | 79 | |
| COTISATIONS | 832 | | 848 | | 16 | 1.89 |
| 75620080 Cot ag | 832 | | 848 | | 16 | 1.89 |
| AUTRES PRODUITS | 0 | | 0 | | 0 | 41.67 |
| 75810000 Pds divers gestion courante | 0 | | 0 | | 0 | 41.67 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 2 401 139 | | 2 152 559 | | 248 580 | 11.55 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 990 966 | | 911 031 | | 79 935 | 8.77 |
| 60611100 Eau entrepot | | | 2 | | 2 | 100.00 |
| 60611200 Eau toulon | 500 | | 379 | | 121 | 31.86 |
| 60612200 Edf toulon | 8 365 | | 13 994 | | 5 629 | 40.22 |
| 60630000 Fournit.entret petit equipemen | 1 866 | | 1 929 | | 63 | 3.28 |
| 60640000 Fournit administratives et pap | 2 694 | | 1 947 | | 747 | 38.39 |
| 60643000 Fournitures informatiques | 1 472 | | 1 984 | | 512 | 25.82 |
| 60660000 Carburant | 7 003 | | 6 518 | | 485 | 7.44 |
| 61113600 S.t informatique | 51 223 | | 40 860 | | 10 363 | 25.36 |
| 61113630 S.t. enquete de conjoncture | 98 072 | | 81 970 | | 16 102 | 19.64 |
| 61113720 Prestation services diverses | 93 502 | | 142 385 | | 48 883 | 34.33 |
| 61113750 S.t particip crt/adt | 67 542 | | 24 445 | | 43 096 | 176.30 |
| 61113790 St impression & creation | 13 907 | | 10 698 | | 3 209 | 30.00 |
| 61113800 S.t traduction | 10 922 | | 8 378 | | 2 544 | 30.37 |
| 61113820 S.t reportage vidéo | 29 630 | | 8 132 | | 21 498 | 264.36 |
| 61113870 S.t. & maintenanceprodware | 5 018 | | 3 818 | | 1 200 | 31.42 |
| 61113890 St synexie maintenance | 1 956 | | 20 220 | | 18 264 | 90.33 |
| 61321000 Loc salle | 3 707 | | 3 433 | | 274 | 7.98 |
| 61322010 Loyer cellule | 59 091 | | 57 600 | | 1 491 | 2.59 |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 * | |
|----------|--------------------------------|---------------|---------------|-----------------|--------|
| | | 31/12/2018 12 | 31/12/2017 12 | Euros | % |
| 61323000 | Loc foires et salons | 81 784 | 78 978 | 2 806 | 3.55 |
| 61324000 | Loc parking | 9 485 | 7 877 | 1 608 | 20.41 |
| 61351000 | Loc vehicules/bateaux/bus | 12 069 | 6 156 | 5 914 | 96.07 |
| 61351100 | Loc ald vehicules | 17 407 | 19 160 | 1 753 | 9.15 |
| 61352000 | Loc mobilier salon | 22 015 | 26 549 | 4 534 | 17.08 |
| 61354000 | Loc materiel et divers | 614 | 3 596 | 2 983 | 82.94 |
| 61354010 | Loc fontaines eau | 619 | 619 | | |
| 61354020 | Loc pitney bowes | 576 | 576 | | |
| 61357000 | Loc copieur | 4 127 | 4 272 | 145 | 3.39 |
| 61358000 | LOC ESPACE STOCKAGE | 3 216 | | 3 216 | |
| 61422000 | Charges locatives | 4 269 | 3 847 | 422 | 10.97 |
| 61522000 | Entretien locaux tln | 15 746 | 17 661 | 1 914 | 10.84 |
| 61551000 | Ent four mat transport | 847 | 5 363 | 4 516 | 84.21 |
| 61555000 | Intervention telesurveillance | 144 | 303 | 159 | 52.38 |
| 61561101 | Maint photocop abt copie | 1 819 | 2 927 | 1 108 | 37.85 |
| 61561200 | Mainten informatique | 6 360 | 6 588 | 228 | 3.46 |
| 61561400 | Mainten telesurveillance | 766 | 866 | 99 | 11.47 |
| 61561500 | Entretien maintenance climatis | 2 084 | 2 057 | 28 | 1.34 |
| 61610000 | Ass multirisque | 6 211 | 5 477 | 734 | 13.40 |
| 61681000 | Assu. responsabilité des dirig | 621 | 620 | 1 | 0.18 |
| 61682000 | Ass voiture | 4 694 | 4 451 | 243 | 5.47 |
| 61682010 | Ass prof | 3 399 | 2 131 | 1 268 | 59.51 |
| 61810000 | Doc generale | 2 150 | 1 333 | 817 | 61.26 |
| 61815000 | Abonnement | 13 716 | 7 841 | 5 874 | 74.91 |
| 61850000 | Frais colloq semin conf | 353 | 114 | 239 | 209.65 |
| 62110000 | Personnel interimaire | 8 912 | 740 | 8 172 | NS |
| 62261000 | Honoraires comptables | 31 123 | 22 762 | 8 361 | 36.73 |
| 62262000 | Honoraires comm comptes | 8 880 | 7 780 | 1 100 | 14.14 |
| 62265000 | Honoraires divers | 18 163 | 27 210 | 9 047 | 33.25 |
| 62265080 | Honoraires avocat social | 16 765 | 7 813 | 8 952 | 114.59 |
| 62280000 | Cout chq déjeuner | 165 | 165 | | |
| 62310000 | Annonces et insertions | 18 824 | 12 746 | 6 078 | 47.69 |
| 62340000 | Cadeaux objets promotionnels | 21 163 | 2 681 | 18 481 | 689.27 |
| 62360000 | Catalogues et imprimes | 56 062 | 28 941 | 27 121 | 93.71 |
| 62369000 | Stocks editions et divers | 11 611 | 33 770 | 45 382 | 134.38 |
| 62420000 | Transp documentations | 3 901 | 2 650 | 1 251 | 47.21 |
| 62430000 | Frais de port divers | 1 228 | 610 | 618 | 101.38 |
| 62511000 | Depl hebergement restau | 31 890 | 12 723 | 19 166 | 150.64 |
| 62512000 | Depl transports | 24 253 | 20 097 | 4 156 | 20.68 |
| 62512010 | Frais gestion déplacements | 1 821 | 1 724 | 97 | 5.60 |
| 62513000 | Depl indemn km | 540 | 532 | 9 | 1.68 |
| 62514000 | Depl divers | 2 032 | 3 987 | 1 955 | 49.03 |
| 62570000 | Receptions | 38 463 | 30 754 | 7 709 | 25.07 |
| 62571000 | Produits alimentaires | 228 | 68 | 160 | 235.02 |
| 62630000 | Affranchissement | 1 937 | 1 384 | 552 | 39.89 |
| 62631000 | Machines affranchir | 1 326 | 1 484 | 158 | 10.66 |
| 62650000 | Frais telephone | 8 565 | 11 670 | 3 105 | 26.61 |
| 62651210 | Abt internet | 5 817 | 6 455 | 638 | 9.88 |
| 62659000 | 04 94 91 78 29 alarme tln | 510 | 533 | 23 | 4.30 |
| 62781000 | Frais de banque | 993 | 485 | 507 | 104.57 |
| 62810000 | Cotisations diverses | 24 381 | 22 664 | 1 717 | 7.58 |
| 62830000 | formations adt | 3 074 | 10 548 | 7 474 | 70.86 |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 * | |
|--|---------------------------------|---------------|--|---------------|--|-----------------|--|
| | | 31/12/2018 12 | | 31/12/2017 12 | | Euros % | |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | | 75 838 | | 72 715 | | 3 123 4.30 | |
| 63110000 | Taxes sur salaires | 63 274 | | 60 580 | | 2 694 4.45 | |
| 63330000 | Formation prof continue | 12 366 | | 11 571 | | 795 6.87 | |
| 63340000 | Cilvar | | | 0 | | 0 100.00 | |
| 63580000 | Autres droits | 197 | | 563 | | 366 64.97 | |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | | 694 833 | | 730 707 | | 35 874 4.91 | |
| 64110000 | Salaires | 692 774 | | 670 034 | | 22 741 3.39 | |
| 64117400 | An voiture E.Loffreda | 1 476 | | 1 447 | | 29 2.03 | |
| 64117530 | An voit V.Sarda | 1 476 | | 1 447 | | 29 2.03 | |
| 64117540 | AN véhicule DENIS | 1 476 | | 1 447 | | 29 2.03 | |
| 64117560 | AN véhicule FELIO | 1 476 | | 1 447 | | 29 2.03 | |
| 64120000 | Conges payes | 3 847 | | 5 716 | | 9 563 167.30 | |
| 64140000 | Indemnités légales | | | 5 502 | | 5 502 100.00 | |
| 64140001 | Indemnité de stage | | | 3 364 | | 3 364 100.00 | |
| 64144000 | Idemnintes rupture | | | 40 303 | | 40 303 100.00 | |
| CHARGES SOCIALES | | 379 461 | | 372 842 | | 6 619 1.78 | |
| 64510000 | Cot urssaf | 239 192 | | 230 880 | | 8 312 3.60 | |
| 64531000 | Fede contine/generali | 18 033 | | 16 663 | | 1 370 8.22 | |
| 64532000 | Mutuelle generali | 7 149 | | 6 377 | | 772 12.11 | |
| 64534000 | Groupe mornay/klesia | 102 477 | | 98 051 | | 4 426 4.51 | |
| 64582000 | Charges/conges payes | 4 081 | | 3 882 | | 7 963 205.13 | |
| 64750000 | Medecine du travail | 2 692 | | 3 189 | | 497 15.59 | |
| 64760000 | Tr /part employeurs | 14 000 | | 13 800 | | 200 1.45 | |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | | 75 352 | | 28 345 | | 47 007 165.84 | |
| 68111000 | Dot amort immo incorpo | 44 092 | | 7 364 | | 36 728 498.75 | |
| 68112000 | Dot amort immo coporel | 31 259 | | 20 981 | | 10 279 48.99 | |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT | | 276 | | 96 | | 180 187.50 | |
| 68174000 | Dot prov clients dteux | 276 | | 96 | | 180 187.50 | |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 31 367 | | 48 524 | | 17 157 35.36 | |
| 68150000 | Dot prov risques et charg d ex | 31 367 | | 48 524 | | 17 157 35.36 | |
| AUTRES CHARGES | | 1 767 | | 27 812 | | 26 045 93.65 | |
| 65160000 | Droits d'auteur reproduction | 157 | | 185 | | 28 14.90 | |
| 65180000 | Droits d'auteur wallis et dive | 1 337 | | 936 | | 401 42.80 | |
| 65181000 | Wallis heberg acc internet | 172 | | 30 | | 142 476.15 | |
| 65400000 | Pertes s/créances irrécouvraabl | 96 | | | | 96 | |
| 65810000 | Charges diverses gestion coura | 5 | | 26 661 | | 26 656 99.98 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | | 2 249 859 | | 2 192 071 | | 57 788 2.64 | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | | 151 279 | | 39 512 | | 190 792 482.87 | |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | | 3 452 | | 4 179 | | 727 17.40 | |
| 76410000 | Interets s/placement | 3 452 | | 4 179 | | 727 17.40 | |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | 26 | | | | 26 | |
| 76600000 | GAINS DE CHANGES | 26 | | | | 26 | |

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2018 12 | Exercice N-1 31/12/2017 12 | Ecart N / N-1 * | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|--------|
| | | | Euros | % |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 3 477 | 4 179 | 702 | 16.79 |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE 66600000 PERTE DE CHANGES | 14 | | 14 | |
| | 14 | | 14 | |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 14 | | 14 | |
| RESULTAT FINANCIER | 3 463 | 4 179 | 716 | 17.13 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 154 743 | 35 333 | 190 076 | 537.95 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77180000 Autres produits except. de ges | 322 | 2 040 | 1 718 | 84.22 |
| | 322 | 2 040 | 1 718 | 84.22 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 322 | 2 040 | 1 718 | 84.22 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION 67180000 Aut charges operat gestion 67180200 Charges exceptionnelles | 75 | 903 | 828 | 91.69 |
| | 35 | 903 | 868 | 96.12 |
| | 40 | | 40 | |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 75 | 903 | 828 | 91.69 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 247 | 1 138 | 891 | 78.28 |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES 69510000 Impot société | 828 | 1 003 | 175 | 17.45 |
| | 828 | 1 003 | 175 | 17.45 |
| TOTAL PRODUITS | 2 404 938 | 2 158 778 | 246 160 | 11.40 |
| TOTAL DES CHARGES | 2 250 776 | 2 193 977 | 56 799 | 2.59 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 154 162 | 35 199 | 189 360 | 537.98 |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68942000 Engagements financiers 2018 | 40 000 | | 40 000 | |
| | 40 000 | | 40 000 | |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 114 162 | 35 199 | 149 360 | 424.33 |
| | | | | |

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|--|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | X |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | X |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |
| Informations générales complémentaires | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Tableau de variation des fonds associatifs | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Tableau de suivi des fonds dédiés | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X |
| Evaluation des amortissements | X |
| Evaluation des créances et des dettes | X |
| Dépréciation des créances | X |
| Produits à recevoir | X |
| Charges à payer | X |
| Charges et produits constatés d'avance | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Rémunération des dirigeants | X |
| Ventilation de l'effectif moyen | X |
| Honoraires des commissaires aux comptes | X |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Transferts de charges | X |

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 364 451.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 401 138.53 Euros et dégageant un excédent de 114 161.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le montant de la subvention du Conseil Départemental intégrée dans les produits d'exploitation est de 2 200 000 € au titre de l'année 2018.

Nous vous informons avoir deux litiges prud'homaux en cours au 31 décembre 2018.

Premier litige : salarié licencié pour raisons économiques:

Les demandes chiffrées du salarié sont les suivantes:

- 3 538.97 € pour dommages et intérêts pour atteinte aux droits de la défense
- 74 318.37 € pour dommages et intérêts pour licenciement sans cause économique réelle et sérieuse
- 74 318.37 € pour non respect des critères d'ordre
- 7 077.94 € pour dommages et intérêts pour non respect de la priorité de réembauchage
- 10 616.91 € de préavis
- 1 061.69 € de congés payés afférents
- 3 500 € au titre de l'article 700 du C.P.C.
- 3 000 € de demande reconventionnelle au titre de l'article 700 du C.P.C.

Avancé de la procédure :

Le salarié a saisi le Conseil des prud'hommes de Toulon le 10 janvier 2017 et l'affaire a été plaidée le 31 janvier 2019. Le Conseil des prud'hommes a débouté les deux parties de toutes leurs demandes. L'association a reçu une déclaration d'appel de la part du salarié en date du 7 mars 2019.

Conclusion :

En l'état actuel de l'avancement de cette procédure contentieuse et après avoir pris attache auprès de notre cabinet d'avocat qui défend nos intérêts, il a été décidé pour l'arrêté des comptes de l'exercice 2018 de maintenir la comptabilisation de la provision de 40 000 € correspondant à environ six mois de salaires chargés.

2ème litige : salarié déclaré inapte :

Les demandes chiffrées de la salariée sont les suivantes :

- 5 000 € de dommages et intérêts pour manquement à l'obligation de formation
- 1 000 € de dommages et intérêts pour procédure abusive
- 3 000 € de dommages et intérêts pour harcèlement moral
- 1 000 € de dommages et intérêts pour non exécution du contrat de travail loyalement

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- Résiliation judiciaire du contrat de travail
- 3 228.88 € d'indemnité de préavis
- 322.89 € de congés payés sur préavis
- 10 500 € d'indemnité légale de licenciement
- 9 700 € de dommages et intérêts
- 1 680 € au titre de l'article 700 du C.P.C.

Avancé de la procédure :

La salariée a saisi le Conseil des prud'hommes de Toulon le 11 mai 2017. Par jugement du 10 avril 2018, le tribunal a ordonné le retrait du rôle de l'affaire, faute de diligence du demandeur. En date du 11 mars 2019, l'association a reçu une nouvelle convocation devant le bureau de mise en état pour le 23 mai 2019.

Conclusion :

En l'état actuel de la procédure contentieuse et après avoir pris attache auprès de notre cabinet d'avocat qui défend nos intérêts, il a été décidé pour l'arrêté des comptes de l'exercice 2018 de procéder à la comptabilisation d'une provision de 12 000 € correspondant à environ un tiers de la totalité des demandes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le projet du montant de la subvention du Conseil Départemental pour l'année 2019 a été fixé à 2 300 000 € répartie comme suit :

- 2 122 000 € en fonctionnement pour la réalisation de son programme d'actions 2019,
- 178 000 € en investissement pour la refonte du site internet et pour l'acquisition de bases de données destinées à définir la stratégie touristique.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2018, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe "Permanence des méthodes",
- Indépendances des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Conformément au PCG, l'association Agence de Développement Touristique du Var est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents et employés au cours 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.

Informations générales complémentaires

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
- Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.

La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés.

Les subventions d'investissement : par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou, à défaut, en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue:

- *Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association (compte 131-139)*

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles, alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens.

Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- *Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association (compte 102600) :*

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs, avec ou sans droit de reprise.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 230 603 | | 6 400 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 79 900 | | 6 330 |
| Matériel de transport | 497 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 217 197 | | 7 130 |
| TOTAL | 297 594 | | 13 460 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 7 805 | | |
| TOTAL | 7 805 | | |
| TOTAL GENERAL | 536 002 | | 19 860 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 237 003 | 237 003 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 4 844 | 81 386 | 81 386 |
| Matériel de transport | | | 497 | 497 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 700 | 223 627 | 223 627 |
| TOTAL | | 5 544 | 305 510 | 305 510 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 7 805 | 7 805 |
| TOTAL | | | 7 805 | 7 805 |
| TOTAL GENERAL | | 5 544 | 550 318 | 550 318 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 114 140 | 64 965 | 14 003 | 165 102 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 54 603 | 10 465 | 4 844 | 60 224 |
| Matériel de transport | 497 | | | 497 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 173 856 | 13 925 | 485 | 187 295 |
| TOTAL | 228 956 | 24 390 | 5 329 | 248 017 |
| TOTAL GENERAL | 343 097 | 89 355 | 19 332 | 413 120 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 64 965 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 10 465 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 13 925 | | | | |
| TOTAL | 24 390 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 89 355 | | | | |

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotation exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------------|---|----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 660 759 | | | | 660 759 |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 75 710 | | | 35 199 | 110 909 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 35 199 | 149 360 | | 0 | 114 162 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 549 850 | 149 360 | | 35 198 | 664 012 |

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 | 40 000 | 12 000 | | | 52 000 |
| Pensions et obligations similaires | 208 575 | 19 367 | | | 227 942 |
| Autres provisions pour risques et charges | 13 862 | | 13 862 | | |
| TOTAL | 262 437 | 31 367 | 13 862 | | 279 942 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients | 96 | 276 | 96 | | 276 |
| Autres provisions pour dépréciation | 2 728 | | | | 2 728 |
| TOTAL | 2 824 | 276 | 96 | | 3 004 |
| TOTAL GENERAL | 265 261 | 31 643 | 13 958 | | 282 946 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 31 367 | 13 958 | | |

Les dépréciations de l'actif : Provision pour créances AVDTR de 2 728€ et provision pour clients douteux de 276€

Les provisions inscrites au passif : Provision pour indemnité de départ en retraite de 227 942 € (cf. "Engagements en matière de pensions et retraites"), provisions pour litiges prud'homaux de 52 000 € Reprises des provisions de 10 800 € relatives aux honoraires des avocats pour les litiges en cours et de la provision de 3 062€ pour les avantages en nature de l'exercice 2015.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Autres immobilisations financières | 7 805 | 0 | 7 805 |
| Clients douteux ou litigieux | 356 | 356 | |
| Autres créances clients | 10 979 | 10 979 | |
| Personnel et comptes rattachés | 207 | 207 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 175 | 4 175 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 250 | 2 250 | |
| Débiteurs divers | 3 443 | 3 443 | |
| Charges constatées d'avance | 105 475 | 105 475 | |
| TOTAL | 134 690 | 126 885 | 7 805 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|---------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 141 115 | 141 115 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 788 | 65 788 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 152 173 | 152 173 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 828 | 828 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 12 195 | 12 195 | | |
| Autres dettes | 971 | 971 | | |
| Produits constatés d'avance | 7 428 | 7 428 | | |
| TOTAL | 380 499 | 380 499 | | |

Etat des créances : on relève principalement :

- Le poste de subvention à recevoir pour 2 250 € dont la subvention de la Région pour les cartes VAR & VERDON

Etat des dettes : on relève principalement :

- Le poste "Fournisseurs", de 141 115 € qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/18 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.
- Les postes des dettes sociales de 217 961 € qui comprennent des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/18, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.
- Le poste "Autres impôts et taxes" de 12 195 € qui correspond au solde de la taxe sur salaires de l'année 2018.

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | Fonds à engager au début de l'exercice | Utilisation en cours d'exercice | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées | Fonds restant engager en fin d'exercice |
|--------------------------|------------------------|---|--|---|--|
| | | A | B | C | D = A -B +C |
| SUBV REGION CARTE TOURIS | | | | 40 000 | 40 000 |
| TOTAL | | | | 40 000 | 40 000 |

Les ressources externes obtenues des subventions affectées à des projets précis et non encore utilisés (subvention Région carte touristique) conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des immobilisations corporelles

Règles comptables relatives à la définition, la valorisation et à la dépréciation des actifs.

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

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 |

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.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 4 451 |
| Total | 4 451 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 66 354 |
| Dettes fiscales et sociales | 121 206 |
| Total | 187 560 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 105 475 |
| Total | 105 475 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 7 428 |
| Total | 7 428 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

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

Rémunération brutes : 190 741 €

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres | 6 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 11 |
| Total | 17 |

Effectif moyen en 2018 : 16,81 ETP salariés

Effectif moyen en 2017 : 17,17 ETP salariés

Effectif moyen en 2016 : 20,35 ETP salariés

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 880 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Une provision pour indemnité de départ en retraite a été provisionnée dans les comptes.
Au 31/12/2018, la provision s'élève à 227 942 €

Cette provision ne concerne que les personnes âgées de plus de 50 ans. Elle comprend les charges fiscales et sociales à un taux de 67%.

La provision pour indemnité retraite globale est estimée à 264 902 €, soit 36 960 € non comptabilisés au 31/12/2018.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 76 369 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 93 328 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 58 245 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| Engagement total | | 227 942 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité | | | 227 942 |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

| Nature | Montant |
|-------------------------------|---------|
| Remboursements divers | 79 |
| Avantages en nature véhicules | 5 906 |
| Remboursements prévoyance | 11 602 |
| Remboursements formations | 4 158 |
| Total | 21 745 |

Bernard LECAT
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 31/12/2018

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

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

I- Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'**AGENCE DE DEVELOPPEMENT TOURISTIQUE – VAR TOURISME** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur la note en annexe relative aux litiges mentionnés dans les faits caractéristiques de l'exercice.



II- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2018 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon 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 mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - Vérifications spécifiques

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

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre 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 17 mai 2019

Bernard LECAT
Commissaire aux comptes



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.



BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2018 12 | | | Exercice N-1 31/12/2017 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 | | | | | | |
| | Concessions, Brevets et droits similaires | 159 603 | 113 284 | 46 319 | 46 910 | 591 | 1.26 |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 77 400 | 51 819 | 25 581 | 69 552 | 43 971 | 63.22 |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | 305 510 | 248 017 | 57 493 | 68 638 | 11 145 | 16.24 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| | Participations mises en équivalence | | | | | | |
| | Autres participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts | | | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 7 805 | | 7 805 | 7 805 | | |
| | Total I | 550 318 | 413 120 | 137 199 | 192 906 | 55 707 | 28.88 |
| Total II | | | | | | | |
| 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 | 27 695 | | 27 695 | | 27 695 | |
| | Créances (3) | | | | | | |
| | Créances usagers et comptes rattachés | 11 335 | 276 | 11 059 | 8 638 | 2 421 | 28.03 |
| | Autres créances | 10 075 | 2 728 | 7 347 | 64 771 | 57 424 | 88.66 |
| Comptes de Régularisation | Valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 1 075 677 | | 1 075 677 | 851 411 | 224 266 | 26.34 |
| | Charges constatées d'avance (3) | 105 475 | | 105 475 | 114 754 | 9 279 | 8.09 |
| | Total III | 1 230 257 | 3 004 | 1 227 253 | 1 039 574 | 187 679 | 18.05 |
| Comptes de Régularisation | Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (V) | | | | | | |
| | Ecart de conversion actif (VI) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | | 1 780 576 | 416 124 | 1 364 452 | 1 232 480 | 131 972 | 10.71 |

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N 31/12/2018 | 12 | Exercice N-1 31/12/2017 | 12 | Ecart N / N-1 | |
|-------------------------------|--|--------------------------|----|----------------------------|----|---------------|--------|
| | | Euros | | % | | | |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | 660 759 | | 660 759 | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | |
| | Réserves réglementées | | | | | | |
| | Autres réserves | | | | | | |
| | Report à nouveau | 110 909 | | 75 710 | | 35 199 | 46.49 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 114 162 | | 35 199 | | 149 360 | 424.33 |
| | Autres fonds associatifs | | | | | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise : | | | | | | |
| | Apports | | | | | | |
| | Legs et donations | | | | | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | |
| | Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | | | |
| | Provisions réglementées | | | | | | |
| | Droit des propriétaires | | | | | | |
| | Total I | 664 012 | | 549 850 | | 114 162 | 20.76 |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | 52 000 | | 43 062 | | 8 938 | 20.76 |
| | Provisions pour charges | 227 942 | | 219 375 | | 8 567 | 3.91 |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | 40 000 | | | | 40 000 | |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | Total III | 319 942 | | 262 437 | | 57 505 | 21.91 |
| DETTES (I) | Emprunts obligataires | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2) | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | | | | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 141 115 | | 132 568 | | 8 547 | 6.45 |
| | Dettes fiscales et sociales | 230 984 | | 243 663 | | 12 679 | 5.20 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| | Autres dettes | 971 | | 4 272 | | 3 301 | 77.27 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | 7 428 | | 39 690 | | 32 262 | 81.28 |
| | Total IV | 380 499 | | 420 193 | | 39 694 | 9.45 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 1 364 452 | | 1 232 480 | | 131 972 | 10.71 |



(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

373 070 380 503

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

SA ATEC

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 " | |
|--|------------------|----|------------------|----|-----------------|---------------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 125 453 | | 65 148 | | 60 306 | 92.57 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 2 239 150 | | 2 016 490 | | 222 660 | 11.04 |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 35 703 | | 70 074 | | 34 370 | 49.05 |
| Collectes | | | | | | |
| Cotisations | 832 | | 848 | | 16 | 1.89 |
| Autres produits | 0 | | 0 | | 0 | 41.67 |
| Total I | 2 401 139 | | 2 152 559 | | 248 580 | 11.55 |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | | | | | |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 990 966 | | 911 031 | | 79 935 | 8.77 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 75 838 | | 72 715 | | 3 123 | 4.30 |
| Salaires et traitements | 694 833 | | 730 707 | | 35 874 | 4.91 |
| Charges sociales | 379 461 | | 372 842 | | 6 619 | 1.78 |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 75 352 | | 28 345 | | 47 007 | 165.84 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | 276 | | 96 | | 180 | 187.50 |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | 31 367 | | 48 524 | | 17 157 | 35.36 |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 1 767 | | 27 812 | | 26 045 | 93.65 |
| Total II | 2 249 859 | | 2 192 071 | | 57 788 | 2.64 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 151 279 | | 39 512 | | 190 792 | 482.87 |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun | | | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III) | | | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV) | | | | | | |



* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 * | |
|---|------------|----|--------------|----|-----------------|--------|
| | 31/12/2018 | 12 | 31/12/2017 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | 3 452 | | 4 179 | | 727 | 17.40 |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | 26 | | | | 26 | |
| Différences positives de change | | | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | 3 477 | | 4 179 | | 702 | 16.79 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | 14 | | | | 14 | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | 14 | | | | 14 | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 3 463 | | 4 179 | | 716 | 17.13 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 154 743 | | 35 333 | | 190 076 | 537.95 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 322 | | 2 040 | | 1 718 | 84.22 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | 322 | | 2 040 | | 1 718 | 84.22 |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 75 | | 903 | | 828 | 91.69 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | | | | | |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Total VIII | 75 | | 903 | | 828 | 91.69 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | 247 | | 1 138 | | 891 | 78.28 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | 828 | | 1 003 | | 175 | 17.45 |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 2 404 938 | | 2 158 778 | | 246 160 | 11.40 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 2 250 776 | | 2 193 977 | | 56 799 | 2.59 |
| Solde intermédiaire | 154 162 | | 35 199 | | 189 360 | 537.98 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 40 000 | | | | 40 000 | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | | | | | |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 114 162 | | 35 199 | | 149 360 | 424.33 |

* Proportion de l'écart en fonction du nombre de mois



ANNEXE

SOMMAIRE

| | |
|--|---|
| Faits caractéristiques de l'exercice | X |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture | X |
| - REGLES ET METHODES COMPTABLES | |
| Principes et conventions générales | X |
| Permanence ou changement de méthodes | X |
| Informations générales complémentaires | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN | |
| Etat des immobilisations | X |
| Etat des amortissements | X |
| Tableau de variation des fonds associatifs | X |
| Etat des provisions | X |
| Etat des échéances des créances et des dettes | X |
| Tableau de suivi des fonds dédiés | X |
| Evaluation des immobilisations corporelles | X |
| Evaluation des amortissements | X |
| Evaluation des créances et des dettes | X |
| Dépréciation des créances | X |
| Produits à recevoir | X |
| Charges à payer | X |
| Charges et produits constatés d'avance | X |
| - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT | |
| Rémunération des dirigeants | X |
| Ventilation de l'effectif moyen | X |
| Honoraires des commissaires aux comptes | X |
| - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS | |
| Engagement en matière de pensions et retraites | X |
| - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES | |
| Transferts de charges | X |



NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 364 451.80 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 2 401 138.53 Euros et dégageant un excédent de 114 161.71 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le montant de la subvention du Conseil Départemental intégrée dans les produits d'exploitation est de 2 200 000 € au titre de l'année 2018.

Nous vous informons avoir deux litiges prud'homaux en cours au 31 décembre 2018.

Premier litige : salarié licencié pour raisons économiques:

Les demandes chiffrées du salarié sont les suivantes:

- 3 538.97 € pour dommages et intérêts pour atteinte aux droits de la défense
- 74 318.37 € pour dommages et intérêts pour licenciement sans cause économique réelle et sérieuse
- 74 318.37 € pour non respect des critères d'ordre
- 7 077.94 € pour dommages et intérêts pour non respect de la priorité de réembauchage
- 10 616.91 € de préavis
- 1 061.69 € de congés payés afférents
- 3 500 € au titre de l'article 700 du C.P.C.
- 3 000 € de demande reconventionnelle au titre de l'article 700 du C.P.C.

Avancé de la procédure :

Le salarié a saisi le Conseil des prud'hommes de Toulon le 10 janvier 2017 et l'affaire a été plaidée le 31 janvier 2019. Le Conseil des prud'hommes a débouté les deux parties de toutes leurs demandes. L'association a reçu une déclaration d'appel de la part du salarié en date du 7 mars 2019.

Conclusion :

En l'état actuel de l'avancement de cette procédure contentieuse et après avoir pris attache auprès de notre cabinet d'avocat qui défend nos intérêts, il a été décidé pour l'arrêté des comptes de l'exercice 2018 de maintenir la comptabilisation de la provision de 40 000 € correspondant à environ six mois de salaires chargés.

2ème litige : salarié déclaré inapte :

Les demandes chiffrées de la salariée sont les suivantes :

- 5 000 € de dommages et intérêts pour manquement à l'obligation de formation
- 1 000 € de dommages et intérêts pour procédure abusive
- 3 000 € de dommages et intérêts pour harcèlement moral
- 1 000 € de dommages et intérêts pour non exécution du contrat de travail loyalement



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- Résiliation judiciaire du contrat de travail
- 3 228.88 € d'indemnité de préavis
- 322.89 € de congés payés sur préavis
- 10 500 € d'indemnité légale de licenciement
- 9 700 € de dommages et intérêts
- 1 680 € au titre de l'article 700 du C.P.C.

Avancé de la procédure :

La salariée a saisi le Conseil des prud'hommes de Toulon le 11 mai 2017. Par jugement du 10 avril 2018, le tribunal a ordonné le retrait du rôle de l'affaire, faute de diligence du demandeur. En date du 11 mars 2019, l'association a reçu une nouvelle convocation devant le bureau de mise en état pour le 23 mai 2019.

Conclusion :

En l'état actuel de la procédure contentieuse et après avoir pris attache auprès de notre cabinet d'avocat qui défend nos intérêts, il a été décidé pour l'arrêté des comptes de l'exercice 2018 de procéder à la comptabilisation d'une provision de 12 000 € correspondant à environ un tiers de la totalité des demandes.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Le projet du montant de la subvention du Conseil Départemental pour l'année 2019 a été fixé à 2 300 000 € répartie comme suit :

- 2 122 000 € en fonctionnement pour la réalisation de son programme d'actions 2019,
- 178 000 € en investissement pour la refonte du site internet et pour l'acquisition de bases de données destinées à définir la stratégie touristique.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Pour l'élaboration et la présentation des comptes annuels de l'exercice 2018, les conventions du Plan Comptable Général ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, et conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, sous réserve des observations portées au paragraphe "Permanence des méthodes",
- Indépendances des exercices.

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Conformément au PCG, l'association Agence de Développement Touristique du Var est admise à adopter une présentation simplifiée de l'annexe comptable du fait qu'elle ne dépasse pas, à la clôture de l'exercice, certains critères relatifs à sa taille (total bilan, montant net des ressources, nombre moyen de salariés permanents et employés au cours 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.

Informations générales complémentaires

L'association est considérée comme exonérée des impôts commerciaux du fait de ses activités et des conditions dans lesquelles ces dernières sont exercées.

Les subventions d'exploitation sont comprises dans les produits de l'association, lorsque :

- Cette dernière a reçu une notification d'une collectivité locale (par acte administratif) ou d'un organisme financeur,
 - Et/ou qu'une convention de financement a été signée entre les parties.
- La part non consommée des subventions de fonctionnement affectées est inscrite en fonds dédiés.

Les subventions d'investissement : par l'analyse des dispositions de la convention de financement ou, à défaut, en prenant en considération les contraintes de fonctionnement de l'association, on distingue:

- *Les subventions ayant servi à financer un bien non renouvelable par l'association (compte 131-139)*

Ces subventions financent des biens qui seront enregistrés à l'actif en immobilisations corporelles, alors que l'association n'a pas d'obligation de renouveler ces biens. Les subventions d'investissement affectées à un bien non renouvelable sont reprises au compte de résultat de chaque exercice au rythme de l'amortissement des biens financés. Le compte de résultat n'est donc pas affecté car il n'est pas utile de dégager un autofinancement pour financer le renouvellement du bien.

- *Les subventions ayant servi à financer un bien renouvelable par l'association (compte 102600) :*

Les subventions d'investissement affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds associatifs, avec ou sans droit de reprise.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|---|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL | 230 603 | | 6 400 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 79 900 | | 6 330 |
| Matériel de transport | 497 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 217 197 | | 7 130 |
| TOTAL | 297 594 | | 13 460 |
| Prêts, autres immobilisations financières | 7 805 | | |
| TOTAL | 7 805 | | |
| TOTAL GENERAL | 536 002 | | 19 860 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|---|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | | | 237 003 | 237 003 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 4 844 | 81 386 | 81 386 |
| Matériel de transport | | | 497 | 497 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 700 | 223 627 | 223 627 |
| TOTAL | | 5 544 | 305 510 | 305 510 |
| Prêts, autres immobilisations financières | | | 7 805 | 7 805 |
| TOTAL | | | 7 805 | 7 805 |
| TOTAL GENERAL | | 5 544 | 550 318 | 550 318 |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice | Montant début d'exercice | Dotations de l'exercice | Diminutions Reprises | Montant fin d'exercice |
|---|-----------------------------|----------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Autres immobilisations incorporelles TOTAL | 114 140 | 64 965 | 14 003 | 165 102 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 54 603 | 10 465 | 4 844 | 60 224 |
| Matériel de transport | 497 | | | 497 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 173 856 | 13 925 | 485 | 187 295 |
| TOTAL | 228 956 | 24 390 | 5 329 | 248 017 |
| TOTAL GENERAL | 343 097 | 89 355 | 19 332 | 413 120 |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 64 965 | | | | |
| Instal.général.agenc.aménag.divers | 10 465 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 13 925 | | | | |
| TOTAL | 24 390 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 89 355 | | | | |

Tableau des variations des fonds associatifs

| Nature des provisions et des réserves | Montant début d'exercice | Affectation résultats et retraitement | Dotations exercice | Reprise exercice | Montant fin exercice |
|--|--------------------------------|---|-----------------------|---------------------|----------------------------|
| Fonds propres | | | | | |
| Fonds associatifs sans droit de reprise | 660 759 | | | | 660 759 |
| Réserves : | | | | | |
| Report à nouveau | 75 710 | | | 35 199 | 110 909 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 35 199 | 149 360 | | 0 | 114 162 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 549 850 | 149 360 | | 35 198 | 664 012 |



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 | 40 000 | 12 000 | | | 52 000 |
| Pensions et obligations similaires | 208 575 | 19 367 | | | 227 942 |
| Autres provisions pour risques et charges | 13 862 | | 13 862 | | |
| TOTAL | 262 437 | 31 367 | 13 862 | | 279 942 |

| Provisions pour dépréciation | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|--|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|---------------------------|
| Sur comptes clients | 96 | 276 | 96 | | 276 |
| Autres provisions pour dépréciation | 2 728 | | | | 2 728 |
| TOTAL | 2 824 | 276 | 96 | | 3 004 |
| TOTAL GENERAL | 265 261 | 31 643 | 13 958 | | 282 946 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | 31 367 | 13 958 | | |

Les dépréciations de l'actif : Provision pour créances AVDTR de 2 728€ et provision pour clients douteux de 276€

Les provisions inscrites au passif : Provision pour indemnité de départ en retraite de 227 942 € (cf. "Engagements en matière de pensions et retraites"), provisions pour litiges prud'homaux de 52 000 €. Reprises des provisions de 10 800 € relatives aux honoraires des avocats pour les litiges en cours et de la provision de 3 062€ pour les avantages en nature de l'exercice 2015.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Autres immobilisations financières | 7 805 | 0 | 7 805 |
| Clients douteux ou litigieux | 356 | 356 | |
| Autres créances clients | 10 979 | 10 979 | |
| Personnel et comptes rattachés | 207 | 207 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 4 175 | 4 175 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 2 250 | 2 250 | |
| Débiteurs divers | 3 443 | 3 443 | |
| Charges constatées d'avance | 105 475 | 105 475 | |
| TOTAL | 134 690 | 126 885 | 7 805 |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 141 115 | 141 115 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 788 | 65 788 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 152 173 | 152 173 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 828 | 828 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 12 195 | 12 195 | | |
| Autres dettes | 971 | 971 | | |
| Produits constatés d'avance | 7 428 | 7 428 | | |
| TOTAL | 380 499 | 380 499 | | |

Etat des créances : on relève principalement :

- Le poste de subvention à recevoir pour 2 250 € dont la subvention de la Région pour les cartes VAR & VERDON

Etat des dettes : on relève principalement :

- Le poste "Fournisseurs", de 141 115 € qui enregistre les factures d'achats non réglées au 31/12/18 et les factures fournisseurs non reçues, concernant des dépenses à rattacher à l'exercice clos.
- Les postes des dettes sociales de 217 961 €, qui comprennent des cotisations sociales du dernier trimestre, non encore réglées au 31/12/18, des provisions pour congés payés et charges sociales et fiscales rattachées.
- Le poste "Autres impôts et taxes" de 12 195 € qui correspond au solde de la taxe sur salaires de l'année 2018.

Tableau de suivi des fonds dédiés

| Ressources | Montant initial | 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 engager en fin d'exercice D = A - B + C |
|--------------------------|-----------------|---|--------------------------------------|---|--|
| SUBV REGION CARTE TOURIS | | | | 40 000 | 40 000 |
| TOTAL | | | | 40 000 | 40 000 |

Les ressources externes obtenues des subventions affectées à des projets précis et non encore utilisés (subvention Région carte touristique) conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Evaluation des immobilisations corporelles

Règles comptables relatives à la définition, la valorisation et à la dépréciation des actifs.

Elles sont conformes aux récents règlements du Comité de la Réglementation Comptable.

Immobilisations décomposables

L'analyse de chaque catégorie d'immobilisations n'a pas fait ressortir d'immobilisations ayant un caractère décomposable, c'est-à-dire d'immobilisations possédant un ou plusieurs éléments significatifs dont la durée d'utilisation est différente de la structure principale de l'immobilisation.

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 |

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.

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Autres créances | 4 451 |
| Total | 4 451 |



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 66 354 |
| Dettes fiscales et sociales | 121 206 |
| Total | 187 560 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation | 105 475 |
| Total | 105 475 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 7 428 |
| Total | 7 428 |

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

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

Rémunération brutes : 190 741 €

Effectif moyen

| | Personnel salarié |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cadres | 6 |
| Agents de maîtrise et techniciens | 11 |
| Total | 17 |

Effectif moyen en 2018 : 16,81 ETP salariés

Effectif moyen en 2017 : 17,17 ETP salariés

Effectif moyen en 2016 : 20,35 ETP salariés

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 8 880 euros.



ANNEXE

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

Une provision pour indemnité de départ en retraite a été provisionnée dans les comptes.
Au 31/12/2018, la provision s'élève à 227 942 €.

Cette provision ne concerne que les personnes âgées de plus de 50 ans. Elle comprend les charges fiscales et sociales à un taux de 67%.

La provision pour indemnité retraite globale est estimée à 264 902 €, soit 36 960 € non comptabilisés au 31/12/2018.

Indemnité de départ à la retraite

| Tranches d'âges | Engagement à | Montant |
|------------------|----------------|---------|
| 65 ans | moins d'un an | |
| 60 à 64 ans | 1 à 5 ans | 76 369 |
| 55 à 59 ans | 6 à 10 ans | 93 328 |
| 45 à 54 ans | 11 à 20 ans | 58 245 |
| 35 à 44 ans | 21 à 30 ans | |
| moins de 35 ans | plus de 30 ans | |
| Engagement total | | 227 942 |

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans

| | Dirigeants | Autres | Provisions |
|---|------------|--------|------------|
| Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité | | | 227 942 |

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Transferts de charges

| Nature | Montant |
|-------------------------------|---------|
| Remboursements divers | 79 |
| Avantages en nature véhicules | 5 906 |
| Remboursements prévoyance | 11 602 |
| Remboursements formations | 4 158 |
| Total | 21 745 |



Bernard LECAT
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 31/12/2018
(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 2018

Mesdames, Messieurs Les Sociétaires,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.



CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée, en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Saint-Raphaël,
Le 17 mai 2019

Bernard LECAT
Commissaire aux comptes

