

ASS Lorraine Tourisme

Comptes annuels

31/12/2016

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Bilan et compte de résultat</i>	3
1.1	Bilan actif	4
1.2	Bilan passif (avant répartition)	5
1.3	Bilan passif (après répartition)	6
1.4	Compte de résultat	7
2	<i>Détail des rubriques</i>	9
2.1	Bilan actif (détail)	10
2.2	Bilan passif (détail)	12
2.3	Compte de résultat (détail)	13
3	<i>Annexe comptable</i>	16



Comptes annuels

ASS Lorraine Tourisme

Bilan et compte de résultat

Bilan actif

ASS Lorraine Tourisme

Au : 31/12/2016

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

Actif		Exercice			Exercice précédent	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	Au: 31/12/2015	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de recherche et développement				
		Concessions, logiciels et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	32 914	32 914			
	Immobilisations incorporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL	32 914	32 914			
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions	86 131	86 131		12
Inst. techniques, mat.out.industriels		360 146	319 295	40 850	49 267	
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grevées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL	446 277	405 426	40 850	49 279		
Immobilisations financières ²⁾	Participations	2 000		2 000	2 000	
	Créances rattachées à des participations					
	Titres immob. activité de portefeuille					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts	429		429	429	
Autres immobilisations financières						
TOTAL	2 429		2 429	2 429		
Total I	481 621	438 341	43 280	51 709		
Actif circulant	Stocks et en-cours	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production biens et services				
		Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises					
	TOTAL					
	Créances ³⁾	Avances et acomptes versés sur commande	331		331	
		Créances usagers et comptes rattachés	40 203	8 000	32 203	38 544
		Autres créances	67 318		67 318	62 992
	TOTAL	107 521	8 000	99 521	101 536	
	Divers	Autres titres				
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		1 511 266		1 511 266	1 350 318	
Charges constatées d'avance (4)	72 959		72 959	76 658		
Total II	1 692 079	8 000	1 684 079	1 528 513		
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)	2 173 701	446 341	1 727 360	1 580 223		
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					

Bilan passif

ASS Lorraine Tourisme

Au: 31/12/2016

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

Passif (avant répartition)		Exercice	Exercice précédent
Fonds associatifs	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. inv. biens renouvelables)		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	801 730	809 267
	Résultat de l'exercice	142 431	-7 537
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 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	114 949	94 929
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
	Total II	114 949	94 929
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	495 628	515 127
	Dettes fiscales et sociales	169 265	165 936
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		2 500
	Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance			
	Total III	668 249	683 563
	Écart de conversion passif IV		
	Total du passif (I+II+III+IV)	1 727 360	1 580 223
Renvois	Dettes sauf (1) à plus d'un an		
	Dettes sauf (1) à moins d'un an	664 894	683 563
	(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		

Bilan passif

ASS Lorraine Tourisme

Au: 31/12/2016

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) Ecart de réévaluation Réserves Report à nouveau Sous-total : Situation nette	801 730	809 267 -7 537
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de retri 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		801 730	801 730
Provisions et fonds dédiés	Provisions pour risques Provisions pour charges	114 949	94 929
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement Fonds dédiés sur autres ressources (apports, dons, legs et donations)		
Total II		114 949	94 929
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	3 355 495 628 169 265	515 127 165 936
			2 500
Total III		668 249	683 563
Écart de conversion passif IV			
Total du passif (I+II+III+IV)		1 584 928	1 580 223
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	664 894	683 563
Engagements donnés	Sur legs acceptés Autres		

Compte de résultat

ASS Lorraine Tourisme

Période de l'exercice 01/01/2016 31/12/2016
 Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises	2 319	2 452
	Production vendue : Biens		
	Services liés à des financements réglementaires		
	Autres services		
	Montant net du chiffre d'affaires (dont à l'exportation)	2 319	2 452
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Produits nets partiels sur opérations à long terme		
	Cotisations		
	Dons		
	Legs et donations		
Subventions d'exploitation	3 244 613	3 252 357	
Produits liés à des financements réglementaires			
Ventes de dons en nature			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	1 995	8 063	
Autres produits	181 970	245 791	
Total des produits d'exploitation I		3 430 898	3 508 664
Charges d'exploitation	Marchandises Achats		
	Variation de stocks		
	Matières premières et autres approvisionnements		
	Achats	28 627	20 744
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	2 160 489	2 478 108
	Impôts, taxes et versements assimilés	70 017	69 588
	Salaires et traitements	695 872	692 266
	Charges sociales	282 216	271 426
	amortissements	18 150	23 602
	provisions		
	Dotations d'exploitation		
sur immobilisations			
sur actif circulant : provisions	400	200	
pour risques et charges : provisions	20 019	11 653	
Subventions accordées par l'association			
Autres charges	15 086	45 911	
Total des charges d'exploitation II		3 290 880	3 613 502
Résultat d'exploitation (I-II)		140 017	-104 838
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	5 923	4 919
	Reprises sur provisions, transferts de charges		
	Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total des produits financiers V		5 923	4 919
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières VI			
Résultat financier (V-VI)		5 923	4 919
Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV+V-VI)		145 940	-99 918
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		

Compte de résultat (suite)

ASS Lorraine Tourisme

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

Période de l'exercice précédent 01/01/2015 31/12/2015

* Mission de Présentation Voir le rapport

		Exercice	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	538	84
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		46 398
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels VII	538	46 483
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 567	45
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	184	57
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total des charges exceptionnelles VIII	1 752	102
Résultat exceptionnel (VII-VIII)		-1 213	46 380
Participation des salariés aux résultats	IX		
Impôts sur les sociétés	X	2 296	
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	XI		46 000
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XII		
Total des produits (I+II+V+VII+XI)		3 437 359	3 606 068
Total des charges (III+IV+VI+VIII+(X+XII))		3 294 928	3 613 605
Excédent ou déficit (XIII-XIV)		142 431	-7 537
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			

Comptes annuels

ASS Lorraine Tourisme

Détail des rubriques

Bilan actif (détail)

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2016	31/12/2015
Autres immobilisations incorporelles		
20810000 LOGICIELS	32 914,48	32 914,48
TOTAL	32 914,48	32 914,48
Amort. prov. autres immob. incorporelles		
28081000 AMORTIS. LOGICIELS	-32 914,48	-32 914,48
TOTAL	-32 914,48	-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	-86 118,93
TOTAL	-86 131,26	-86 118,93
Autres immobilisations corporelles		
21811000 AGENCEMENTS, AMENAGT, INST.	169 995,42	169 995,42
21820000 MATÉRIEL DE TRANSPORT	15 383,06	15 383,06
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU	154 015,44	150 817,90
21840000 MOBILIER	20 752,33	14 907,13
TOTAL	360 146,25	351 103,51
Amort. prov. autres immob. corporelles		
28181100 AMORTIS. AGENCT INSTALLATION	-157 235,84	-152 359,37
28182000 AMORTIS. MATÉRIEL DE TRANSPORT	-15 383,06	-15 383,06
28183000 AMORTIS. MATÉR.BUREAU ET INFORMAT.	-140 867,01	-129 981,70
28184000 AMORTIS. MOBILIER	-5 809,45	-4 112,13
TOTAL	-319 295,36	-301 836,26
Participations		
26110000 ACTIONS	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	331,20	0,00
TOTAL	331,20	0,00
Créances usagers et comptes ratt.		
41110000 USAGERS	32 203,00	38 544,52
41600000 CRÉANCES DOUTEUSES	8 000,00	7 600,00
TOTAL	40 203,00	46 144,52
Prov. créances usagers et comptes ratt.		
49100000 PROVIS. DÉPRÉC. USAGERS ET RATTACH.	-8 000,00	-7 600,00
TOTAL	-8 000,00	-7 600,00
Autres créances		
40971000 FOURNISSEURS D'EXPLOITATION DÉBITEURS	0,00	331,20

Bilan actif (détail)

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2016	31/12/2015
40980000	RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	277,20	0,00
43870000	CHARGES SOCIALES - PRODUITS À RECEV	666,67	0,00
46720000	DEBITEURS DIVERS	0,00	17 514,00
46870000	DIVERS - PRODUITS À RECEVOIR	66 375,00	45 147,00
TOTAL		67 318,87	62 992,20
Disponibilités			
51240000	CMDP	217 064,72	162 039,82
51241000	CMDP COMPTE DEPOT	78 686,98	78 101,52
51243000	CMDP LIVRET ORANGE	1 215 514,75	1 110 177,00
TOTAL		1 511 266,45	1 350 318,34
Charges constatées d'avance			
48600000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	72 959,69	76 658,84
TOTAL		72 959,69	76 658,84

Bilan passif (détail)

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Passif avant répartition	31/12/2016	31/12/2015
Report à nouveau		
11000000 REPORT À NOUVEAU	801 730,45	809 267,65
TOTAL	801 730,45	809 267,65
Provisions pour charges		
15300000 Provision pour pensions et obligations similaires	114 949,33	94 929,38
TOTAL	114 949,33	94 929,38
Avances et acomptes sur commandes		
41910000 AVANCES REÇUES SUR COMMANDES	3 355,00	0,00
TOTAL	3 355,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes ratt.		
40110000 FOURNISSEURS	383 804,90	493 567,31
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	111 823,78	21 560,00
TOTAL	495 628,68	515 127,31
Dettes fiscales et sociales		
42110000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	0,00	1 256,83
42820000 DETTES PROVIS. PR CONGÉS À PAYER	40 664,00	35 191,00
43100000 URSSAF	65 764,80	63 980,00
43710000 CGIC	0,00	8 925,00
43720000 CRIREP	15 698,00	17 806,00
43740000 MUTUELLE	3 869,11	3 401,36
43750000 CNRACL	0,00	1 361,79
43820000 CHARGES SOCIALES S/CONGÉS À PAYER	20 332,00	17 595,00
43860000 Organismes sociaux - Autres charges à payer	161,57	0,00
44400000 ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	1 281,00	0,00
44700000 TAXE / SALAIRES	12 072,00	6 926,00
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	9 422,99	9 493,28
TOTAL	169 265,47	165 936,26
Autres dettes		
41970000 USAGERS - AUTRES AVOIRS	0,00	2 500,00
TOTAL	0,00	2 500,00

Compte de résultat (détail)

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
Ventes de marchandises				
70700000	VENTES AFFICHES + GUIDES	2 319,00	2 452,50	-5,44
TOTAL		2 319,00	2 452,50	-5,44
Subventions d'exploitation				
74000000	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	3 244 613,84	3 252 357,27	-0,24
TOTAL		3 244 613,84	3 252 357,27	-0,24
Reprises sur amort. prov. et transferts de charges				
78150000	REPRIS.S/PROVIS.RISQUES & CHARGES	0,00	7 000,00	-100
78174000	REPRIS.S/PROV.DÉPRÉC. CRÉANCES	0,00	912,52	-100
79123000	REMBOURSEMENT FORMATION	1 995,28	150,85	NS
TOTAL		1 995,28	8 063,37	-75,26
Autres produits d'exploitation				
75100000	REMB PARTICIPATIONS	181 967,56	245 783,65	-25,96
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	2,57	8,13	-68,39
TOTAL		181 970,13	245 791,78	-25,97
Achats matières et approv.				
60614000	CARBURANT	2 716,28	3 204,05	-15,22
60631000	PETIT MATERIEL	2 485,37	2 418,68	2,76
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	23 425,42	15 122,23	54,91
TOTAL		28 627,07	20 744,96	38
Autres achats et charges externes				
61320000	LOCATIONS IMMOBILIÈRES	63 939,88	59 294,77	7,83
61350000	LOCATIONS MOBILIÈRES	7 454,16	12 831,11	-41,91
61352000	LOCATIONS DIAC	5 622,48	5 622,48	
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	15 486,21	15 192,52	1,93
61550000	ENTRETIEN SUR BIENS MOBILIERS	2 410,61	4 575,46	-47,31
61560000	MAINTENANCE	58 738,29	59 043,05	-0,52
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	5 216,93	5 602,87	-6,89
61810000	DOCUMENTATION GÉNÉRALE	5 584,86	4 819,00	15,89
62100000	PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPRISE	70,51	0,00	NS
62261000	HONORAIRES COMPTABILITE	23 701,03	21 249,81	11,54
62261100	AUTRES HONORAIRES	826 094,78	800 466,82	3,2
62310000	ANNONCES ET INSERTIONS	519 583,73	640 613,83	-18,89
62330000	FOIRES ET EXPOSITIONS	182 392,88	324 925,17	-43,87
62340000	CADEAUX	52 801,35	41 985,25	25,76
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMÉS	118 973,19	209 993,46	-43,34
62410000	TRANSPORTS SUR ACHATS	13 935,05	1 810,88	669,52
62510000	VOYAGES ET DÉPLACEMENTS	1 448,37	6 492,69	-77,69
62560000	MISSIONS	68 443,67	65 040,95	5,23
62570000	RÉCEPTIONS	40 242,77	45 171,08	-10,91
62610000	TELEPHONE, FAX	6 393,90	6 922,13	-7,63
62620000	INTERNET	10 834,73	10 492,53	3,26
62630000	AFFRANCHISSEMENTS	109 269,58	111 760,45	-2,23
62700000	SERVICES BANCAIRES	486,93	406,59	19,76
62800000	COTISATIONS	21 363,20	23 796,09	-10,22
TOTAL		2 160 489,09	2 478 108,99	-12,82
Impôts et taxes				
63110000	TAXE SUR LES SALAIRES	49 072,00	46 526,44	5,47
63330000	FORMATION PROFESSIONNELLE	20 945,79	23 062,09	-9,18
TOTAL		70 017,79	69 588,53	0,62
Salaires et traitements				

Compte de résultat (détail)

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
64110000	SALAIRES	661 351,45	622 969,85	6.16
64120000	CONGÉS PAYÉS	5 473,00	1 311,00	317.47
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	0,00	13 861,45	-100
64141000	INDEMNITES DE STAGE	0,00	3 773,44	-100
64150000	SUPPLÉMENT FAMILIAL	258,53	0,00	NS
64810000	Autres rémunérations	28 789,74	50 350,78	-42.82
TOTAL		695 872,72	692 266,52	0.52
Charges sociales				
64510000	URSSAF	203 920,54	202 295,76	0.8
64511000	COTISATIONS/CONGES PAYES	2 737,00	655,00	317.86
64520000	CNRACL	11 758,74	5 447,16	115.87
64530000	CRIREP	54 260,56	41 850,23	29.65
64531000	CGIC	0,00	14 149,23	-100
64532000	MUTUELLE	7 659,41	6 643,13	15.3
64580000	COTISATIONS AGESEA	0,00	63,50	-100
64750000	MÉDECINE DU TRAVAIL	1 880,52	322,92	482.35
TOTAL		282 216,77	271 426,93	3.98
Dotations amort. sur immob.				
68112000	DOT. AMORT. S/IMMOBIL. CORPOREL.	18 150,66	23 602,31	-23.1
TOTAL		18 150,66	23 602,31	-23.1
Dotations prov. sur actifs circulants				
68174000	DOT. PROV. DÉPRÉC. CRÉANCES CLIENTS	400,00	200,00	100
TOTAL		400,00	200,00	100
Dotations prov. risques et charges				
68150000	DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	20 019,95	11 653,38	71.8
TOTAL		20 019,95	11 653,38	71.8
Autres charges d'exploitation				
65160000	DROITS D'AUTEURS	15 075,72	44 993,73	-66.49
65440000	PERTES SUR CRÉANCES ANTÉRIEURES	0,00	912,52	-100
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	11,01	5,09	116.31
TOTAL		15 086,73	45 911,34	-67.14
Autres intérêts et produits assimilés				
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	5 923,21	4 919,90	20.39
TOTAL		5 923,21	4 919,90	20.39
Produits exceptionnels op. gestion				
77180000	AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	538,45	84,89	534.29
TOTAL		538,45	84,89	534.29
Produits exceptionnels op. capital				
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS	0,00	46 398,48	-100
TOTAL		0,00	46 398,48	-100
Charges exceptionnelles op. gestion				
67120000	PÉNALITÉS ET AMENDES	0,00	45,00	-100
67180000	AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTION	1 567,47	0,00	NS
TOTAL		1 567,47	45,00	NS
Charges exceptionnelles op. capital				

Compte de résultat (détail)

Lorraine Tourisme

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2016	31/12/2015	%
67520000	VNC ACTIFS CÉDÉS - IMMO CORPORELLES	184,57	0,00	NS
67880000	CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERSES	0,00	57,43	-100
TOTAL		184,57	57,43	221,38
Impôts sur les sociétés				
69510000	IMPOTS SUR INTERETS FINANCIERS	2 296,00	0,00	NS
TOTAL		2 296,00	0,00	NS
Report des ressources non utilisées				
78940000	Report des ressources non utilisées sur subventions attribuées	0,00	46 000,00	-100
TOTAL		0,00	46 000,00	-100

Comptes annuels

ASS Lorraine Tourisme

Annexe 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

Comité Régional du Tourisme de Lorraine

Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le

31 décembre 2016

Montants exprimés en Euros

29/03/2017

Ce rapport contient 13 pages

Annexe 2016

Table des matières

1	Faits majeurs de l'exercice	1
1.1	Evénements principaux de l'exercice	1
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	1
1.1.1	Présentation des comptes	1
2.1.1	Méthode générale	1
3.1.1	Changement de méthode d'évaluation	1
4.1.1	Changement de méthode de présentation	1
2	Informations relatives au bilan	2
2.1	Actif	2
1.1.1	Tableau des immobilisations	2
2.1.1	Tableau des amortissements	2
3.1.1	Immobilisations incorporelles	2
4.1.1	Immobilisations corporelles	3
5.1.1	Immobilisations financières	4
6.1.1	Créances	4
7.1.1	Charges constatées d'avance	5
2.2	Passif	6
1.1.1	Fonds associatifs	6
2.1.1	Provisions pour risques et charges	6
3.1.1	Engagements de retraite et avantages assimilés provisionnés	7
4.1.1	Etat des dettes	7
5.1.1	Charges à payer	8
3	Informations relatives au compte de résultat	9
3.1	Ventilation des produits d'exploitation	9
3.2	Ventilation de l'effectif moyen	9
3.3	Contributions volontaires en nature	10
4	Autres informations	11
4.1	Informations relatives à la rémunération des dirigeants	11
4.2	Engagements hors bilan	11

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.1.1 Présentation des comptes

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

2.1.1 Méthode générale

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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.

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n° 99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n° 99-01.

3.1.1 Changement de méthode d'évaluation

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

4.1.1 Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

1.1.1 Tableau des immobilisations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	32.915	0	0	32.915
Immobilisations corporelles	437.235	9.907	864	446.277
Immobilisations financières	2.429	0	0	2.429
Total	472.579	9.907	864	481.621

2.1.1 Tableau des amortissements

Rubriques	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	32.914	0	0	32.914
Immobilisations corporelles	387.954	18.151	679	405.426
Immobilisations financières	0	0	0	0
Total	420.868	18.151	679	438.340

3.1.1 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.

2.1.3.1 Méthode d'amortissement

Type d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 an

4.1.1 Immobilisations corporelles

2.1.4.1 Principaux mouvements

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants	
	Investissements directs	Crédit-bail
Matériel informatique	4.061	-
Mobilier	5.845	-

2.1.4.2 Méthode d'amortissement

Type 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

5.1.1 Immobilisations financières

2.1.5.1 Principaux mouvements

Néant.

2.1.5.2 Détail des immobilisations financières

Types d'immobilisations	Valeur
Autres immobilisations financières	429
Actions	2.000

6.1.1 Créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
Créance de l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres	429		429
Créances de l'actif circulant			
Créances usagers et comptes rattachés	32.203	32.203	
Autres	67.318	67.318	
Charges constatées d'avance	72.959	72.959	
Acomptes versés sur commande			
Total	172.909	172.480	429
(1) Prêts accordés en cours d'exercice Prêts récupérés en cours d'exercice			

7.1.1 Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance sont composées des éléments suivants :

- Frais liés aux salons : 21.748 €
- Chèques déjeuner 2016 : 18.754 €
- Assurances : 5.312 €
- Maintenance : 6.295 €
- Documentation : 3.051 €
- Locations : 1.300 €
- Cotisations : 13.000 €
- Divers : 3.500 €

Total : 72.959 €

2.2 Passif

1.1.1 Fonds associatifs

2.2.1.1 Fonds associatifs sans droit de reprise

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Soldes à la fin de l'exercice
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	809.267		7.537	801.730
Résultat de l'exercice	-7.537	142.431	-7.537	142.431
Total	801.730	142.431	0	944.161

2.1.1 Provisions pour risques et charges

Rubriques	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques	0	0	0	0
Provisions pour charges	94.929	20.020	0	114.949
Total	94.929	20.020	0	114.929

3.1.1 Engagements 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 : 1,31 %
- taux d'augmentation annuel des salaires : 0,5 %
- Mortalité : le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles.

4.1.1 Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts (1) et dettes auprès des Ets de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (1)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	498.983	498.983		
Dettes fiscales et sociales	169.265	169.265		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total	668.249	668.249		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice				

5.1.1 Charges à payer

Les charges à payer se décomposent comme suit :

- Factures non parvenues : 111.824 €
- Congés à payer : 60.996 €
- Taxe sur les salaires : 12.072 €
- Formation à payer : 9.423 €
- Etat 1.281 €
- Divers 162 €

Total : 195.758 €

3 Informations relatives au compte de résultat

3.1 Ventilation des produits d'exploitation

Tableau de répartition des produits d'exploitation

• Ressources propres (participations) :	184.289 €
• Subventions :	3.244.614 €
• Autres produits :	1.995 €
	<hr/>
Total :	3.430.898 €

La convention d'objectifs 2016 entre le Conseil Régional de Lorraine et le Comité Régional du Tourisme de Lorraine prévoit dans son paragraphe 4.1, le versement d'une subvention de fonctionnement de 3.200.000€. Il est prévu au paragraphe 6.1 que toute somme versée par la région non utilisée par le CRT fera l'objet d'une restitution. L'association a reçu un courrier du Conseil Régional de Lorraine indiquant qu'au titre de 2016 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.

3.2 Ventilation de l'effectif moyen

Catégories	Personnel Salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	10	0
Non cadres	7	0
Total	17	0

3.3 Contributions volontaires en nature

Néant.

4 Autres informations

4.1 Informations relatives à la rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

4.2 Engagements hors bilan

Néant.

LORRAINE TOURISME

Association

1 Place Gabriel Hocquard 57000 METZ

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2016

Jean Jacques MENDY • Olivier PAX
Commissaires aux Comptes

Sarl au capital de 6000 € - 527 669 642 RCS Metz
Société de commissariat aux comptes (Compagnie de Metz)

LORRAINE TOURISME

Association

1 Place Gabriel Hocquard 57000 METZ

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES Comptes annuels - Exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames et Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association LORRAINE TOURISME, tels qu'ils sont joints au présent rapport.
- la justification des appréciations.
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

II. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous

avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment en ce qui concerne :

- *l'enregistrement des subventions et de certains postes de charges externes,*
- *le contrôle des factures émises,*
- *le respect de la coupure d'exercice.*

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III/ VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Fait à Metz, le 23 mai 2017
Le commissaire aux comptes
ABEIX SARL



