

Comptes annuels

Lorraine Tourisme

31/12/2017

Ce document contient 34 pages



Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Rapport d'expert-comptable</i>	3
2	<i>Bilan et compte de résultat</i>	4
2.1	Bilan actif	5
2.2	Bilan passif (avant répartition)	6
2.3	Bilan passif (après répartition)	7
2.4	Compte de résultat	8
3	<i>Détail des rubriques</i>	10
3.1	Bilan actif (détail)	11
3.2	Bilan passif (détail)	13
3.3	Compte de résultat (détail)	14
4	<i>Annexe comptable</i>	17
4.1	AnnexeAssoc	18

Rapport d'expert-comptable





**KPMG Entreprises
Lorraine**
Immeuble Quai Ouest
35 avenue du XXème Corps
BP 50279
54005 Nancy Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3 83 92 70 00
Télécopie : +33 (0)3 83 92 70 10
Site internet : www.kpmg.fr

Association Lorraine Tourisme
Abbaye des Prémontrés
BP 97
54704 Pont-à-Mousson Cédex

Nancy, le 15 juin 2018

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 14/02/2013, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'Association Lorraine Tourisme relatifs à l'exercice 01/01/2017 au 31/12/2017, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	1 897 407	EUR
— Chiffre d'affaires :	1 320	EUR
— Résultat net comptable :	261 355	EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Stephanie Glad
Manager

Bilan et compte de résultat



Lorraine Tourisme

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2016	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
	Immobilisations corporelles	Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles	37 090	32 952	4 137	
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	37 090	32 952	4 137	
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
Inst.techniques, mat.out.industriels		86 131	86 131			
Autres immobilisations corporelles		275 167	231 290	43 877		
TOTAL		361 298	317 421	43 877	40 850	
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations	2 000	2 000			
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	TOTAL	2 429	2 000	429	2 000	
Total I		400 819	352 374	48 445	43 280	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Créances ⁽²⁾	Marchandises				
		TOTAL				
		Avances et acomptes versés sur commande	2 807		2 807	331
		Créances usagers et comptes rattachés	44 176	8 400	35 776	32 203
Divers	Autres créances	104 818		104 818	67 318	
	TOTAL	148 995	8 400	140 595	99 521	
Total II		1 857 362	8 400	1 848 962	1 684 079	
Charges à répartir sur plusieurs exercices III						
Primes de remboursement des emprunts IV						
Ecart de conversion Actif V						
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		2 258 181	360 774	1 897 407	1 727 360	
Renvois	(1) Dont droit au bail					
	(2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)					
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents					
	Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle					
	Dons en nature restant à vendre					
	Autres					

Lorraine Tourisme

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Résultat de l'exercice	944 161 261 355	801 730 142 431
Autres fonds associatifs	Fonds associatifs avec droit de reprise Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		1 205 517	944 161
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges	125 530	114 949
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)	25 269	
Total II		150 799	114 949
Dettes	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers (3) Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1) Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes Instruments de trésorerie Produits constatés d'avance	362 799 172 291 6 000	3 355 495 628 169 265
	Total III	541 090	668 249
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 897 407	1 727 360
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	541 090	664 894
	Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres	

Lorraine Tourisme

RESULTAT NON SOLDE

* Mission de Présentation-Voir le rapport de l'Expert Comptable

Passif (après répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables) Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau Sous-total : Situation nette	944 161	801 730
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reperi Apports Legs et donations Résultats sous contrôle de tiers financeurs Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme Provisions réglementées Droit des propriétaires (commodat)		
Total I		944 161	801 730
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	125 530	114 949
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	25 269	
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		150 799	114 949
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours (1)		3 355
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	362 799	495 628
	Dettes fiscales et sociales	172 291	169 265
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 000	
	Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
Total III		541 090	668 249
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 636 051	1 584 928
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) Dont emprunts participatifs	541 090	664 894
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Lorraine Tourisme

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent	
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	1 320	2 319	
	Production vendue : Biens			
	Services liés à des financements réglementaires			
	Autres services			
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	1 320	2 319	
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Produits nets partiels sur opérations à long terme			
	Cotisations			
	Dons			
	Legs et donations			
	Subventions d'exploitation	3 153 996	3 244 613	
	Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	43 308	1 995		
Autres produits	140 063	181 970		
	Total des produits d'exploitation I	3 338 688	3 430 898	
Charges d'exploitation	Marchandises Achats			
	Variation de stocks			
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats	22 344	28 627
		Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	2 173 849	2 160 489	
	Impôts, taxes et versements assimilés	88 417	70 017	
	Salaires et traitements	696 176	695 872	
	Charges sociales	291 223	282 216	
		amortissements	16 734	18 150
	Dotations	provisions		
	• sur immobilisations			
	Dotations d'exploitation	• sur actif circulant : provisions	400	400
	• pour risques et charges : provisions	10 581	20 019	
Subventions accordées par l'association	4 049	15 086		
Autres charges				
	Total des charges d'exploitation II	3 303 776	3 290 880	
	Résultat d'exploitation (I-II)	34 911	140 017	
Opér. commun	Excédents ou déficits transférés III			
	Déficits ou excédents transférés IV			
Produits financiers	Produits financiers de participations			
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé			
	Autres intérêts et produits assimilés	4 371	5 923	
	Reprises sur provisions, transferts de charges			
	Différences positives de change			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des produits financiers V	4 371	5 923	
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions	2 000		
	Intérêts et charges assimilées	0		
	Différences négatives de change			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
	Total des charges financières VI	2 000		
	Résultat financier (V-VI)	2 370	5 923	
	Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)	37 282	145 940	
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier			

Lorraine Tourisme

Période de l'exercice 01/01/2017 31/12/2017
 Période de l'exercice précédent 01/01/2016 31/12/2016
 * Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		538
	Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	250 356	
Total des produits exceptionnels VII		250 356	538
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		1 567
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	106	184
Total des charges exceptionnelles VIII		106	1 752
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		250 249	-1 213
Participation des salariés aux résultats IX			
Impôts sur les sociétés X		908	2 296
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI			
Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		25 269	
Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII		3 593 416	3 437 359
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV		3 332 060	3 294 928
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		261 355	142 431
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
Bénévolat			
Prestations en nature			
Dons en nature			
Charges			
Secours en nature			
Mise à disposition de biens et services			
Personnel bénévole			

Détail des rubriques



Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
Autres immobilisations incorporelles		
20810000 LOGICIELS	37 090,48	32 914,48
TOTAL	37 090,48	32 914,48
Amort. prov. autres immob. incorporelles		
28081000 AMORTIS. LOGICIELS	-32 952,62	-32 914,48
TOTAL	-32 952,62	-32 914,48
Matériel outillage		
21500000 MATERIEL ET OUTILLAGE	86 131,26	86 131,26
TOTAL	86 131,26	86 131,26
Amort. prov. matériel outillage		
28150000 AMORTIS. MATÉRIEL ET OUTILLAGE	-86 131,26	-86 131,26
TOTAL	-86 131,26	-86 131,26
Autres immobilisations corporelles		
21811000 AGENCEMENTS, AMENAGT, INST.	168 929,71	169 995,42
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	15 383,06	15 383,06
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	70 102,49	154 015,44
21840000 MOBILIER	20 752,33	20 752,33
TOTAL	275 167,59	360 146,25
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181100 AMORTIS. AGENCT INSTALLATION	-161 046,61	-157 235,84
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-15 383,06	-15 383,06
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-46 107,18	-140 867,01
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-8 753,47	-5 809,45
TOTAL	-231 290,32	-319 295,36
Participations		
26110000 ACTIONS	2 000,00	2 000,00
TOTAL	2 000,00	2 000,00
Prov. sur participations		
29610000 PROVIS. DÉPRÉC. TITRES PARTICIPAT.	-2 000,00	0,00
TOTAL	-2 000,00	0,00
Autres immobilisations financières		
27504000 CAUTION TOTAL	429,92	429,92
TOTAL	429,92	429,92
Avances et acomptes versés sur commandes		
40910000 AVANCES VERSÉES SUR COMMANDES	2 807,10	331,20
TOTAL	2 807,10	331,20
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	35 776,40	32 203,00
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	8 400,00	8 000,00
TOTAL	44 176,40	40 203,00
Prov. créances usagers et comptes ratt.		
49100000 PROVIS. DÉPRÉC. USAGERS ET RATTACH.	-8 400,00	-8 000,00

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2017	31/12/2016
TOTAL	-8 400,00	-8 000,00
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	30,87	0,00
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	277,20
43870000 CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	0,00	666,67
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	104 788,00	66 375,00
TOTAL	104 818,87	67 318,87
Disponibilités		
51240000 CMDP	126 732,60	217 064,72
51241000 CMDP COMPTE DEPOT	79 276,72	78 686,98
51243000 CMDP LIVRET ORANGE	1 419 296,15	1 215 514,75
TOTAL	1 625 305,47	1 511 266,45
Charges constatées d'avance		
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	80 254,29	72 959,69
TOTAL	80 254,29	72 959,69

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2017	31/12/2016
Report à nouveau		
11000000 REPORT À NOUVEAU	944 161,54	801 730,45
TOTAL	944 161,54	801 730,45
Provisions pour charges		
15300000 Provision pour pensions et obligations similaires	125 530,65	114 949,33
TOTAL	125 530,65	114 949,33
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement		
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	25 269,00	0,00
TOTAL	25 269,00	0,00
Avances et acomptes sur commandes		
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	0,00	3 355,00
TOTAL	0,00	3 355,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	354 771,60	383 804,90
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 027,58	111 823,78
TOTAL	362 799,18	495 628,68
Dettes fiscales et sociales		
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	436,32	0,00
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	39 903,00	40 664,00
43100000 URSSAF	67 455,80	65 764,80
43720000 CRIREP	15 186,77	15 698,00
43740000 MUTUELLE	3 789,48	3 869,11
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	21 148,00	20 332,00
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	566,72	161,57
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	908,00	1 281,00
44700000 TAXE / SALAIRES	12 914,00	12 072,00
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	9 982,93	9 422,99
TOTAL	172 291,02	169 265,47
Autres dettes		
41970000 USAGERS - AUTRES AVOIRS	6 000,00	0,00
TOTAL	6 000,00	0,00

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
Ventes de marchandises				
70700000	VENTES AFFICHES + GUIDES	1 320,00	2 319,00	-43.08
TOTAL		1 320,00	2 319,00	-43.08
Subventions d'exploitation				
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 151 996,00	3 244 613,84	-2.85
74010000	AIDE A EMBAUCHE	2 000,33	0,00	NS
TOTAL		3 153 996,33	3 244 613,84	-2.79
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
79123000	REMBOURSEMENT FORMATION	43 308,92	1 995,28	NS
TOTAL		43 308,92	1 995,28	NS
Autres produits d'exploitation				
75100000	REMB PARTICIPATIONS	140 059,14	181 967,56	-23.03
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	4,46	2,57	73.54
TOTAL		140 063,60	181 970,13	-23.03
Achats matières et approv.				
60614000	CARBURANT	3 730,44	2 716,28	37.34
60631000	PETIT MATERIEL	5 332,39	2 485,37	114.55
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	13 281,47	23 425,42	-43.3
TOTAL		22 344,30	28 627,07	-21.95
Autres achats et charges externes				
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	62 677,58	63 939,88	-1.97
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	9 069,64	7 454,16	21.67
61352000	LOCATIONS DIAC	6 336,87	5 622,48	12.71
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	15 747,21	15 486,21	1.69
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	3 378,49	2 410,61	40.15
61560000	MAINTENANCE	59 566,90	58 738,29	1.41
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	5 311,96	5 216,93	1.82
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	14 457,36	5 584,86	158.87
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	0,00	70,51	-100
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	24 187,36	23 701,03	2.05
62261100	AUTRES HONORAIRES	816 972,42	826 094,78	-1.1
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	473 645,80	519 583,73	-8.84
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	262 581,34	182 392,88	43.96
62340000	CADEAUX	32 222,58	52 801,35	-38.97
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	120 055,71	118 973,19	0.91
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	12 353,15	13 935,05	-11.35
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 784,87	1 448,37	23.23
62560000	MISSIONS	72 847,64	68 443,67	6.43
62570000	RÉCEPTIONS	44 661,00	40 242,77	10.98
62610000	TELEPHONE, FAX	6 805,06	6 393,90	6.43
62620000	INTERNET	10 503,73	10 834,73	-3.05
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	96 971,17	109 269,58	-11.26
62700000	SERVICES BANCAIRES	677,73	486,93	39.18
62800000	COTISATIONS	21 034,19	21 363,20	-1.54
TOTAL		2 173 849,76	2 160 489,09	0.62
Impôts et taxes				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	53 614,00	49 072,00	9.26
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	34 803,85	20 945,79	66.16
TOTAL		88 417,85	70 017,79	26.28
Salaires et traitements				
64110000	SALAIRES	684 617,52	661 351,45	3.52
64120000	CONGÉS PAYÉS	-761,00	5 473,00	-113.9

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2017	31/12/2016	%
64150000	SUPPLÉMENT FAMILIAL	0,00	258,53	-100
64810000	Autres rémunérations	12 319,96	28 789,74	-57.21
TOTAL		696 176,48	695 872,72	0.04
Charges sociales				
64510000	URSSAF	205 775,54	203 920,54	0.91
64511000	COTISATIONS/CONGES PAYES	816,00	2 737,00	-70.19
64520000	CNRACL	18 393,29	11 758,74	56.42
64530000	CRIREP	56 520,12	54 260,56	4.16
64532000	MUTUELLE	8 074,12	7 659,41	5.41
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	1 644,00	1 880,52	-12.58
TOTAL		291 223,07	282 216,77	3.19
Dotations amort. sur immob.				
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	38,14	0,00	NS
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	16 696,24	18 150,66	-8.01
TOTAL		16 734,38	18 150,66	-7.8
Dotations prov. sur actifs circulants				
68174000	DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	400,00	400,00	
TOTAL		400,00	400,00	
Dotations prov. risques et charges				
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	10 581,32	20 019,95	-47.15
TOTAL		10 581,32	20 019,95	-47.15
Autres charges d'exploitation				
65160000	DROITS D'AUTEURS	2 733,40	15 075,72	-81.87
65440000	PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIEURES	1 315,00	0,00	NS
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	1,42	11,01	-87.1
TOTAL		4 049,82	15 086,73	-73.16
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	4 371,14	5 923,21	-26.2
TOTAL		4 371,14	5 923,21	-26.2
Dotations financières amort. prov.				
68662000	DOT. PROV. DÉPRÉC. IMMOB. FINANC.	2 000,00	0,00	NS
TOTAL		2 000,00	0,00	NS
Intérêts et charges assimilés				
66880000	Arrondi conversion	0,18	0,00	NS
TOTAL		0,18	0,00	NS
Produits exceptionnels op. gestion				
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	0,00	538,45	-100
TOTAL		0,00	538,45	-100
Produits exceptionnels op. capital				
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	250 356,42	0,00	NS
TOTAL		250 356,42	0,00	NS
Charges exceptionnelles op. gestion				
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	0,00	1 567,47	-100

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2017	31/12/2016	%
TOTAL	0,00	1 567,47	-100
Charges exceptionnelles op. capital			
67520000 VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPORELLES	106,46	184,57	-42.32
TOTAL	106,46	184,57	-42.32
Impôts sur les sociétés			
69510000 IMPOTS SUR INTERETS FINANCIERS	908,00	2 296,00	-60.45
TOTAL	908,00	2 296,00	-60.45
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000 ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR SUBV.	25 269,00	0,00	NS
TOTAL	25 269,00	0,00	NS

Annexe comptable



Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos-le 31/12/2017

ASS Lorraine Tourisme

Table des matières

1	Faits caractéristiques	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	4
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	Immobilisations incorporelles	4
2.1.1.1	Méthode d'amortissement	4
2.1.2	Immobilisations corporelles	4
2.1.2.1	Méthode d'amortissement	4
2.1.3	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.4	Amortissements de l'actif immobilisé	7
2.1.5	Dépréciations de l'actif immobilisé	9
2.1.6	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	9
2.2	Actif circulant	9
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	9
2.2.2	Précisions sur d'autres créances significatives	10
2.2.3	Charges constatées d'avance	10
2.2.4	Produits à recevoir	10
2.3	Fonds associatifs	10
2.3.1	Fonds associatifs sans droit de reprise	11
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	11
2.4.1	Provisions	11
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	12
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	13
2.6	Compte de résultat	15
2.6.1	Ventilation des produits d'exploitation	15
2.6.2	Contributions volontaires en nature	15
2.6.3	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	15
2.7	Informations relatives à l'effectif	16
3	Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	17
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	17

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Les opérations de liquidation de l'Institut Lorrain d'Etudes et d'Evaluation (IL2E) ont été finalisées en 2017. Il a été fait apport au Comité Régional du Tourisme de Lorraine de l'ensemble des biens mobiliers, tant actifs que passifs de l'association dissoute. A ce titre, un produit exceptionnel de 250.180€ a été constaté dans les comptes 2017.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement ANC n°2014-03, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement du CRC n°1999-01 du 16 février 1999.

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

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

2.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.1.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

2.1.2 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2.1 Méthode d'amortissement

Types d'immobilisation	Mode	Durée
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel et outillage industriels	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 à 7 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 à 10 ans

2.1.3 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	32 914	4 176	-	-	37 090
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	86 131	-	-	-	86 131
	Install. générales, ag. Am. divers	169 995	-	1.066	-	168 930
	Matériel de transport	15 383	-	-	-	15 383
	Mat bur., informatique, mobilier	174 768	19 829	103 742	-	90 855
	Immo. Corp. En cours	-	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-	-
	Total III	446 278	19 829	104.808	-	361 299
Immobilisations financières	Participations	2 000	-	-	-	2 000
	Créances rattachées à des part.	-	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-	-
	Prêts et autres immo. financières	430	-	-	-	430
	Total IV	2 430	-	-	-	2 430
Total général		481 622	24 005	104.808	-	400 819

2.1.3.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles			4.176		
Immobilisations corporelles			19.829		
Immobilisations financières					
TOTAL			24.005		

2.1.3.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					104.807
Immobilisations financières					
TOTAL					104.807

2.1.4 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissements incorporelles	Frais d'établissement Total I	-	-	-	-
	Autres immobilisations incorporelles Total II	32 914	38	-	32 953
Amortissements corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Constructions	-	-	-	-
	Install. Tech., mat., outillage	86 131	-	-	86 131
	Install. générales, ag. Am. divers	157 236	4 876	1 066	161 047
	Matériel de transport	15 383	-	-	15 383
	Mat bur., informatique, mobilier	146 676	11 820	103 636	54 861
	Immo. Grevées de droits	-	-	-	-
	Total III	405 427	16 696	104 702	317 422
Total général		438 341	16 734	104 702	350 375

2.1.4.1 Aménagement du cadre général - Augmentations

Augmentations (Dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments amortis selon autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles		38		
Immobilisations corporelles		16 696		
TOTAL		16 734		

Catégories d'immobilisations	Postes du résultat avec dotation		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Immobilisations incorporelles	38		
Immobilisations corporelles	16 696		
TOTAL	16 734		

2.1.4.2 Aménagement du cadre général - Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			104 701
Immobilisations corporelles			
TOTAL			104 701

2.1.5 Dépréciations de l'actif immobilisé

Montant début	Montant début	Augmentations	Diminutions	Montant fin
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	2 000	-	2 000
TOTAL	-	2 000	-	2 000

2.1.6 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	32 914	38	-	-	-	32 953
Corporelles	405 427	16 696	-	104 701	-	317 421
TOTAL	438 341	16 734	-	104 701	-	350 374

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	Situations et mouvements			
	(A) Dépréciations au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations à la fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	8 000	400	-	8 400
Autres	-	-	-	-
TOTAL	8 000	400	-	8 400

2.2.2 Précisions sur d'autres créances significatives

2.2.3 Charges constatées d'avance

Nature	Montant
Chèques déjeuner 2017	23 654
Frais liés aux salons	20 229
Cotisations	15 000
Maintenance	11 088
Assurances	5 418
Documentation	3 217
Locations	832
Divers	816
TOTAL	80 254

2.2.4 Produits à recevoir

Nature	Montant
Subvention Massif des Vosges 2016 FNADT	22 500
Subvention Massif des Vosges 2016 FEDER	22 500
FNADT 2017	14 210
Subvention Massif des Vosges 2017 FEDER	43 000
Divers	2 578
TOTAL	104 788

2.3 Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée dans le règlement CRC 99-01.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01.

2.3.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellés	Solde début	Augmentation	Diminution	Solde fin
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droits de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	801 730	142 431		944 162
Résultat de l'exercice	142 431	261 355	142 431	261355
TOTAL	944 161	403 786	142 431	1 205 517

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Provisions

Nature des réserves et provisions	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	114 949	10 581		125 531
Fonds dédiés		25 269		25 269
TOTAL		35 850		150 800

Au 31 décembre 2017, les fonds dédiés concernent les subventions versées pour financer le Contrat de Destination Massif des Vosges pour 86 000 €.

2.4.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations/dotations

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions pour risques			
Provisions pour charges	10 581		
Fonds dédiés	25 269		
TOTAL	35 850	-	-

2.4.1.2 Engagement de retraite et avantages assimilés provisionnés

L'association provisionne ses engagements relatifs au régime de retraite.

Les principales hypothèses retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,30%
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 0,5%
- Mortalité : le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Charges à payer

Les charges à payer se décomposent comme suit :

Nature	Montant
Factures non parvenues	8 028
Congés à payer	61 051
Taxe sur les salaires	12 914
Formation à payer	9 983
Etat	908
Divers	567
TOTAL	93 451

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	430		430
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	35 776	35 776	
	Autres	104 819	104 819	
Charges constatées d'avance		80 254	80 254	
TOTAL		221 279	220 849	430

Prêts Accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-			
Autres emprunts obligataires		-			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-			
	à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers		-			
Fournisseurs et comptes rattachés		362 799	362 799		
Dettes fiscales et sociales		172 291	172 291		
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		-			
Autres dettes		6 000	6 000		
Produits constatés d'avance		-			
TOTAL		541 090	541 090		

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physique à la clôture	

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation	
Ressources propres (participations)	141 383
Subventions	3 153 996
Reprises sur provisions, transferts de charges	43 309
TOTAL	3 338 688

La convention d'objectifs 2017 entre la Région Grand Est et le Comité Régional du Tourisme de Lorraine prévoit dans son paragraphe 3.1, le versement d'une subvention de fonctionnement de 3.035.000€. Il est prévu à l'article 5 que toute somme versée par la région non utilisée par le CRT fera l'objet d'une restitution.

L'association a reçu un courrier de la Région Grand Est indiquant qu'au titre de 2017 les sommes non engagées ne feraient pas l'objet de demande de remboursement.

Les conventions FEDER et FNADT conclues dans le cadre de l'opération « Contrat de destination du Massif des Vosges – Stratégie relation presse », prévoient également un reversement dans l'hypothèse où les dépenses n'atteindraient pas le montant convenu.

A ce jour, l'association ne dispose de la part des organismes financeurs :

- D'aucune demande visant à obtenir une quelconque restitution
- D'aucune confirmation de l'absence de restitution.

2.6.2 Contributions volontaires en nature

Néant.

2.6.3 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Honoraires des commissaires aux comptes

	ABEIX
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 900
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	5 900

2.7 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	11	
Non cadres	9	
TOTAL	20	

3 Autres informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Néant.