

# ILES VANILLE

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

Assemblée générale d'approbation des comptes  
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

# ILES VANILLE

Association régie par la loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901

Siège social : 4, rue Jules Thirel - Bât B - Immeuble la Balance - 97460 SAINT-PAUL

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2020

Mesdames, Messieurs,

### OPINION

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **ILES VANILLE** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

### FONDEMENT DE L'OPINION

---

#### **Référentiel d'audit**

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans 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 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...



## JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

---

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Votre association perçoit des subventions d'exploitation, dont le solde, par convention de financement et par année, figure en page 25 de l'annexe, Nos travaux ont consisté à vérifier la correcte traduction comptable des termes des conventions signées avec les financeurs.

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

## VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

---

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Trésorier et dans les autres documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

## RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre trésorier.

.../...



## RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Saint-Denis, le 23 février 2023

Le Commissaire aux Comptes :



EXA  
SOCIÉTÉ DE COMMISSAIRES AUX COMPTES

Karine JASMIN

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2020	Net au 31/12/2019
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	2 030	4	2 026	
Immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>2 030</b>	<b>4</b>	<b>2 026</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Créances usagers et comptes rattachés</i>	17 160		17 160	9 500
<i>Autres créances</i>	325 522		325 522	336 955
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Disponibilités</i>	281 728		281 728	114 766
<b>Total II</b>	<b>624 409</b>		<b>624 409</b>	<b>461 220</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>626 439</b>	<b>4</b>	<b>626 436</b>	<b>461 220</b>
Legs nets à réaliser :				
acceptés par les organes statutairements compétents				
autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre :				

Comptes annuels au 31/12/2020  
du commissaire aux comptes

## Bilan passif

	au 31/12/2020	au 31/12/2019
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	31 214	-5 622
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>8 526</b>	<b>36 836</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>39 740</b>	<b>31 214</b>
<b>Total I</b>	<b>39 740</b>	<b>31 214</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	113 254	113 418
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 311	109 098
Dettes fiscales et sociales	263 492	207 379
Autres dettes	1 612	112
Produits constatés d'avance	2 026	
<b>Total IV</b>	<b>586 696</b>	<b>430 006</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>626 436</b>	<b>461 220</b>

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

	31/12/2020
Dont à moins d'un an (a)	586 696
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	890
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	



## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Ventes de biens et de services		
<i>Ventes de prestations de services</i>	24 991	16 274
Produits de tiers financeurs		
<i>Concours publics et subventions d'exploitation</i>	447 283	391 929
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	2 000	44 062
Autres produits	6	67
<b>Total I</b>	<b>474 280</b>	<b>452 332</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Autres achats et charges externes	278 480	153 396
Impôts, taxes et versements assimilés	733	727
Salaires et traitements	135 646	137 737
Charges sociales	46 713	48 596
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	4	
Autres charges	2 061	43 456
<b>Total II</b>	<b>463 635</b>	<b>383 911</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>10 645</b>	<b>68 421</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
Autres intérêts et produits assimilés	8	7 568
<b>Total III</b>	<b>8</b>	<b>7 568</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>		
Intérêts et charges assimilées	4 702	14 272
<b>Total IV</b>	<b>4 702</b>	<b>14 272</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>-4 693</b>	<b>-6 705</b>

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

## Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)</b>	<b>5 951</b>	<b>61 716</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion	65 150	11 665
<b>Total V</b>	<b>65 150</b>	<b>11 665</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	55 484	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 091	36 546
<b>Total VI</b>	<b>62 576</b>	<b>36 546</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>2 575</b>	<b>-24 881</b>
<b>Total des produits (I+III+V)</b>	<b>539 439</b>	<b>471 565</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)</b>	<b>530 913</b>	<b>434 729</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>8 526</b>	<b>36 836</b>

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes



## Annexe

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : VANILLA ISLANDS ORGANISATION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 626 436 EURO et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 8 526 EURO. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Présentation de l'entité - Article 431-2 Du Règlement ANC 2018-06

L'organisme à but non lucratif VIO (Vanilla Islands Organisation) est une association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901.

L'association VIO a pour objet le développement touristique de la zone océan indien.

Elle inscrit son projet dans une dimension d'intérêt général et de coopération régionale, en cherchant à établir entre les acteurs des échanges d'informations, de pratiques et d'expériences.

Les membres de l'Association sont les représentants touristiques officiels de six îles de l'Océan Indien : La Réunion, Maurice, Madagascar, Seychelles, Comores, Mayotte.

La Présidence est annuelle et tournante.

Les activités de l'association se rapprochent de celles d'un office de tourisme.

Ses actions se déclinent en trois axes :

- Axe 1 : développement des marchés et des arrivées de croisiéristes ;
- Axe 2 : développer la notoriété de la marque grâce à une meilleure compréhension de l'activité ;
- Axe 3 : Réaliser des actions communes de promotion par l'animation du réseau et une meilleure compréhension des acteurs.

Les missions de promotion se déroulent en vis-à-vis (salons, roadshows, eductours, etc) dans l'océan indien et à travers le monde, visites d'entreprises etc) mais également à distance ou sur des plateformes numériques.

Les moyens mis en œuvre sont humains (2 personnes), techniques et numériques.

Un bureau équipé situé à St Paul, un site internet, des réseaux sociaux( facebook, instagram, twitter, linkedin) permettent de contribuer à l'objet social de l'association.

Au niveau financier et pour mener à bien ses missions, l'association est financé par le biais d'une subvention issue de fonds européens dédiés à la coopération (INTERREG) et de leurs contrepartie nationale (Région Réunion).

## Règles et méthodes comptables

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les différentes actions menées par l'association sont financées par des subventions FEDER/REGION et REGION.

Les conventions de financement prévoient la prise en charge de l'intégralité des dépenses réalisées.

Le résultat de l'exercice correspond aux produits propres de l'association diminués des charges non décaissées.

Changement de méthode :

L'association VANILLA ISLAND ORG applique le règlement ANC 2018-06 à compter du 1er janvier 2020. L'application de ce règlement relève d'un changement de méthode qui implique l'établissement de documents de synthèse modifié où :

- des lignes nouvelles sont intégrées dans l'actif ou le passif du bilan,
- plusieurs reclassements sont opérés au niveau du compte de résultat, notamment dans le traitement des fonds dédiés intégrés au résultat d'exploitation,
- l'apparition de la ligne des concours publics dans laquelle sont inscrites tous les produits alloués par des autorités de tarification, alors que sur le compte de résultat de 2019, ces ressources s'inscrivaient en "autres produits".

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en EURO.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

## Règles et méthodes comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la

## Règles et méthodes comptables

performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

L'OMS a déclaré l'état d'urgence sanitaire lié au Covid-19 à la fin janvier 2020 et qualifié la pandémie le 11 mars 2020. Les impacts sur l'activité ainsi que les décisions prises par le gouvernement sont des événements antérieurs à la clôture qui confirme une situation préexistante à la date de clôture de l'exercice. Conformément au PCG, l'évaluation des actifs et des passifs reflètent les conditions qui existaient à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des effets de l'épidémie de Covid-19.

Les comptes annuels ont été établis par la gouvernance sur la base des éléments disponibles à la date d'arrêt, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19. Ainsi, les principales hypothèses retenues pour l'établissement des estimations comptables nous paraissent raisonnables et tiennent compte de toutes les informations dont nous disposons à cette date.

A la date d'arrêt des comptes, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		2 030		2 030
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>		<b>2 030</b>		<b>2 030</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>		<b>2 030</b>		<b>2 030</b>

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels				
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

4

4

4

4

4

4

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 342 682 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	17 160	17 160	
Autres	325 522	325 522	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>342 682</b>	<b>342 682</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs rrr à recevoir	25 402
<b>Total</b>	<b>25 402</b>

## Notes sur le bilan

## Fonds propres

## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	-5 622	36 836			31 214
Excédent ou déficit de l'exercice	36 836	-36 836	8 526		8 526
<b>Situation nette</b>	<b>31 214</b>		<b>8 526</b>		<b>39 740</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>31 214</b>		<b>8 526</b>		<b>39 740</b>

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 586 696 EURO et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	890	890		
- à plus de 1 an à l'origine	112 366	112 364		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	206 311	206 311		
Dettes fiscales et sociales	263 492	263 492		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 612	1 612		
Produits constatés d'avance	2 026	2 026		
<b>Total</b>	<b>586 696</b>	<b>586 696</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	-1 021			
(**) Dont envers les associés				

#### Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - factures non pa	22 589
Dettes prov. congés à payer	39 366
Charges sociales congés à payer	17 520
Formation continue	2 169
<b>Total</b>	<b>81 644</b>

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	2 026		
<b>Total</b>	<b>2 026</b>		

Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes

## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Subventions d'exploitation

##### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation	324 068					447 283
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						447 283

12<sup>445</sup> au rapport  
Comptes annuels annexés au rapport  
du commissaire aux comptes



## Subventions de l'association

Soldes des conventions de financement FEDER/Région Réunion et Région Réunion au 31/12/2020

Année	N° convention	Libellé	Conventionné	Réalisé	Reçu	Solde
2016	DAE 2017-0164	Programme d'action 2016 - Part non éligible au programme Interreg V	106 567	85 959	- 221 224	- 135 265
2017	DA E2017- 0754	Programme d'action 2017 - Part non éligible au programme Interreg V	360 523	237 147	- 238 829	- 1 682
2018	DAE 2018-0613	Programme d'action 2018 - Part non éligible au programme Interreg V	200 404	141 502	- 110 393	31 109
2019	EDT 2019-0964/0020754	Programme de coopération régionale touristique 2019	466 325	238 980	- 250 220	- 11 240
	DAE/2019-1981	Convention Golf 2019		40 000	- 32 000	8 000
2020	EDT 2020-1016/00259744	Programme de coopération régionale touristique 2020	554 378	381 257	- 130 442	250 815
	DAE-T/2020-1440	Programme d'action 2019 - Part non éligible au programme Interreg V	126 500	64 853	- 101 200	- 36 347
TOTAL						105 390