



INSPIRE METZ

2 PLACE D'ARMES

57000 METZ

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

CABINET STRONG - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de la région Lorraine

24 rue du Palais - 57 000 Metz - 03 72 39 54 64 - contact@cabinet-strong.com

INSPIRE METZ

2 PLACE D'ARMES

57000 METZ

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2017

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

STRONG

24 RUE DU PALAIS

57000 METZ

03.72.39.54.64

BILAN ACTIF

ACTIF		31/12/2017 4mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, Brevets et droits similaires	58 413	48 265	10 148
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles	74 090	73 100	990
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques Matériel et outillage	11 770	11 770	
	Autres immobilisations corporelles	616 743	445 462	171 281
	Immobilisations en cours			
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	75		75	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	36 121		36 121	
Autres immobilisations financières	7 364		7 364	
Total I	804 577	578 598	225 979	
Comptes de liaison				
Total II				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	31 633		31 633
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés	36 041		36 041
	Autres créances	101 370		101 370
Valeurs mobilières de placement	261		261	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 617 095		1 617 095	
Charges constatées d'avance (3)	18 223		18 223	
Total III	1 804 624		1 804 624	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecart de conversion actif (VI)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 609 201	578 598	2 030 603	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2017	4mois
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		937 074
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		66 809-
	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		116 529	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
Total I		986 794	
	Comptes de liaison	Total II	
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		155 603
	Provisions pour charges		110 000
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		265 603	
DETTES (I)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		21 791
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		288 014
	Dettes fiscales et sociales		446 952
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		5 448
Instruments de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		16 000
	Total IV		778 206
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			2 030 603

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

762 206

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2017	4mois
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		66 434
Production vendue de Biens et Services		142 471
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 039	265
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		27 577
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		22
Total I	1 275	768
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		16 697
Variation de stock (marchandises)		123-
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 549
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	492	412
Impôts, taxes et versements assimilés		34 620
Salaires et traitements	489	124
Charges sociales	171	557
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		24 664
Sur immobilisations : dotations aux provisions		10 264
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		27 634
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)		7 602
Total II	1 276	000
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		231-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2017	4mois
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		1 387
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		1 387
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		42
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		42
2. Résultat financier (V-VI)		1 344
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		1 113
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		45 620
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII		45 620
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 542
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII		3 542
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		42 078
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)		1 322 775
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 279 584
Solde intermédiaire		43 191
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		110 000
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		66 809-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		% Bilan
	31/12/2017	4mois	
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	10 148		0.50
2 050 000 0 Concessions, brevets marques	58 413		2.88
2 805 000 0 Amort logiciels	48 265 -		2.38 -
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	990		0.05
2 080 000 0 Autres immos.incorporel.	74 090		3.65
2 808 000 0 Amort.autres immo.incorp.	68 445 -		3.37 -
2 900 000 0 Dépréciations des immo incorp.	4 655 -		0.23 -
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS			
2 154 000 0 Materiel industriel	11 770		0.58
2 815 400 0 Amort.materiel	11 770 -		0.58 -
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	171 281		8.43
2 181 000 0 Inst generales agencements	306 325		15.09
2 183 000 0 Materiel de bureau	163 669		8.06
2 183 100 0 Matériel informatique	57 398		2.83
2 184 000 0 Mobilier de bureau	89 350		4.40
2 818 100 0 Amort inst generales et agence	180 148 -		8.87 -
2 818 300 0 Amort mat de bureau et info	151 452 -		7.46 -
2 818 310 0 Amort mat de bureau	25 018 -		1.23 -
2 818 400 0 Amort mobilier	83 235 -		4.10 -
2 910 000 0 Dépréciation des immo.	5 609 -		0.28 -
AUTRES PARTICIPATIONS	75		
2 610 000 0 Titres de participation	75		0.00
PRETS	36 121		1.78
2 748 000 0 Autres prets	36 121		1.78
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 364		0.36
2 750 000 0 Depots	7 364		0.36
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	225 979		11.13
MARCHANDISES	31 633		1.56
3 700 000 0 Stocks de marchandises	31 633		1.56
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	36 041		1.77
4 110 000 0 Clients	36 041		1.77
AUTRES CREANCES	101 370		4.99
4 010 000 0 Fournisseurs	4 661		0.23
4 373 000 0 Harmonie mutuelle	1 555		0.08
4 410 000 0 Subvention a recevoir	21 654		1.07
4 440 000 0 Etat - IS	14 384		0.71
4 456 200 0 Tva sur immobilisation pf	833		0.04
4 456 600 0 Tva deductible sur achats	9 322		0.46
4 458 600 0 Tva s/fact non parvenues	3 408		0.17
4 486 100 0 Taxe sur les salaires	25 507		1.26
4 487 000 0 Etat produit a recevoir	15 076		0.74
4 687 000 0 Produits a recevoir	4 970		0.24

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		% Bilan
	31/12/2017	4mois	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT		261	0.01
50810000 Autres valeurs mobilières		261	0.01
DISPONIBILITES	1 617 095		79.64
51100000 Valeurs à l'encaissement	1 507		0.07
51200000 Banque populaire ot	109 389		5.39
51201000 Bpl mmd	47 810		2.35
51210000 Caisse d'épargne inspire metz	290 096		14.29
51220000 Bpalc inspire	150 845		7.43
51230000 Bpl livret association mmd	6 874		0.34
51261000 Csl associatifs ce 38-inspire	200 422		9.87
51290000 Bpl livret assoc.plus ot	1 158		0.06
51291000 Crédit agricole 645	4 998		0.25
51292000 Livret bpl 369	723 581		35.63
51293000 Livret a assoc 842	76 548		3.77
51295000 La banque postale ot 036	3 868		0.19
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	18 223		0.90
48600000 Charges constatées d'avances	18 223		0.90
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 804 624		88.87
TOTAL GENERAL	2 030 603		100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		% Bilan
	31/12/2017	4mois	
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	937 074		46.15
1 0 2 4 0 0 0 0 Apport sans droit de reprise	937 074		46.15
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	66 809-		3.29-
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES	116 529		5.74
1 3 1 4 0 0 0 0 Subvention d'investissement	405 828		19.99
1 3 9 1 0 0 0 0 Q.p subv viree resultat	289 299-		14.25-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	986 794		48.60
PROVISIONS POUR CHARGES	155 603		7.66
1 5 3 0 0 0 0 0 Prov pour pensions	155 603		7.66
FONDS DEBIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	110 000		5.42
1 9 4 0 0 0 0 0 Fonds dédiés sur subv de fonc.	110 000		5.42
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEBIES	265 603		13.08
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	21 791		1.07
1 6 4 1 0 0 0 0 Emprunt bpl 60 000.00 €	21 791		1.07
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	288 014		14.18
4 0 1 0 0 0 0 0 Fournisseurs	212 376		10.46
4 0 8 1 0 0 0 0 Fnp factures non parvenues	75 638		3.72
DETTE FISCALES ET SOCIALES	446 952		22.01
4 2 8 2 0 0 0 0 Dettes provisionnees/cp	76 014		3.74
4 2 8 2 1 0 0 0 RTT	22 450		1.11
4 3 1 0 0 0 0 0 Urssaf	200 385		9.87
4 3 7 1 0 0 0 0 Malakoff N-1	3 437		0.17
4 3 7 1 1 0 0 0 Retraite humanis	51 124		2.52
4 3 7 2 0 0 0 0 Malakoff prevoyance	8 280		0.41
4 3 7 4 0 0 0 0 Gan assurances prév	1 979		0.10
4 3 8 2 0 0 0 0 Charges sociales/cp	41 359		2.04
4 3 8 2 1 0 0 0 Charges sociales sur RTT	12 215		0.60
4 4 5 5 1 0 0 0 Tva a decaisser	9 891		0.49
4 4 8 6 0 0 0 0 Etat charges a payer	11 030		0.54
4 4 8 6 2 0 0 0 Etat charges à payer OT	8 789		0.43
AUTRES DETTES	5 448		0.27
4 1 1 0 0 0 0 0 Clients	5 448		0.27
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	16 000		0.79
4 8 7 0 0 0 0 0 Produits constatés d avance	16 000		0.79
TOTAL DETTES	778 206		38.32
TOTAL GENERAL	2 030 603		100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% Produits
	31/12/2017	4mois	
VENTES DE MARCHANDISES	66 434		31.80
70700000 Ventes m/ses et depot/vte 20%	8 865		4.24
70701000 Ventes m/ses et depot/vte 5.5%	13 524		6.47
70710000 Vente m/ses et depot sans tva	5 773		2.76
70720000 Billeterie et city pass 0%	14 979		7.17
70730000 Ventes CIAV 20%	23 293		11.15
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	142 471		68.20
70600000 Visites-excursions-hotels 20 %	141 050		67.52
70640000 Cotisations 20%	319		0.15
70690000 Visites 0%	1 102		0.53
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	208 904		100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 039 265		497.48
74100000 Subv.fonctionnement mm	982 000		470.07
74300000 Subvention département	13 066		6.25
74400000 Subvention mad & moselle	6 654		3.19
74420000 Subvention cci	37 545		17.97
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	27 577		13.20
78150000 Reprise sur provisions d'explo	16 719		8.00
78173000 Reprise sur dépréciations	3 039		1.45
79100000 Autres AN personnel	1 470		0.70
79110000 Avantages en nature TR	3 332		1.59
79120000 Autres transfert de charges	3 017		1.44
AUTRES PRODUITS	22		0.01
75800000 Produits divers de gestion	22		0.01
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 275 768		610.69
ACHATS DE MARCHANDISES	16 697		7.99
60700000 Achats marchandises	16 697		7.99
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	123-		0.06-
60370000 Variation des stocks	123-		0.06-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	1 549		0.74
60260000 Emballages	1 549		0.74
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	492 412		235.71
60611000 Electricite, eau	1 769		0.85
60630000 Petits equipements	2 413		1.16
60640000 Fournitures administratives	7 115		3.41
60660000 Carburants	662		0.32
61100000 Sous-traitance	1 364		0.65
61220007 Credit bail 2008active dn074fl	925		0.44
61220008 Credit bail 208 dy815ng	1 015		0.49
61220009 Credit bail smart et batterie	1 271		0.61
61320000 Locations immobilieres	25 524		12.22
61350000 Locations mobilieres	2 330		1.12
61351000 Locations fontaine a eau	408		0.20
61352000 Location ricoh-lixxbail	540		0.26
61400000 Charges locatives	11 838		5.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% Produits
	31/12/2017	4mois	
61510001 Entretien vehicule		59	0.03
61520000 Entretien locaux		8 960	4.29
61540000 Entretiens sur biens mobiliers		64	0.03
61550000 Entretiens interv.mat.bureau		952	0.46
61560000 Maintenance info et diverse		10 198	4.88
61600000 Assurances diverses		4 350	2.08
61810000 Documentation		5 409	2.59
62140000 Personnel detache ville de met		15 424	7.38
62141000 Personnel detache metz metropo		31 478	15.07
62260000 Honoraires expert-comptable		7 965	3.81
62261000 Honoraires cac		4 400	2.11
62262000 Honoraires divers		13 868	6.64
62270000 Frais actes et contentieux		253	0.12
62310000 Operations de communication		39 899	19.10
62330000 Congres		3 651	1.75
62331000 Frais visites ville, excursion		20 274	9.70
62340000 Cadeaux a la clientele		1 282	0.61
62360000 Soiree, cocktail, animation		9 864	4.72
62361000 Hotel, rest, reseaux		94 986	45.47
62362000 Campagne comm, insertions		104 766	50.15
62400000 Transport		2 510	1.20
62510000 Voyages et deplacements		5 468	2.62
62520000 Rbst frais depl.et reception		10 455	5.00
62550000 Frais de demenagement		7 806	3.74
62570000 Receptions		4 395	2.10
62600000 Frais postaux		4 399	2.11
62620000 Telephone		7 359	3.52
62630000 Internet		3 299	1.58
62700000 Frais bancaires		637	0.30
62750000 Frais sur rem cb		287	0.14
62760000 Frais paypal		15	0.01
62810000 Cotisations		10 504	5.03
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		34 620	16.57
63120000 Taxe d'apprentissage		904	0.43
63330000 Particip formation continue		6 656	3.19
63331000 Formation complementaire		2 084	1.00
63340000 Participation effort construct		5 259	2.52
63510000 Cfe		305	0.15
63520000 Tva non récupérable		19 412	9.29
SALAIRES ET TRAITEMENTS		489 124	234.14
64110000 Salaires appointements		475 403	227.57
64120000 Conges payes		8 729	4.18
64121000 Provision RTT		22 450	10.75
CHARGES SOCIALES		171 557	82.12
64510000 Urssaf		160 198	76.68
64520000 Retraite		37 928	18.16
64521000 Prevoyance & mutuelle		13 889	6.65
64550000 Provision cs/cp		581	0.28
64551000 Provision CS/ RTT		12 215	5.85
64750000 Medecine du travail		766	0.37
64800000 Autres charges de personnel		39 637	18.97
64900000 Cice		14 384	6.89

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		% Produits
	31/12/2017	4mois	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	24 664	11.81	
68111000 Dot aux amortissements	6 140	2.94	
68112000 Dot aux amortissements	18 523	8.87	
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR IMMOBILISATIONS	10 264	4.91	
68161000 Dépréciation des immo. corp.	5 609	2.68	
68162000 Dépréciation des immo. incorp.	4 655	2.23	
DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 634	13.23	
68150000 Dotations aux provision d'expl	27 634	13.23	
AUTRES CHARGES	7 602	3.64	
65100000 Redevances	12	0.01	
65400000 Pertes sur créances irrécouvra	6 950	3.33	
65800000 Charges de gestion diverses	641	0.31	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 276 000	610.81	
RESULTAT D'EXPLOITATION	231-	0.11-	
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	1 387	0.66	
76800000 Autres produits financiers	1 387	0.66	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 387	0.66	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	42	0.02	
66160000 Interets bancaires	42	0.02	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	42	0.02	
RESULTAT FINANCIER	1 344	0.64	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	1 113	0.53	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	45 620	21.84	
77700000 QP de subv virée au résultat	27 885	13.35	
77880000 Produits exceptionnelles diver	17 735	8.49	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	45 620	21.84	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	3 542	1.70	
67150000 Subventions accordees	2 000	0.96	
67181000 Autres charges excep.apurement	1 542	0.74	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 542	1.70	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	42 078	20.14	
TOTAL PRODUITS	1 322 775	633.20	
TOTAL DES CHARGES	1 279 584	612.52	
SOLDE INTERMEDIAIRE	43 191	20.67	

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	X
Informations complémentaires (CICE)	X
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	X

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Tableau de suivi des fonds dédiés	X
Variation des fonds propres	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Evaluation des valeurs mobilières de placement	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites	X
--	---

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 14 384 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 14 384 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	11 106
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	3 278
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	14 384

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			132 503
TOTAL			
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 770
Installations générales agencements aménagements divers			306 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			310 418
TOTAL			628 513
Autres participations			75
Prêts, autres immobilisations financières			43 485
TOTAL			43 560
TOTAL GENERAL			804 577

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			132 503	132 503
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 770	11 770
Installations générales agencements aménagements divers			306 325	306 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			310 418	310 418
TOTAL			628 513	628 513
Autres participations			75	75
Prêts, autres immobilisations financières			43 485	43 485
TOTAL			43 560	43 560
TOTAL GENERAL			804 577	804 577

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles		120 431	3 721	116 711
TOTAL				
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 770		11 770
Installations générales agencements aménagements divers		180 148	0	180 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		281 021	21 316	259 705
TOTAL		472 939	21 316	451 623
TOTAL GENERAL		593 371	25 037	568 334

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	120 431				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 770				
Instal.générales agenc.aménag.divers	180 148				
Matériel de bureau informatique mobilier	281 021				
TOTAL	472 939				
TOTAL GENERAL	593 371				

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			937 074		937 074
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE		66 809			66 809
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			416 113	299 583	116 529
Provisions réglementées					
TOTAL I		66 809	1 353 186	299 583	986 794

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		14 519	14 519		
Pensions et obligations similaires		155 603			155 603
Gros entretien et grandes révisions		20 000	20 000		
TOTAL		190 122	34 519		155 603

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		4 655			4 655
Sur immobilisations corporelles		5 609			5 609
Sur stocks et en cours		3 039	3 039		
Sur comptes clients		2 200	2 200		
TOTAL		15 504	5 240		10 264
TOTAL GENERAL		205 626	39 759		165 867
Dont dotations et reprises d'exploitation		147 898	19 758		

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	36 121	36 121	
Autres immobilisations financières	7 364	7 364	
Autres créances clients	36 041	36 041	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 555	1 555	
Impôts sur les bénéfiques	14 384	14 384	
Taxe sur la valeur ajoutée	13 564	13 564	
Divers état et autres collectivités publiques	62 237	62 237	
Débiteurs divers	9 631	9 631	
Charges constatées d'avance	18 223	18 223	
TOTAL	199 120	199 120	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	36 121		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 791	21 791		
Fournisseurs et comptes rattachés	288 014	288 014		
Personnel et comptes rattachés	98 464	98 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 779	318 779		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 891	9 891		
Autres impôts taxes et assimilés	19 818	19 818		
Autres dettes	5 448	5 448		
Produits constatés d'avance	16 000	16 000		
TOTAL	778 206	778 206		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 520			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 729			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Action international	50 000			50 000	50 000
Communication marque	60 000			60 000	60 000
TOTAL	110 000			110 000	110 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ».

Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Variation des fonds propres

Les fonds associatifs et résultats au 31/08/2017 des associations Metz Métropole Développement et Office du Tourisme ont été apportés à la structure Inspire Metz dans le cadre d'un apport sans droit de reprise.

Ce poste s'élève à l'issue de l'opération de fusion à 937 073,57 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	67 207
Total	67 207

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 638
Dettes fiscales et sociales	171 857
Total	247 495

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 223
Total	18 223
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 000
Total	16 000

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Une provision de 155 603 € est constatée dans les comptes.



KPMG Entreprises
Lorraine
2, rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)3 87 39 94 94
Télécopie : +33 (0)3 87 63 29 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Inspire Metz
**Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels**

Exercice de 4 mois clos le 31 décembre 2017

Association Inspire Metz
2 place d'Armes - 57000 Metz
Ce rapport contient 5 pages
Référence : EB/CS

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse.

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



**KPMG Entreprises
Lorraine**
2, rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)3 87 39 94 94
Télécopie : +33 (0)3 87 63 29 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Inspire Metz

Siège social : 2 place d'Armes - 57000 Metz

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 4 mois clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée générale de l'association Inspire Metz,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale constitutive, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Inspire Metz relatifs à l'exercice de 4 mois clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} septembre 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Metz, le 28 juin 2018

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Sandrine Demesse
Associée

BILAN ACTIF

ACTIF		31/12/2017 4mois		
		Brut	Amortissements et Provisions	Net
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles			
	Frais d'établissement			
	Frais de recherche et de développement			
	Concessions, Brevets et droits similaires	58 413	48 265	10 148
	Fonds commercial (1)			
	Autres immobilisations incorporelles	74 090	73 100	990
	Avances et acomptes			
	Immobilisations corporelles			
	Terrains			
	Constructions			
	Installations techniques Matériel et outillage	11 770	11 770	
	Autres immobilisations corporelles	616 743	445 462	171 281
	Immobilisations en cours			
	Avances et acomptes			
	Immobilisations financières (2)			
Participations mises en équivalence				
Autres participations	75		75	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	36 121		36 121	
Autres immobilisations financières	7 364		7 364	
Total I	804 577	578 598	225 979	
Comptes de liaison				
Total II				
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours			
	Matières premières, approvisionnements			
	En-cours de production de biens			
	En-cours de production de services			
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	31 633		31 633
	Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances (3)			
	Créances usagers et comptes rattachés	36 041		36 041
	Autres créances	88 177		88 177
Valeurs mobilières de placement	261		261	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 617 095		1 617 095	
Charges constatées d'avance (3)	18 223		18 223	
Total III	1 791 431		1 791 431	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)			
	Primes de remboursement des obligations (V)			
	Ecarts de conversion actif (VI)			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 596 007	578 598	2 017 410	

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

BILAN PASSIF

PASSIF		31/12/2017 4mois
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres	
	Fonds associatifs sans droit de reprise	937 074
	Ecarts de réévaluation	
	Réserves :	
	Réserves statutaires ou contractuelles	
	Réserves réglementées	
	Autres réserves	
	Report à nouveau	
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	79 799-
	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	116 529	
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires		
Total I	973 804	
	Total II	
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison	
	Provisions pour risques	
	Provisions pour charges	155 603
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	110 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III	265 603	
DETTES (1)	Emprunts obligataires	
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	21 791
	Emprunts et dettes financières divers	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 014
	Dettes fiscales et sociales	446 749
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
	Autres dettes	5 448
Instrument de trésorerie		
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	16 000
	Total IV	778 003
	Ecarts de conversion passif (V)	
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		2 017 410

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

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

762 003

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2017	4mois
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		66 434
Production vendue de Biens et Services		142 471
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 039	265
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		27 577
Collectes		
Cotisations		
Autres produits		22
Total I	1 275	768
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		16 697
Variation de stock (marchandises)		123-
Achats de matières premières et autres approvisionnements		1 549
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes	492	412
Impôts, taxes et versements assimilés	40	944
Salaires et traitements	489	124
Charges sociales	178	223
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		24 664
Sur immobilisations : dotations aux provisions		10 264
Sur actif circulant : dotations aux provisions		
Pour risques et charges : dotations aux provisions		27 634
Subventions accordées par l'association		
Autres charges (2)		7 602
Total II	1 288	990
I - Résultat d'exploitation (I-II)		13 222-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		

(1) Dont produits affrrents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges affrrentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	31/12/2017	4mois
Produits financiers		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier		
Autres intérêts et produits assimilés		1 387
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V		1 387
Charges financières		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		42
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI		42
2. Résultat financier (V-VI)		1 344
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		11 877-
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		45 620
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total VII		45 620
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		3 542
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions		
Total VIII		3 542
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		42 078
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Total des produits (I+III+V+VII)		1 322 775
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 292 574
Solde intermédiaire		30 201
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		110 000
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		79 799-

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
Faits caractéristiques de l'exercice	12
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	12
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	12
Informations générales complémentaires	12
Informations complémentaires (CICE)	12
L'utilisation du CICE dans l'entreprise	13
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	13
Etat des amortissements	14
Tableau de variation des fonds associatifs	15
Etat des provisions	15
Etat des échéances des créances et des dettes	16
Tableau de suivi des fonds dédiés	16
Variation des fonds propres	17
Evaluation des immobilisations corporelles	17
Evaluation des amortissements	17
Evaluation des créances et des dettes	17
Evaluation des valeurs mobilières de placement	17
Produits à recevoir	17
Charges à payer	18
Charges et produits constatés d'avance	18
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation de l'effectif moyen	18
Honoraires des commissaires aux comptes	18
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	19

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Les associations Office du Tourisme de Metz et Metz Métropole Développement ont décidé de fusionner en assemblée générale en date respectivement des 10 et 7 juin 2017. La réalisation définitive de la fusion au 1er septembre 2017 a entraîné la dissolution sans liquidation des associations Metz Métropole Développement et Office de Tourisme de Metz ainsi que la transmission universelle de leur patrimoine respectif à l'association Inspire Metz.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Informations générales complémentaires

L'association Metz Métropole Développement n'était pas fiscalisée. L'Office de Tourisme l'était partiellement. La reprise des activités par la nouvelle structure a entraîné une sectorisation en trois parties afin d'isoler les activités non fiscalisées, principalement les activités de l'agence Metz Métropole Développement et le tourisme non lucratif, des activités fiscalisées ; composées notamment du tourisme à but lucratif. Un troisième secteur est créé afin de pouvoir répartir les charges communes aux deux précédents.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 7 718 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 7 718 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

Description des efforts	Montant
- investissement :	7 718
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	
Total	7 718

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		132 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 770
Installations générales agencements aménagements divers			306 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			310 418
	TOTAL		628 513
Autres participations			75
Prêts, autres immobilisations financières			43 485
	TOTAL		43 560
	TOTAL GENERAL		804 577

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			132 503	132 503
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			11 770	11 770
Installations générales agencements aménagements divers			306 325	306 325
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			310 418	310 418
TOTAL			628 513	628 513
Autres participations			75	75
Prêts, autres immobilisations financières			43 485	43 485
TOTAL			43 560	43 560
TOTAL GENERAL			804 577	804 577

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		120 431	3 721	116 711
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		11 770		11 770
Installations générales agencements aménagements divers		180 148	0	180 148
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		281 021	21 316	259 705
TOTAL		472 939	21 316	451 623
TOTAL GENERAL		593 371	25 037	568 334

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	120 431				
Instal.techniques matériel outillage indus.	11 770				
Instal.générales agenc.aménag.divers	180 148				
Matériel de bureau informatique mobilier	281 021				
TOTAL	472 939				
TOTAL GENERAL	593 371				

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise			937 074		937 074
Réserves :					
RESULTAT DE L'EXERCICE				79 799	79 799
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement			416 113	299 583	116 529
Provisions réglementées					
TOTAL I			1 353 186	379 383	973 804

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		14 519	14 519		
Pensions et obligations similaires		155 603			155 603
Gros entretien et grandes révisions		20 000	20 000		
TOTAL		190 122	34 519		155 603

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles		4 655			4 655
Sur immobilisations corporelles		5 609			5 609
Sur stocks et en cours		3 039	3 039		
Sur comptes clients		2 200	2 200		
TOTAL		15 504	5 240		10 264
TOTAL GENERAL		205 626	39 759		165 867
Dont dotations et reprises d'exploitation		147 898	19 758		

Une dépréciation de 100 % de la valeur nette comptable du site Internet de l'Office de Tourisme et des immobilisations abandonnées des anciens locaux de Metz Métropole Développement est provisionnée dans les comptes.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	36 121	36 121	
Autres immobilisations financières	7 364	7 364	
Autres créances clients	36 041	36 041	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 555	1 555	
Impôts sur les bénéficiaires	7 718	7 718	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 900	9 900	
Divers état et autres collectivités publiques	59 374	59 374	
Débiteurs divers	9 631	9 631	
Charges constatées d'avance	18 223	18 223	
TOTAL	185 926	185 926	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	36 121		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine	21 791	21 791		
Fournisseurs et comptes rattachés	288 014	288 014		
Personnel et comptes rattachés	98 464	98 464		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	318 779	318 779		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 891	9 891		
Autres impôts taxes et assimilés	19 615	19 615		
Autres dettes	5 448	5 448		
Produits constatés d'avance	16 000	16 000		
TOTAL	778 003	778 003		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	28 520			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	6 729			

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A - B + C
Action international	50 000			50 000	50 000
Communication marque	60 000			60 000	60 000
TOTAL	110 000			110 000	110 000

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Variation des fonds propres

Les fonds associatifs et résultats au 31/08/2017 des associations Metz Métropole Développement et Office du Tourisme ont été apportés à la structure Inspire Metz dans le cadre d'un apport sans droit de reprise.

Ce poste s'élève à l'issue de l'opération de fusion à 937 073,57 €.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	3 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	1 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	1 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	64 344
Total	64 344

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 638
Dettes fiscales et sociales	171 654
Total	247 292

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	18 223
Total	18 223
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	16 000
Total	16 000

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

	Personnel salarié
Cadres	15
Employés	26
Total	41

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4 400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4 400 €
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 €.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/12/2017

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision de 155 603 € est constatée dans les comptes.

Les hypothèses retenues pour le calcul de la provision sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Probabilité de rester dans la structure au moment du départ à la retraite : entre 60 et 70 %
- Probabilité de survie : 90 %
- Taux d'actualisation : 1.8 %



**KPMG Entreprises
Lorraine**
2, rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)3 87 39 94 94
Télécopie : +33 (0)3 87 63 29 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Inspire Metz
**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur
les conventions réglementées**

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice de 4
mois clos le 31 décembre 2017
Association Inspire Metz
2 place d'Armes - 57000 Metz
Ce rapport contient 5 pages
Référence : EB/CS



**KPMG Entreprises
Lorraine**
2, rue Pierre Simon de Laplace
BP 65811
57078 Metz Cedex 3
France

Téléphone : +33 (0)3 87 39 94 94
Télécopie : +33 (0)3 87 63 29 96
Site internet : www.kpmg.fr

Association Inspire Metz

Siège social : 2 place d'Armes - 57000 Metz

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale relative à l'approbation des comptes de l'exercice de 4 mois clos le 31 décembre 2017

A l'assemblée générale de l'association Inspire Metz,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Conventions conclues avec Metz Métropole :

- Administrateur concerné : Metz Métropole, membre de droit de votre association et représentée par :
 - o Monsieur Gilbert Krausener, 13^{ème} Vice-président
 - o Monsieur Joël Strozyna, 19^{ème} Vice-Président
 - o Monsieur Dominique Gros, Conseiller métropolitain
 - o Monsieur François Grosdidier, Conseiller métropolitain
 - o Monsieur Frédéric Navrot, Conseiller métropolitain
 - o Monsieur Thierry Jean, Conseiller métropolitain
 - o Madame Patricia Sallusti, Conseillère métropolitaine
 - o Monsieur Julien Husson, Conseiller métropolitain
 - o Monsieur Daniel Baudouin, Conseiller métropolitain

- Convention de mise à disposition de personnel

Par convention en date du 30 décembre 2016, Metz Métropole met à disposition de l'Office de Tourisme Metz-Cathédrale, Madame Valérie Perrin, à temps complet et pour une durée de 3 ans à compter du 1^{er} janvier 2017.

Metz Métropole a refacturé à votre association 21.743 € au titre des rémunérations chargées de l'agent pour la période du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017.

- Convention annuelle d'objectifs et de moyens

Metz Métropole a octroyé une subvention de fonctionnement à l'association Metz Métropole Développement au titre de l'exercice 2017.

La quote-part de subvention de fonctionnement relative à la période du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017 s'élève à 131.334 € et est enregistrée dans les produits de l'exercice.

Conventions conclues avec la ville de Metz :

- Administrateur concerné : ville de Metz, membre de droit de votre association et représentée par Monsieur Pierre Gandar, Conseiller délégué

- Convention de mise à disposition de personnel

Par convention en date du 22 avril 2009, la ville de Metz met à disposition de Metz Métropole Développement, Madame Lydia Mordacci, agent municipal.

La ville de Metz a refacturé à votre association 25.159 € au titre des rémunérations chargées de l'agent pour la période du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017.

- Convention d'occupation précaire et révocable de locaux

Par convention en date du 31 mars 2015, la ville de Metz met à disposition de l'Office de Tourisme Metz-Cathédrale les locaux situés 2 place d'Armes à Metz.

La ville de Metz a facturé à votre association 4.956 € au titre de sa quote-part de charges locatives pour la période du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017.

- Convention annuelle d'objectifs et de moyens

La ville de Metz a octroyé une subvention de fonctionnement à l'Office de tourisme Metz-Cathédrale au titre de l'exercice 2017.

La quote-part de subvention de fonctionnement relative à la période du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017 s'élève à 425.333 € et est enregistrée dans les produits de l'exercice.

Convention conclue avec la CCI Territoriale de la Moselle :

- Administrateur concerné : CCI Territoriale de la Moselle, membre de droit de votre association et représentée par :
 - o Monsieur Fabrice Genter, Président
 - o Madame Agnès Salmon, Vice-Présidente
 - o Monsieur Thierry Schidler, Vice-Président

- Convention de partenariat

Par convention signée en date du 31 août 2017, la CCI Territoriale de la Moselle a accordé une participation financière à l'association Metz Métropole Développement au titre de la réalisation et de la diffusion de la campagne de communication de la marque de territoire « Inspire Metz ». Cette convention est conclue pour une durée d'un an, à compter de la date de sa signature.

La quote-part de participation financière relative à la période du 1^{er} septembre 2017 au 31 décembre 2017 s'élève à 37.545 € et est enregistrée dans les produits de l'exercice.

Conventions de réservation de nuits d'hôtel et de restauration :

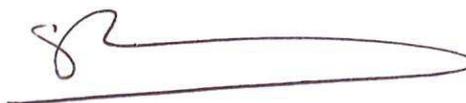
- Administrateurs concernés :
 - o Madame Delphine Dufossé représentant la société La Citadelle
 - o Monsieur Patrick Monnier, représentant les sociétés Hôtels Ibis Gare et Cathédrale
 - o Madame Corinne Friot Dubois, représentant la société « Chambres d'Hôtes Saint Quentin »
 - o Monsieur Pascal Chauveau, représentant la société « Novotel Metz-Centre »
 - o Madame Mauricette Vonner, représentant la société « Chez Mauricette »
 - o Monsieur Sandro Di Bernardi, représentant la société « La Cantine »
 - o Madame Christine Bogenez, représentant la société « Domaine de la Grange aux Ormes »

Dans le cadre de ces conventions, ont été enregistrés en comptabilité et au titre de la période du 1^{er} septembre au 31 décembre 2017, les sommes suivantes :

Partenaire commercial	Achats (TTC)	Ventes (TTC)
La Citadelle	9.827,11 €	886,00 €
Hôtel Ibis Gare et Cathédrale	8.191,00 €	395,25 €
Chambres d'Hôtes Saint Quentin	-	-
Novotel Metz-Centre	2.018,50 €	-
Chez Mauricette	2.858,67 €	-
La Cantine	179,19 €	-
Domaine de la Grange aux Ormes	-	-

Metz, le 28 juin 2018

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Sandrine Demesse
Associée