

Situation intermédiaire

Lorraine Tourisme

31/08/2018

Ce document contient 24 pages



Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

Sommaire

0.1	Sit. int. actif	3
0.2	Sit. int. passif (avt répartition)	4
0.3	Compte de résultat	5
0.4	Sit. int. actif (Détail)	7
0.5	Sit. int. passif (avt répartition) (Détail)	9
0.6	Compte de résultat (Détail)	10
0.7	Note indissociable	13

Lorraine Tourisme

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au : 31/12/2017	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Concessions, logiciels et droits similaires Fonds commercial Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	39 753	33 186	6 566	4 137
	TOTAL	39 753	33 186	6 566	4 137	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	86 131 275 167	86 131 242 015	33 151	43 877
TOTAL	361 298	328 146	33 151	43 877		
Immobilisations financières	Participations Créances rattachées à des participations Titres immob. activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières	2 000	2 000			
TOTAL	429	429	429	429		
TOTAL	2 429	2 000	429	429		
Total I		403 482	363 333	40 148	48 445	
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements En cours de production biens et services Produits intermédiaires et finis Marchandises				
	TOTAL					
	Avances et acomptes versés sur commandes				2 807	
	Créances	Créances usagers et comptes rattachés Autres créances	112 015 1 339 049	8 400	103 615 1 339 049	35 776 104 818
TOTAL	1 451 065	8 400	1 442 665	140 595		
Divers	Autres titres Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance	1 336 333 69 620		1 336 333 69 620	1 625 305 80 254	
Totalll	2 857 018	8 400	2 848 618	1 848 962		
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)		3 260 501	371 733	2 888 767	1 897 407	

Lorraine Tourisme

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	1 205 517 2 505	944 161 261 355
	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		1 208 022	1 205 517
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	135 422	125 530
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	4 432	25 269
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		139 854	150 799
Dettes	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 500	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	346 985	362 799
	Dettes fiscales et sociales	187 530	172 291
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		6 000
	Produits constatés d'avance	1 003 875	
Total III		1 540 890	541 090
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		2 888 767	1 897 407
Observations	Evaluation des stocks		
	Calcul des amortissements		
	Calcul des provisions		

Lorraine Tourisme

Période de l'exercice 01/01/2018 31/08/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	300	1 320
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	300	1 320
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Subventions d'exploitation	2 021 714	3 153 996
	Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	60 297	43 308
Cotisations			
Autres produits (1)	94 321	140 063	
Total des produits d'exploitation I		2 176 632	3 338 688
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements Achats	14 915	22 344
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (2)	1 400 100	2 173 849
	Impôts, taxes et versements assimilés	39 738	88 417
	Salaires et traitements	518 806	696 176
	Charges sociales	215 925	291 223
	Dotations amortissements	12 058	16 734
	sur immobilisations		
	provisions		
	Dotations d'exploitation sur actif circulant : provisions		400
	pour risques et charges : provisions	9 892	10 581
Subventions accordées par l'association	1 357	4 049	
Autres charges			
Total des charges d'exploitation II		2 212 793	3 303 776
Résultat d'exploitation (I-II)		-36 160	34 911
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	2 800	4 371
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V		2 800	4 371
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)		2 800	2 370
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		-33 360	37 282
Renvois	(1) Dont : Dons		
	Legs et donations		
	Produits liés à des financements réglementaires		
	Ventes de dons en nature		
	(2) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier		
	immobilier		

Lorraine Tourisme

Période de l'exercice 01/01/2018 31/08/2018
 Période de l'exercice précédent 01/01/2017 31/12/2017

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	14 919	250 356
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	108	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	15 028	250 356
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		106
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII		106
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		15 028	250 249
	Participation des salariés aux résultats IX		908
	Impôts sur les sociétés X		
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs XI	20 837	25 269
	Engagements à réaliser sur ressources affectées XII		
	Total des produits (I+III+V+VII+XI) XIII	2 215 298	3 593 416
	Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X+XII) XIV	2 212 793	3 332 060
	Excédent ou déficit (XIII-XIV)	2 505	261 355
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Produits			
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en natures		
Charges			
	Secours en nature		
	Mise à disposition de biens et services		
	Personnel bénévole		

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

Bilan actif	31/08/2018	31/12/2017
Autres immobilisations incorporelles		
20810000 LOGICIELS	39 753,30	37 090,48
TOTAL	39 753,30	37 090,48
Amort. prov. autres immob. incorporelles		
28081000 AMORTIS. LOGICIELS	-33 186,41	-32 952,62
TOTAL	-33 186,41	-32 952,62
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	168 929,71
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	15 383,06	15 383,06
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	70 102,49	70 102,49
21840000 MOBILIER	20 752,33	20 752,33
TOTAL	275 167,59	275 167,59
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181100 AMORTIS. AGENCT INSTALLATION	-163 851,77	-161 046,61
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-15 383,06	-15 383,06
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-52 067,39	-46 107,18
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-10 713,47	-8 753,47
TOTAL	-242 015,69	-231 290,32
Participations		
26110000 ACTIONS	2 000,00	2 000,00
TOTAL	2 000,00	2 000,00
Prov. participations		
29610000 PROVIS. DÉPRÉC. TITRES PARTICIPAT.	-2 000,00	-2 000,00
TOTAL	-2 000,00	-2 000,00
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	0,00	2 807,10
TOTAL	0,00	2 807,10
Usagers et comptes rattachés		
41110000 USAGERS	68 721,90	35 776,40
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	8 400,00	8 400,00
41810000 USAGERS - FACTURES À ÉTABLIR	34 894,00	0,00
TOTAL	112 015,90	44 176,40
Prov. usagers et comptes ratt.		

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

Bilan actif	31/08/2018	31/12/2017
49100000 PROVIS. DÉPRÉC. USAGERS ET RATTACH.	-8 400,00	-8 400,00
TOTAL	-8 400,00	-8 400,00
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	1 781,46	30,87
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	12 213,00	0,00
44700000 TAXE / SALAIRES	244,94	0,00
46870000 DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	1 324 810,01	104 788,00
TOTAL	1 339 049,41	104 818,87
Disponibilités		
51240000 CMDP	134 960,29	126 732,60
51241000 CMDP COMPTE DEPOT	79 276,72	79 276,72
51243000 CMDP LIVRET ORANGE	1 119 296,15	1 419 296,15
51880000 INTERETS A RECEVOIR	2 800,00	0,00
TOTAL	1 336 333,16	1 625 305,47
Charges constatées d'avance		
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	69 620,50	80 254,29
TOTAL	69 620,50	80 254,29

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

PASSIF AVANT REPARTITION	31/08/2018	31/12/2017
Report à nouveau		
11000000 REPORT À NOUVEAU	1 205 517,33	944 161,54
TOTAL	1 205 517,33	944 161,54
Provisions pour charges		
15300000 Provision pour pensions et obligations similaires	135 422,93	125 530,65
TOTAL	135 422,93	125 530,65
Fonds dédiés sur subv. fonctionnement		
19400000 FONDS DÉDIÉS SUR SUBVENTIONS	4 432,00	25 269,00
TOTAL	4 432,00	25 269,00
Avances et acomptes sur commandes		
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	2 500,00	0,00
TOTAL	2 500,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	262 063,12	354 771,60
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	84 922,00	8 027,58
TOTAL	346 985,12	362 799,18
Dettes fiscales et sociales		
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	436,32
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	50 031,00	39 903,00
42821000 PROV 13EME MOIS	33 100,00	0,00
42822000 PROV PRIMES OBJECTIF	8 500,00	0,00
43100000 URSSAF	26 063,24	67 455,80
43720000 CRIREP	8 193,97	15 186,77
43740000 MUTUELLE	2 726,90	3 789,48
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	26 517,00	21 148,00
43821000 CS PROV 13EME MOIS	17 500,00	0,00
43822000 CS PROV PRIMES OBJECTIF	4 500,00	0,00
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	3 955,64	566,72
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	0,00	908,00
44700000 TAXE / SALAIRES	0,00	12 914,00
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	6 442,48	9 982,93
TOTAL	187 530,23	172 291,02
Autres dettes		
41970000 USAGERS - AUTRES AVOIRS	0,00	6 000,00
TOTAL	0,00	6 000,00
Produits constatés d'avance		
48700000 PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 003 875,01	0,00
TOTAL	1 003 875,01	0,00

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

Compte de résultat	31/08/2018	31/12/2017	%
Ventes de marchandises			
70700000 VENTES AFFICHES + GUIDES	300,00	1 320,00	-77.27
TOTAL	300,00	1 320,00	-77.27
Subventions d'exploitation			
74000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	2 021 236,66	3 151 996,00	-35.87
74010000 AIDE A EMBAUCHE	477,45	2 000,33	-76.13
TOTAL	2 021 714,11	3 153 996,33	-35.9
Repr. amort. prov. et transferts de charges			
79123000 REMBOURSEMENT FORMATION	25 403,54	43 308,92	-41.34
79125000 REFACTURATIONS	34 894,00	0,00	NS
TOTAL	60 297,54	43 308,92	39.23
Autres produits d'exploitation			
75100000 REMB PARTICIPATIONS	94 321,00	140 059,14	-32.66
75800000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,00	4,46	-100
TOTAL	94 321,00	140 063,60	-32.66
Achats matières premières approv.			
60614000 CARBURANT	2 652,98	3 730,44	-28.88
60631000 PETIT MATERIEL	2 199,82	5 332,39	-58.75
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 062,90	13 281,47	-24.23
TOTAL	14 915,70	22 344,30	-33.25
Autres achats et charges externes			
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	40 942,76	62 677,58	-34.68
61350000 LOCATIONS MOBILIÈRES	3 241,25	9 069,64	-64.26
61352000 LOCATIONS DIAC	3 909,67	6 336,87	-38.3
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	9 083,31	15 747,21	-42.32
61550000 ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	2 048,07	3 378,49	-39.38
61560000 MAINTENANCE	35 445,85	59 566,90	-40.49
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	5 417,87	5 311,96	1.99
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	5 145,10	14 457,36	-64.41
62261000 HONORAIRES COMPTABILITE	27 810,17	24 187,36	14.98
62261100 AUTRES HONORAIRES	437 961,75	816 972,42	-46.39
62310000 ANNONCES ET INSERTIONS	344 760,34	473 645,80	-27.21
62330000 FOIRES ET EXPOSITIONS	203 383,60	262 581,34	-22.54
62340000 CADEAUX	6 275,32	32 222,58	-80.53
62360000 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	65 440,51	120 055,71	-45.49
62410000 TRANSPORTS SUR ACHATS	35 896,31	12 353,15	190.58
62510000 VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	2 879,78	1 784,87	61.34
62560000 MISSIONS	43 868,23	72 847,64	-39.78
62570000 RÉCEPTIONS	31 127,51	44 661,00	-30.3
62610000 TELEPHONE, FAX	4 540,04	6 805,06	-33.28
62620000 INTERNET	6 119,84	10 503,73	-41.74
62630000 AFFRANCHISSEMENTS	65 060,88	96 971,17	-32.91
62700000 SERVICES BANCAIRES	594,63	677,73	-12.26
62800000 COTISATIONS	19 147,47	21 034,19	-8.97
TOTAL	1 400 100,26	2 173 849,76	-35.59
Impôts et taxes			
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	26 355,06	53 614,00	-50.84
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE	13 383,31	34 803,85	-61.55
TOTAL	39 738,37	88 417,85	-55.06
Salaires et traitements			
64110000 SALAIRES	447 512,46	684 617,52	-34.63
64120000 CONGÉS PAYÉS	10 128,00	-761,00	NS

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

Compte de résultat		31/08/2018	31/12/2017	%
64121000	PROVISION 13EME MOIS	33 100,00	0,00	NS
64122000	PROV PRIME OBJECTIF	8 500,00	0,00	NS
64140000	INDEMNITÉS	3 768,50	0,00	NS
64810000	Autres rémunérations	15 797,36	12 319,96	28.23
TOTAL		518 806,32	696 176,48	-25.48
Charges sociales				
64510000	URSSAF	132 508,41	205 775,54	-35.61
64511000	COTISATIONS/CONGES PAYES	5 369,00	816,00	557.97
64511300	CS PROV PRIMES OBJECTIF	4 500,00	0,00	NS
64520000	CNRACL	12 637,35	18 393,29	-31.29
64521000	CS PROV 13EME MOIS	17 500,00	0,00	NS
64530000	CRIREP	36 788,72	56 520,12	-34.91
64532000	MUTUELLE	5 454,32	8 074,12	-32.45
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	1 167,20	1 644,00	-29
TOTAL		215 925,00	291 223,07	-25.86
Dot. amort. sur immobilisations				
68111000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. INCORPOREL.	1 332,79	38,14	NS
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	10 725,37	16 696,24	-35.76
TOTAL		12 058,16	16 734,38	-27.94
Dot. prov. sur actifs circulants				
68174000	DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	0,00	400,00	-100
TOTAL		0,00	400,00	-100
Dot. prov. pour risques et charges				
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	9 892,28	10 581,32	-6.51
TOTAL		9 892,28	10 581,32	-6.51
Autres charges d'exploitation				
65160000	DROITS D'AUTEURS	1 356,63	2 733,40	-50.37
65440000	PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIEURES	0,00	1 315,00	-100
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	0,60	1,42	-57.75
TOTAL		1 357,23	4 049,82	-66.49
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	2 800,00	4 371,14	-35.94
TOTAL		2 800,00	4 371,14	-35.94
Dot. financ. amort. prov.				
68662000	DOT. PROV. DÉPRÉC. IMMOB. FINANC.	0,00	2 000,00	-100
TOTAL		0,00	2 000,00	-100
Intérêts et charges assimilées				
66880000	Arrondi conversion	0,00	0,18	-100
TOTAL		0,00	0,18	-100
Produits exceptionnels op. gestion				
77100000	PRODUITS EXCEPT. S/OPÉR. GESTION	14 919,80	0,00	NS
TOTAL		14 919,80	0,00	NS
Produits exceptionnels op. capital				
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	108,93	250 356,42	-99.96
TOTAL		108,93	250 356,42	-99.96

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2018 au 31/08/2018 (Situation)

Compte de résultat	31/08/2018	31/12/2017	%
Charges exceptionnelles op. capital			
67520000 VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPORELLES	0,00	106,46	-100
TOTAL	0,00	106,46	-100
Impôts sur les sociétés			
69510000 IMPOTS SUR INTERETS FINANCIERS	0,00	908,00	-100
TOTAL	0,00	908,00	-100
Report des ressources non utilisées			
78940000 REPORT SUR SUBVENTIONS ATTRIBUÉES	20 837,00	0,00	NS
TOTAL	20 837,00	0,00	NS
Engagements à réaliser sur ressources affectées			
68940000 ENGAGEMENTS A RÉALISER SUR SUBV.	0,00	25 269,00	-100
TOTAL	0,00	25 269,00	-100



**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

Comité Régional du Tourisme de Lorraine

**Note indissociable, pour les comptes arrêtés au
31 août 2018
Montants exprimés en EUR**

Ce rapport contient 12 pages

Table des matières

1	Faits caractéristiques	1
1.1	Evènements principaux de la période	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.3	Durée de la période	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif immobilisé	2
2.1.1	Immobilisations incorporelles	2
2.1.2	Immobilisations corporelles	2
2.1.3	Tableau des immobilisations	3
2.1.4	Tableau des amortissements	3
2.2	Actif circulant	3
2.2.1	Actif circulant / dépréciations	3
2.2.2	Produits à recevoir	4
2.2.3	Charges constatées d'avance	5
2.3	Fonds associatifs	5
2.3.1	Fonds associatifs sans droit de reprise	5
2.4	Provisions, fonds dédiés, autres passifs	6
2.4.1	Tableau des provisions pour risques et charges	6
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	7
3	Informations relatives au compte de résultat	8
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	8
3.2	Contributions volontaires en nature	8
Néant	8	
3.3	Résultat financier	8
3.4	Résultat exceptionnel	8
4	Tableaux divers	9
4.1	Etat des échéances, des créances et des dettes	9

1 Faits caractéristiques

1.1 Evènements principaux de la période

La situation a été réalisée dans le cadre du rapprochement des différents CRT du Grand Est.

Aucun fait significatif n'est à signaler.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

La situation a été arrêtée conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03).

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.

1.3 Durée de la période

La durée de la période a été de 8 mois du 1^{er} janvier 2018 au 31 août 2018. La durée de l'exercice précédent était de 12 mois du 1^{er} janvier 2017 au 31 décembre 2017.

2 Informations relatives au bilan

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'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 2 ans

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'immobilisations	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 Tableau des immobilisations

Immobilisations Brutes	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	37 090	3 762	1 099	39 753
Immobilisations corporelles	361 298	-	-	361 298
Immobilisations financières	2 429	-	-	2 429
Totaux	400 817	3 762	1 099	403 482

2.1.4 Tableau des amortissements

Amortissements	Valeur brute début exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	32 953	1 333	1 099	33 186
Immobilisations corporelles	317 422	10 725	-	328 146
Immobilisations financières	2 000	-	-	2 000
Totaux	352 375	12 058	1 099	363 333

2.2 Actif circulant

2.2.1 Actif circulant / dépréciations

Rubriques	(A) Dépréciation au début de l'exercice	(B) Augmentations : dotations de l'exercice	(C) Diminutions : reprises de l'exercice	(D) Dépréciations de fin de l'exercice
Stocks	-	-	-	-
Usagers	8 400	-	-	8 400
Autres	-	-	-	-
Totaux	8 400	-	-	8 400

2.2.2 Produits à recevoir

Nature	Montant
Subvention Massif des Vosges FNADT 2016	22 500
Subvention Massif des Vosges FEDER 2016	22 500
FNADT 2017	14 210
Subvention Massif des Vosges 2017 FEDER	43 000
Subvention de fonctionnement Conseil Régional	1 187 600
FNADT 2018	18 667
Subvention Massif des Vosges Région Grand Est	14 020
Divers	2 313
Total	1 324 810

Les subventions effectivement notifiées mais non encore payées et pour lesquelles des conventions ont été établies entre l'organisme financeur et le CRT Lorraine ont été proratisées selon la règle suivante : 8/12^{ème}.

Les subventions suivantes n'ont pas été comptabilisées en produits car aucune notification ou convention n'a été établie au 31 août 2018 :

Organisme	Action	Montant
Département 88	Massif des Vosges	21 875
Moselle Attractivité	Massif des Vosges	9 400
Département 90	Massif des Vosges	7 470
Département 70	Massif des Vosges	7 900
DFRIP FEDER 2018	Massif des Vosges	109 500
Total		156 145

2.2.3 Charges constatées d'avance

Nature	Montant
Publicité	35 115
Maintenance	21 137
Cotisations	9 530
Honoraires	2 015
Documentation	1 046
Divers	778
Total	69 621

Les charges relatives à la période du 1^{er} janvier 2018 au 31 décembre 2018 ont été proratisées selon la règle des 8/12^{ème}.

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 du déficit. Chap I.1, règlement n°1999-01.

2.3.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

En euros	N-1	+	-	N
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Valeur du patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables par l'organisme				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	944 162	261 355		1 205 517
Résultat de l'exercice	261 355	2 505	261 355	2 505
Total	1 205 517	263 860	261 355	1 208 022

2.4 Provisions, fonds dédiés, autres passifs

2.4.1 Tableau des provisions pour risques et charges

	Montant début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Montant fin (D)
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	125 531	9 891		135 422
Fonds dédiés	25 269	-	20 837	4 432
Total	150 800	9 891	20 837	139 854

Au 31 août 2018, les fonds dédiés concernent les subventions versées pour financer le Contrat de Destination Massif des Vosges.

2.4.1.1 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 : 1,42%
- 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	84 922
Congés à payer	76 548
Provision 13 ^{ème} mois	50 600
Provision Primes objectif	13 000
Organismes sociaux	3 956
Etat	6 442
Total	235 468

Les factures à recevoir ont été déterminés :

- soit par analyse de la récurrence des charges,
- soit grâce aux documents reçus postérieurement à la date de la situation.

La provision congés payés a été évaluée en fonction des droits acquis restant dus 31 août 2018.

La prime de 13ème mois a été provisionnée en fonction du dernier salaire connu au 31 août 2018.

La prime d'objectif a été provisionnée en fonction du dernier salaire connu au 31 août 2018 équivalente à 1 mois de salaire en fonction des personnes en ayant bénéficié au 31 décembre 2017.

2.4.2.2 Produits constatés d'avance

Les produits constatés d'avance se décomposent comme suit :

Nature	Montant
Subvention de fonctionnement	989 667
Subvention Département 54 Massif des Vosges	2 942
Subvention Département 68 Massif des Vosges	1 667
Participations	9 600
Total	1 003 875

Les subventions effectivement notifiées et déjà payées ont été proratisées selon la méthode des 8/12^{ème}.

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Chiffre d'affaires	Montant en K€
Ressources propres (participations)	94 621
Subventions	2 021 714
Reprises sur provisions, transferts de charges	60 298
Total	2 176 633

Les subventions effectivement notifiées mais non encore payées et pour lesquelles des conventions ont été établies entre l'organisme financeur et le CRT Lorraine ont été proratisées selon la règle suivante : 8/12ème.

Les subventions suivantes n'ont pas été comptabilisées en produits car aucune notification ou convention n'a été établie au 31 août 2018 :

Organisme	Action	Montant
Département 88	Massif des Vosges	21 875
Moselle Attractivité	Massif des Vosges	9 400
Département 90	Massif des Vosges	7 470
Département 70	Massif des Vosges	7 900
DFRIP FEDER 2018	Massif des Vosges	109 500
Total		156 145

3.2 Contributions volontaires en nature

Néant

3.3 Résultat financier

Il s'agit essentiellement des revenus de placements.

3.4 Résultat exceptionnel

Régularisations diverses	14 919
Divers	108
Total	15 027

4 Tableaux divers

4.1 Etat des échéances, des créances et des dettes

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances	1 520 685	1 520 256	429
Dettes	1 540 890	1 540 890	-