



SARREGUEMINES TOURISME - OFFICE DE TOURISME SA

8 rue Poincaré

57203 SARREGUEMINES CEDEX

**COMPTES ANNUELS
ET
ETATS DE SYNTHESE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<i>Bilan Actif</i>	1
<i>Bilan Passif</i>	2
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	3
<i>Compte de Résultat 2/2</i>	4
<i>Détail de l'Actif</i>	5
<i>Détail du Passif</i>	7
<i>Détail du Compte de Résultat</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	12
<i>Immobilisations</i>	16
<i>Amortissements</i>	17
<i>Provisions</i>	18
<i>Créances et Dettes</i>	19
<i>Réévaluations</i>	N/A
<i>Frais d'établissement</i>	N/A
<i>Frais de recherche</i>	N/A
<i>Fonds commercial</i>	N/A
<i>Evaluation d'éléments d'actif</i>	N/A
<i>Avances aux dirigeants</i>	N/A
<i>Produits à recevoir</i>	20
<i>Charges à payer</i>	21
<i>Charges et Produits constatés d'avance</i>	22
<i>Produits et Charges exceptionnels</i>	23
<i>Capital social</i>	N/A
<i>Ventilation du Chiffre d'affaires</i>	24
<i>Ventilation de l'Impôt sur les bénéfices</i>	N/A
<i>Crédit-Bail</i>	N/A
<i>Engagements financiers donnés et reçus</i>	25
<i>Dettes garanties par des suretés réelles</i>	N/A
<i>Evaluations fiscales dérogatoires</i>	N/A
<i>Acc. Allèg. dette future impots</i>	N/A
<i>Rémunérations des dirigeants</i>	N/A
<i>Effectif moyen</i>	26
<i>Filiales et participations</i>	N/A
<i>Analyse fonctionnelle du bilan</i>	27
<i>Bilan Fonctionnel Actif</i>	28
<i>Bilan Fonctionnel Passif</i>	29
<i>Compte de résultat Fonctionnel</i>	30
<i>Détermination de la Capacité d'Autofinancement</i>	32
<i>Du résultat à la trésorerie</i>	33
<i>BIC-RN 2058A - Résultat fiscal</i>	N/A
<i>2058A - Réintégrations diverses</i>	N/A
<i>2058A - Déductions diverses</i>	N/A
<i>BIC-RN 2058B - Suivi des déficits</i>	N/A
<i>2058B - Détail des provisions pour risques et charges</i>	N/A
<i>2058B - Détail des provisions pour dépréciation</i>	N/A
<i>2058B - Détail des charges à payer</i>	N/A
<i>BIC-RN 2058C - Renseignements divers</i>	N/A
<i>BIC-RN 2059A - Plus et Moins-values</i>	34

Sommaire

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

<i>2059A - Détail des immobilisations cédées</i>	<i>N/A</i>
<i>BIC-RN 2059B - Affectation des plus-values</i>	<i>N/A</i>
<i>BIC-RN 2059C - Suivi des moins-values</i>	<i>N/A</i>
<i>BIC-RN 2059D - Affectation plus-values LT</i>	<i>N/A</i>
<i>BIC-RN 2059E - Valeur ajoutée</i>	<i>N/A</i>

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros					
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	18 108	15 739	2 369	13 845
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	6 526	5 753	773	248
	Autres immobilisations corporelles	71 730	16 349	55 381	7 984
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	50 163		50 163	49 426	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (II)		146 527	37 841	108 686	71 503
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	24 333		24 333	22 490
	Avances et Acomptes versés sur commandes	4 800		4 800	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	14 286		14 286	15 560
	Autres créances	8 733		8 733	14 154
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	62 000		62 000	40 000	
DISPONIBILITES	432 697		432 697	518 459	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	7 724		7 724	10 540
	TOTAL (III)	554 572		554 572	621 203
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		701 099	37 841	663 258	692 706

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		Etat exprimé en euros		31/12/2019	31/12/2018
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation				
	RESERVES				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles		421 326	316 470	
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice		(46 090)	104 855	
Subventions d'investissement Provisions réglementées					
	Total des capitaux propres		375 236	421 326	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total des autres fonds propres				
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		95 538	72 993	
	Total des provisions		95 538	72 993	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	DETTES D'EXPLOITATION				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		136 952	129 939	
Dettes fiscales et sociales		52 192	64 101		
DETTES DIVERSES					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes		3 341	4 348		
Produits constatés d'avance (1)					
	Total des dettes		192 484	198 387	
	Ecarts de conversion passif				
	TOTAL PASSIF		663 258	692 706	
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(46 089,99)	104 855,31	
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		192 484	198 387	
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	19 863		19 863	19 664
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	65 726		65 726	82 209
	Montant net du chiffre d'affaires	85 589		85 589	101 874
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			502 412	508 430
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			14 807	56 048
	Autres produits			20 232	23 567
	Total des produits d'exploitation (1)				623 039
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			14 741	11 741
	Variation de stock			(1 842)	3 717
	Achats de matières et autres approvisionnements			52 527	62 813
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			154 917	115 360
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 345	12 974
	Salaires et traitements			302 522	267 410
	Charges sociales du personnel			100 222	92 996
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			14 345	3 143
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions			22 545	15 893	
Autres charges			544	541	
Total des charges d'exploitation (2)				672 864	586 589
RESULTAT D'EXPLOITATION				(49 825)	103 329

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

RESULTAT D'EXPLOITATION		(49 825)	103 329
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 623	1 818
	Total des produits financiers	1 623	1 818
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
RESULTAT FINANCIER		1 623	1 818
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(48 202)	105 147
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	13 214	
	Total des produits exceptionnels	13 214	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	10 836	
	Total des charges exceptionnelles	10 836	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 378	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		266	292
TOTAL DES PRODUITS		637 876	691 737
TOTAL DES CHARGES		683 966	586 881
RESULTAT DE L'EXERCICE		(46 090)	104 855
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros	01/01/2019		12		01/01/2018	12		Variations	%
	31/12/2019		mois			31/12/2018			
Capital souscrit non appelé									
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	108 686	16,39			71 503	10,32		37 182	52,00
Concessions brevets et droits similaires	2 369	0,36			13 845	2,00		(11 476)	-82,89
2050000 Brevets,licences,marques	18 108	2,73			83 808	12,10		(65 701)	-78,39
2805000 Amort. brevets,licences	(15 739)	-2,37			(69 963)	-10,10		54 225	77,50
Installations techniques, matériel et outillage	773	0,12			248	0,04		525	211,28
2156000 Materiel divers	6 526	0,98			12 425	1,79		(5 898)	-47,47
2815600 Amort. materiel divers	(5 753)	-0,87			(12 176)	-1,76		6 423	52,75
Autres immobilisations corporelles	55 381	8,35			7 984	1,15		47 397	593,66
2181000 Agenc.dans cons.a autrui	5 208	0,79			11 195	1,62		(5 987)	-53,48
2183000 Mater.de bur.et informa.	46 372	6,99			91 176	13,16		(44 804)	-49,14
2184000 Mobilier	20 149	3,04			10 470	1,51		9 679	92,44
2818100 Amort.agenc.const.autrui	(513)	-0,08			(11 195)	-1,62		10 682	95,42
2818300 Amort. mat.de bur.& info	(13 972)	-2,11			(87 358)	-12,61		73 385	84,01
2818400 Amortiss. mobilier	(1 864)	-0,28			(6 305)	-0,91		4 441	70,44
Autres participations	50 163	7,56			49 426	7,14		737	1,49
2618000 Autres titres de partic.	50 163	7,56			49 426	7,14		737	1,49
TOTAL III - Actif Circulant NET	554 572	83,61			621 203	89,68		(66 630)	-10,73
Marchandises	24 333	3,67			22 490	3,25		1 842	8,19
3700000 Stocks de marchandises	24 333	3,67			22 490	3,25		1 842	8,19
Avances & acomptes versés sur commandes	4 800	0,72						4 800	
4091000 Av.-acomptes verses/comm	4 800	0,72						4 800	
Créances clients et comptes rattachés	14 286	2,15			15 560	2,25		(1 274)	-8,19
041D Collectif clients débiteurs	14 286	2,15			15 560	2,25		(1 274)	-8,19
Autres créances	8 733	1,32			14 154	2,04		(5 421)	-38,30
040D Collectif fournisseurs débiteurs	647	0,10			5 227	0,75		(4 580)	-87,63
4210000 Remunerations dues					14			(14)	-100,00
4387000 Organismes - Prod. à recevoir					328	0,05		(328)	-100,00
4455100 TVA à décaisser	1 418	0,21						1 418	
4456200 TVA ded./immobilisations					411	0,06		(411)	-100,00
4456610 TVA ded. Achats B/S totalité	28				331	0,05		(303)	-91,49
4456700 Crédit de TVA à reporter					2 116	0,31		(2 116)	-100,00
4458600 TVA sur factures non parvenues	3 113	0,47			3 783	0,55		(670)	-17,71
4678520 Billeteries Saarland Therme	3 527	0,53			1 944	0,28		1 583	81,43
Valeurs mobilières de placement	62 000	9,35			40 000	5,77		22 000	55,00
5040000 Autres titres - Droit propriét	62 000	9,35			40 000	5,77		22 000	55,00
Disponibilités	432 697	65,24			518 459	74,85		(85 762)	-16,54
5121000 Credit Mutuel C/C/	73	0,01			73	0,01			
5122000 Caisse Epargne Cpte CSL ass.	244 221	36,82			387 142	55,89		(142 921)	-36,92
5123000 Livret A	76 740	11,57			27 960	4,04		48 780	174,47
5125000 Crédit Mutuel Livret Orange	8 698	1,31			11 267	1,63		(2 569)	-22,80
5127000 Caisse d'épargne C/C	98 652	14,87			89 357	12,90		9 295	10,40
5300000 Caisse	470	0,07			328	0,05		142	43,22
5800000 Espèces	3 573	0,54			1 878	0,27		1 695	90,25

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
5810000	581	40	0,01	407	0,06	(367)	-90,17
5820000	Cheque	209	0,03	46	0,01	163	354,57
5840000	Vir boutique en ligne	20				20	
Charges constatées d'avance		7 724	1,16	10 540	1,52	(2 815)	-26,71
4861000	Ch.exploit.const.d'avan.	7 724	1,16	10 540	1,52	(2 815)	-26,71
TOTAL DU BILAN ACTIF		663 258	100,00	692 706	100,00	(29 448)	-4,25

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2019		01/01/2018		Variations	
	31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		%
TOTAL I - Capitaux propres	375 236	56,57	421 326	60,82	(46 090)	-10,94
Réserves statutaires ou contractuelles	421 326	63,52	316 470	45,69	104 855	33,13
1063000 Réserves statutaires	421 326	63,52	316 470	45,69	104 855	33,13
Résultat de l'exercice	(46 090)	-6,95	104 855	15,14	(150 945)	-143,96
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions	95 538	14,40	72 993	10,54	22 545	30,89
Provisions pour charges	95 538	14,40	72 993	10,54	22 545	30,89
1531000 Provision pour engagt retraite	95 538	14,40	72 993	10,54	22 545	30,89
TOTAL IV - Total des dettes	192 484	29,02	198 387	28,64	(5 903)	-2,98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	136 952	20,65	129 939	18,76	7 013	5,40
040C Collectif fournisseurs créditeurs	119 672	18,04	107 340	15,50	12 332	11,49
4081000 Factures a recevoir	17 280	2,61	22 599	3,26	(5 319)	-23,54
Dettes fiscales et sociales	52 192	7,87	64 101	9,25	(11 909)	-18,58
4282000 Personnel CP deductibles	21 653	3,26	26 386	3,81	(4 733)	-17,94
4310000 Securite sociale	10 903	1,64	8 675	1,25	2 228	25,68
4370200 Autres organismes sociaux	2 661	0,40	2 469	0,36	191	7,74
4370300 Autres organismes sociaux	523	0,08	8 283	1,20	(7 761)	-93,69
4382000 Ch. sociales CP deductibles	9 744	1,47	9 825	1,42	(81)	-0,82
4386000 Ch. a payer a organ.soc.	4 398	0,66	4 170	0,60	228	5,47
4421000 PAS	77	0,01			77	
4458400 TVA a régulariser	1 967	0,30			1 967	
4486000 Etat - Charges à payer	266	0,04	4 292	0,62	(4 026)	-93,80
Autres dettes	3 341	0,50	4 348	0,63	(1 007)	-23,16
041C Collectif clients créditeurs	500	0,08	1 229	0,18	(729)	-59,33
4671000 Billetterie diverse	240	0,04	91	0,01	149	164,22
4672000 Dépôt vente divers	2 601	0,39	2 665	0,38	(64)	-2,39
4678430 Billetterie diverse/Crois.Sarr			363	0,05	(363)	-100,00
TOTAL DU BILAN PASSIF	663 258	100,00	692 706	100,00	(29 448)	-4,25

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019		01/01/2018		Variations	
		31/12/2019	12 mois	31/12/2018	12 mois		%
Total des produits d'exploitation		623 039	727,95	689 919	677,23	(66 879)	-9,69
Ventes de marchandises		19 863	23,21	19 664	19,30	198	1,01
Ventes de marchandises FRANCE		19 863	23,21	19 664	19,30	198	1,01
7071100	Boutique courante	3 570	4,17	2 870	2,82	699	24,36
7071200	Boutique prod régionaux	8 057	9,41	7 060	6,93	997	14,12
7071300	Boutique gamme Platt	5 607	6,55	7 526	7,39	(1 919)	-25,50
7071400	Boutique Sgms Shop	2 630	3,07	2 208	2,17	422	19,12
Production vendue Biens							
Production vendue Services + Travaux		65 726	76,79	82 209	80,70	(16 483)	-20,05
Production vendue Services FRANCE		65 726	76,79	82 209	80,70	(16 483)	-20,05
7061000	Commissions vente billets	3 987	4,66	2 110	2,07	1 876	88,91
7062000	Commissions sur depot vtes OT	514	0,60	925	0,91	(411)	-44,40
7081040	Produits touristiques	46 916	54,82	62 041	60,90	(15 125)	-24,38
7081041	TVA marge groupes	(1 760)	-2,06	(2 318)	-2,28	558	24,06
7081060	Packs indiv	6 001	7,01	5 642	5,54	359	6,35
7081061	TVA marge individuelle	(67)	-0,08	(99)	-0,10	32	32,29
7088000	Visites comment.p/individuels	756	0,88	497	0,49	260	52,26
7088030	Com boules	3 136	3,66	3 372	3,31	(236)	-6,99
7088430	Croisière sur la Sarre	164	0,19	189	0,19	(25)	-13,46
7088520	Saarland Thermes	6 057	7,08	9 593	9,42	(3 535)	-36,86
7088530	Frais de port billetterie			220	0,22	(220)	-100,00
7088540	Frais de gestion billetterie	22	0,03	38	0,04	(16)	-42,21
Montant net du chiffre d'affaires		85 589	100,00	101 874	100,00	(16 285)	-15,99
Subventions d'exploitation		502 412	587,01	508 430	499,08	(6 019)	-1,18
7401100	Subv.Com.Agglomération Sgms Confluences	446 150	521,27	446 150	437,94		
7402010	Conseil Départemental	50 000	58,42	50 000	49,08		
7402011	Aide Grand Est	4 800	5,61	12 000	11,78	(7 200)	-60,00
7403000	Subventions d'exploitation	1 462	1,71	280	0,27	1 182	421,96
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges		14 807	17,30	56 048	55,02	(41 241)	-73,58
7815000	Rep/prov. risques & charges ex			10 000	9,82	(10 000)	-100,00
7910000	AGEFOS/PME	265	0,31	3 807	3,74	(3 541)	-93,03
7912000	DRASP	3 150	3,68	7 165	7,03	(4 015)	-56,03
7913000	Rembst CPAM			13 730	13,48	(13 730)	-100,00
7914000	Uniprévoyance	11 391	13,31	21 346	20,95	(9 955)	-46,64
Autres produits d'exploitation		20 232	23,64	23 567	23,13	(3 335)	-14,15
7580000	Cotisations adhérents	2 300	2,69	2 700	2,65	(400)	-14,81
7580010	Cotis. Terroir et patrimoine	750	0,88	850	0,83	(100)	-11,76
7580020	Prestations de services	7 257	8,48	9 678	9,50	(2 421)	-25,02
7581000	Subrog. indemn. Sec.Soc						
7588510	VCF MODULE 1	2 757	3,22	1 593	1,56	1 164	73,07
7588520	VCF MODULE 2	3 835	4,48	4 980	4,89	(1 145)	-22,99
7588540	VCF MODULE 3	705	0,82			705	
7588554	Produits divers gest.courante			214	0,21	(214)	-100,00
7588570	VCF MODULE 5	765	0,89	851	0,84	(86)	-10,11
7588580	VCF MODULE 6			203	0,20	(203)	-100,00
7588600	VCF Jardin des faïenciers	508	0,59	867	0,85	(359)	-41,41
7588610	Circuit historique	1 355	1,58	1 631	1,60	(276)	-16,92

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation		672 864	786,16	586 589	575,80	86 275	14,71
Achats de marchandises		14 741	17,22	11 741	11,53	3 000	25,55
6071100	Boutique Courante	2 909	3,40	1 063	1,04	1 846	173,72
6071200	Produits régionaux boutique OT	9 699	11,33	5 176	5,08	4 523	87,37
6078000	Achats articles boutique	1 966	2,30	280	0,27	1 687	602,93
6078040	Frais de port	167	0,20	155	0,15	13	8,18
6079000	Produits dérivés T-shirts...			3 190	3,13	(3 190)	-100,00
6079100	Pdts dérivés Sgms Shop			1 878	1,84	(1 878)	-100,00
Variation de stocks de marchandises		(1 842)	-2,15	3 717	3,65	(5 560)	-149,56
6037000	Variation stocks marchandises	(1 842)	-2,15	3 717	3,65	(5 560)	-149,56
Achats de matières premières et autres appro.		52 527	61,37	62 813	61,66	(10 287)	-16,38
6081050	Packs héberg.indiv.	1 946	2,27	2 720	2,67	(774)	-28,46
6081060	Packs rest.indiv.	1 919	2,24	1 405	1,38	514	36,61
6081070	Packs droits entrée indiv.			58	0,06	(58)	-100,00
6081090	Hebergement séjour groupes	8 296	9,69	12 328	12,10	(4 031)	-32,70
6081100	Restauration Déjour Groupe	20 706	24,19	24 067	23,62	(3 360)	-13,96
6081110	Droits d'entrée Séjour Groupe	14 727	17,21	17 589	17,27	(2 862)	-16,27
6081120	Divers séjour groupe	31	0,04	360	0,35	(328)	-91,25
6081460	Prod touristiques accompagneme	4 380	5,12	4 020	3,95	360	8,96
6081480	Guidage Individuels	520	0,61			520	
6081530	Frais de port billetterie			268	0,26	(268)	-100,00
Autres achats et charges externes		154 917	181,00	115 360	113,24	39 557	34,29
6061100	E.D.F.	1 165	1,36	1 759	1,73	(594)	-33,76
6063320	Petit matériel nouveaux locaux	6 197	7,24			6 197	
6064000	Fournitures de bureau	2 188	2,56	3 179	3,12	(991)	-31,17
6085200	Frais de port billetterie ST	74	0,09			74	
6132000	Locations immobilières	18 669	21,81	14 136	13,88	4 533	32,07
6140000	Charges locatives et coproprié			1 000	0,98	(1 000)	-100,00
6151300	Fournitures ménagères	1 320	1,54	1 389	1,36	(69)	-4,98
6151510	Décoration vitrines annexes	149	0,17	614	0,60	(465)	-75,73
6151600	Entretien locaux	8 501	9,93	6 366	6,25	2 135	33,54
6155100	Location photocopieur & copies	3 669	4,29	2 748	2,70	921	33,52
6155110	Maintenance photocopieur	2 275	2,66	2 525	2,48	(250)	-9,88
6155200	Equipements divers	115	0,13	558	0,55	(442)	-79,32
6155300	Maintenance mat. téléphonique	512	0,60	454	0,45	58	12,82
6155400	Maintenance mat.informatique	2 754	3,22	2 286	2,24	468	20,47
6155410	Leasing Serveur	1 139	1,33	1 234	1,21	(95)	-7,69
6155430	Leasing voiture	2 163	2,53	2 163	2,12		
6155450	Leasing Matériel Informatique	934	1,09	1 012	0,99	(78)	-7,69
6155460	Solution E Learning	149	0,17	690	0,68	(541)	-78,45
6155500	Maintenance site internet	774	0,90	715	0,70	59	8,23
6155600	Maintenance vélos			58	0,06	(58)	-100,00
6155700	Mainten. base données SITLOR	300	0,35	300	0,29		
6155800	Maintenance WI-FI	22	0,03	131	0,13	(109)	-83,33
6155900	Maintenance	282	0,33	584	0,57	(303)	-51,83
6161100	Ass.exposition	23	0,03	204	0,20	(181)	-88,89
6162000	Ass.police auto	1 063	1,24	1 491	1,46	(428)	-28,68
6163000	Multirisque professionnelle	2 386	2,79	2 600	2,55	(214)	-8,22
6165000	CFDP Assurances	387	0,45	377	0,37	10	2,65
6166000	Activités de services	1 275	1,49	1 355	1,33	(80)	-5,93
6168000	Garantie financière	400	0,47	400	0,39		
6169000	Assurance automobile	1 235	1,44	278	0,27	957	343,94
6170000	Imprévus - impondérables	832	0,97	585	0,57	247	42,13
6171000	Droit usage marque NF/AFNOR	2 288	2,67			2 288	
6181000	Abonnement journaux revues	773	0,90	638	0,63	135	21,19
6182000	Bibliothèque spécialisée	25	0,03	38	0,04	(13)	-35,31

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
6183000	Documentation technique	928	<i>1,08</i>	353	<i>0,35</i>	576	<i>163,17</i>
6186100	Frais stage de formation	1 108	<i>1,29</i>	4 624	<i>4,54</i>	(3 516)	<i>-76,05</i>
6186200	Congres colloques seminaires	727	<i>0,85</i>			727	
6226100	Honoraires Expert-comptable	8 589	<i>10,04</i>	7 594	<i>7,45</i>	996	<i>13,11</i>
6226200	Honoraires fiduciaire	4 014	<i>4,69</i>	4 700	<i>4,61</i>	(686)	<i>-14,60</i>
6226300	Abonnement conseil	2 225	<i>2,60</i>	3 025	<i>2,97</i>	(800)	<i>-26,45</i>
6230100	Frais jury Maisons fleuries	242	<i>0,28</i>	120	<i>0,12</i>	123	<i>102,20</i>
6230110	Concours maisons fleuries	1 551	<i>1,81</i>	1 583	<i>1,55</i>	(32)	<i>-2,02</i>
6230130	Dvlpt photos maisons fleuries	130	<i>0,15</i>	99	<i>0,10</i>	31	<i>31,41</i>
6230410	Tourisme handicap	495	<i>0,58</i>			495	
6230500	Salons - micro march	3 303	<i>3,86</i>	1 800	<i>1,77</i>	1 503	<i>83,53</i>
6230600	Eductours			(29)	<i>-0,03</i>	29	<i>100,00</i>
6230620	Réception Congrès AG	2 393	<i>2,80</i>	1 923	<i>1,89</i>	470	<i>24,45</i>
6230700	Stratégie Referenc Site	2 160	<i>2,52</i>	809	<i>0,79</i>	1 351	<i>166,93</i>
6230710	Communicat. Matériel Mobilier	724	<i>0,85</i>	398	<i>0,39</i>	326	<i>81,86</i>
6230800	Dons divers			140	<i>0,14</i>	(140)	<i>-100,00</i>
6230900	Activité vélo	175	<i>0,20</i>			175	
6231000	Support correspondance	692	<i>0,81</i>	1 830	<i>1,80</i>	(1 138)	<i>-62,21</i>
6232000	Cartes de visite / Blocs notes	449	<i>0,52</i>	79	<i>0,08</i>	370	<i>468,10</i>
6234500	Cadeaux	261	<i>0,30</i>	513	<i>0,50</i>	(252)	<i>-49,16</i>
6237700	Réal.plan-carte touristique			8 900	<i>8,74</i>	(8 900)	<i>-100,00</i>
6238200	Magazine de destination	20 623	<i>24,10</i>			20 623	
6238810	Brochures groupes			3 649	<i>3,58</i>	(3 649)	<i>-100,00</i>
6238830	Guide adhérents prestataires	7 188	<i>8,40</i>			7 188	
6239000	Insertion bandes annonces	1 935	<i>2,26</i>	604	<i>0,59</i>	1 331	<i>220,35</i>
6239010	Campagne Pub Médias	8 307	<i>9,71</i>	3 089	<i>3,03</i>	5 218	<i>168,93</i>
6239310	Brochures ind			1 700	<i>1,67</i>	(1 700)	<i>-100,00</i>
6239400	Promotion banderole	2 984	<i>3,49</i>	197	<i>0,19</i>	2 787	<i>N/S</i>
6239500	Reportage photos	1 281	<i>1,50</i>			1 281	
6251010	Transport visites guidées	13	<i>0,02</i>	238	<i>0,23</i>	(225)	<i>-94,52</i>
6251050	Transport Administratif	3 444	<i>4,02</i>	1 968	<i>1,93</i>	1 475	<i>74,96</i>
6251080	Carburants	802	<i>0,94</i>	711	<i>0,70</i>	91	<i>12,81</i>
6256000	Restauration § l'externe	103	<i>0,12</i>			103	
6256020	Restauration promotion			4		(4)	<i>-100,00</i>
6256140	Hébergement adm directeur			26	<i>0,03</i>	(26)	<i>-100,00</i>
6260100	Affranchissement courant	1 972	<i>2,30</i>	2 939	<i>2,89</i>	(967)	<i>-32,92</i>
6260200	Mailing	1 821	<i>2,13</i>	450	<i>0,44</i>	1 371	<i>304,57</i>
6261100	Téléphone	2 265	<i>2,65</i>	1 566	<i>1,54</i>	699	<i>44,64</i>
6261200	FAX	149	<i>0,17</i>	241	<i>0,24</i>	(93)	<i>-38,41</i>
6261300	Téléphone portable 1	463	<i>0,54</i>	482	<i>0,47</i>	(19)	<i>-3,90</i>
6261310	Téléphone portable 2	469	<i>0,55</i>	472	<i>0,46</i>	(3)	<i>-0,66</i>
6261320	Mobicarte	25	<i>0,03</i>	25	<i>0,02</i>		
6261400	Internet	826	<i>0,97</i>	493	<i>0,48</i>	334	<i>67,71</i>
6261500	Abonnement	590	<i>0,69</i>	590	<i>0,58</i>		
6278000	Frais, comm./prest.serv.	288	<i>0,34</i>	338	<i>0,33</i>	(49)	<i>-14,64</i>
6278100	Loyers CB	589	<i>0,69</i>	472	<i>0,46</i>	118	<i>24,92</i>
6278200	Commissions CB	218	<i>0,25</i>	236	<i>0,23</i>	(19)	<i>-7,84</i>
6283000	UDOT SI	600	<i>0,70</i>	800	<i>0,79</i>	(200)	<i>-25,00</i>
6283100	Club Lortour	200	<i>0,23</i>	200	<i>0,20</i>		
6284000	Moselle attractivité	100	<i>0,12</i>	100	<i>0,10</i>		
6285000	Atout France	1 450	<i>1,69</i>	1 450	<i>1,42</i>		
6286000	FNOT SI	1 230	<i>1,44</i>	1 215	<i>1,19</i>	15	<i>1,23</i>
6287000	Club Presse	330	<i>0,39</i>	330	<i>0,32</i>		
6288000	Cotis.ass.Directeurs OT.	50	<i>0,06</i>	50	<i>0,05</i>		
6289000	Eden	400	<i>0,47</i>	400	<i>0,39</i>		
Impôts, taxes et versements assimilés		12 345	<i>14,42</i>	12 974	<i>12,74</i>	(630)	<i>-4,85</i>
6312000	Taxe d'apprentissage			1 070	<i>1,05</i>	(1 070)	<i>-100,00</i>
6333000	Form. continue autr.org.	3 665	<i>4,28</i>	3 058	<i>3,00</i>	607	<i>19,84</i>
6351100	Taxe professionnelle	(4 000)	<i>-4,67</i>			(4 000)	
6358100	QP TVA NON DEDUCTIBLE	12 680	<i>14,81</i>	8 846	<i>8,68</i>	3 834	<i>43,34</i>

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en euros	01/01/2019 12		01/01/2018 12		Variations %	
	31/12/2019	mois	31/12/2018	mois		
Salaires et traitements	302 522	353,46	267 410	262,49	35 112	13,13
6410300 Gratifications brutes			4 400	4,32	(4 400)	-100,00
6411000 Salaires bruts	302 935	353,94	257 921	253,18	45 015	17,45
6412000 Salaires, congés à payer	(414)	-0,48	5 089	5,00	(5 503)	-108,13
Charges sociales du personnel	100 222	117,10	92 996	91,29	7 226	7,77
6451000 Cotisations URSSAF	56 565	66,09	53 914	52,92	2 650	4,92
6452000 Cotisations retraite	10 109	11,81	8 281	8,13	1 827	22,07
6453000 Cotis. caisses retraites	16 492	19,27	15 264	14,98	1 229	8,05
6454000 Cotisations ASSEDIC	12 724	14,87	9 758	9,58	2 966	30,40
6471000 Chèques déjeuner	1 173	1,37	3 009	2,95	(1 836)	-61,03
6472000 Chèques cadeaux	1 980	2,31	1 826	1,79	154	8,43
6475000 Medec.travail, pharmacie	1 180	1,38	944	0,93	236	25,00
Dotation aux amortissements sur immobilisations	14 345	16,76	3 143	3,09	11 201	356,36
6811200 Dot.amort.immob.corpor.	14 345	16,76	3 143	3,09	11 201	356,36
Dotations aux prov. pour risques et charges	22 545	26,34	15 893	15,60	6 652	41,85
6815000 Dot/prov. risques & charges ex	22 545	26,34	15 893	15,60	6 652	41,85
Autres charges de gestion courante	544	0,64	541	0,53	3	0,60
6516000 Droits d'auteur, reprod.	544	0,64	541	0,53	3	0,60
Résultat d'exploitation	(49 825)	-58,21	103 329	101,43	(153 154)	-148,22
Total des produits financiers	1 623	1,90	1 818	1,78	(195)	-10,72
Autres intérêts et produits assimilés	1 623	1,90	1 818	1,78	(195)	-10,72
7640000 Rev.val.mobilières plac.	1 623	1,90	1 818	1,78	(195)	-10,72
Total des charges financières						
Résultat financier	1 623	1,90	1 818	1,78	(195)	-10,72
Résultat courant avant impôts	(48 202)	-56,32	105 147	103,21	(153 349)	-145,84
Total des produits exceptionnels	13 214	15,44			13 214	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	13 214	15,44			13 214	
7751000 Produits cessions Immo. Incorpor	13 214	15,44			13 214	
Total des charges exceptionnelles	10 836	12,66			10 836	
Charges exceptionnelles sur opération en capital	10 836	12,66			10 836	
6751000 VNC immob.incorp.cedees	8 153	9,53			8 153	
6752000 VNC immob.corpor.cedees	2 683	3,13			2 683	
Résultat exceptionnel	2 378	2,78			2 378	
Impôts sur les bénéfices	266	0,31	292	0,29	(26)	-8,90
6950000 Impôts sur les bénéfices	266	0,31	292	0,29	(26)	-8,90
Résultat de l'exercice	(46 090)	-53,85	104 855	102,93	(150 945)	-143,96

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions législatives et réglementaires en vigueur en France.

Le bilan de l'exercice présente un total de **663 258** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **637 876** euros et un total **charges** de **683 966** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-46 090** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.
Il a une durée de **12** mois.

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

Faits caractéristiques :

Evènements significatifs postérieurs à compter de la clôture :

Les comptes ont été établis sur la base de la continuité de l'activité. En raison de l'épidémie COvid-19, et de la fermeture imposée administrativement de l'Office de Tourisme, les activités ont commencé à être affectées au premier trimestre 2020.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les amortissements ont été calculés de la façon suivante :

CATEGORIE	DUREE D'UTILITE	MODE
Matériel et outillage	5	Linéaire
Agencements et aménagements	3 à 8	Linéaire
Matériel et mobilier de bureau	10	Linéaire
Matériel informatique	3 à 8	Linéaire

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Opérations en devises

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est, le cas échéant, portée au bilan en "écart de conversion".

Provisions

Les provisions inscrites au bilan correspondent à des provisions pour risques et charges.

Engagements de retraite

Les engagements de retraite font l'objet d'une comptabilisation en provision pour risques et charges.

L'engagement retraite de l'association constaté au 31.12.2019 s'élève à 95.538,- € aux conditions suivantes :

- taux d'actualisation 0.77 %
- pour l'ensemble du personnel
- un âge de départ à la retraite de 62 ans
- une progression dans les salaires de 2% constant l'an
- une rotation du personnel très faible
- une table de mortalité TV88

La dotation constatée au titre de l'exercice 2019 s'élève à 22.545,- € .

Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires versés au commissaire aux comptes dans le cadre de la mission légale de contrôle des comptes s'élève à 3.914 HT.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	83 808			65 701	18 108
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 808			65 701	18 108

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 425	933		6 832	6 526
	Instal., agencement, aménagement divers	11 195	5 208		11 195	5 208
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, mobilier	101 647	55 485		90 610	66 522
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 267	61 626		108 637	78 256

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	49 426	737			50 163
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 426	737			50 163

	TOTAL	258 501	62 363		174 337	146 527
--	--------------	----------------	---------------	--	----------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	69 963	3 323	57 547	15 739
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	69 963	3 323	57 547	15 739
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 176	409	6 832	5 753
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	11 195	513	11 195	513
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	93 663	10 100	87 927	15 836
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	117 034	11 022	105 954	22 102	
TOTAL		186 998	14 345	163 501	37 841

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	72 993	22 545		95 538
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		72 993	22 545		95 538
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		72 993	22 545		95 538

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		22 545		
----------------------------	--	--	--------	--	--

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

--

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	14 286	14 286	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 559	4 559	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers	4 174	4 174		
Charges constatées d'avances	7 724	7 724		
TOTAL DES CREANCES		30 743	30 743	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	136 952	136 952		
	Personnel et comptes rattachés	21 653	21 653		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 228	28 228		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 967	1 967		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	343	343		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	3 341	3 341			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		192 484	192 484		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.10

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

ANNEXE - Elément 6.11

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Total des Charges à payer		53 342
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		17 280
<i>Factures a recevoir</i>	<i>17 280</i>	
Dettes fiscales et sociales		36 062
<i>Personnel CP deductibles</i>	<i>21 653</i>	
<i>Ch. sociales CP deductibles</i>	<i>9 744</i>	
<i>Ch. a payer a organ.soc.</i>	<i>4 398</i>	
<i>Etat - Charges à payer</i>	<i>266</i>	

ANNEXE - Elément 6.12

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2019

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

7 724

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**7 724**

ANNEXE - Elément supplémentaire

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Total des produits exceptionnels		13 214
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 214
<i>Produits cessions Immo. Incorp</i>	13 214	
Total des charges exceptionnelles		10 836
Charges exceptionnelles sur opération en capital		10 836
<i>VNC immob.incorp.cedees</i>	8 153	
<i>VNC immob.corpor.cedees</i>	2 683	
Résultat exceptionnel		2 378

ANNEXE - Elément 6.17

Ventilation du Chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros		31/12/2019
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		85 589
Ventes de marchandises		19 863
<i>Boutique courante</i>	3 570	
<i>Boutique prod régionaux</i>	8 057	
<i>Boutique gamme Platt</i>	5 607	
<i>Boutique Sgms Shop</i>	2 630	
Production vendue Services		65 726
<i>Commissions vente billets</i>	3 987	
<i>Commissions sur depot vies OT</i>	514	
<i>Produits touristiques</i>	46 916	
<i>TVA marge groupes</i>	(1 760)	
<i>Packs indiv</i>	6 001	
<i>TVA marge individuelle</i>	(67)	
<i>Visites comment.p/individuels</i>	756	
<i>Com boules</i>	3 136	
<i>Croisière sur la Sarre</i>	164	
<i>Saarland Thermes</i>	6 057	
<i>Frais de gestion billetterie</i>	22	
Chiffre d'affaires par marché géographique		85 589
Chiffre d'affaires FRANCE		85 589
<i>Boutique courante</i>	3 570	
<i>Boutique prod régionaux</i>	8 057	
<i>Boutique gamme Platt</i>	5 607	
<i>Boutique Sgms Shop</i>	2 630	
<i>Commissions vente billets</i>	3 987	
<i>Commissions sur depot vies OT</i>	514	
<i>Produits touristiques</i>	46 916	
<i>TVA marge groupes</i>	(1 760)	
<i>Packs indiv</i>	6 001	
<i>TVA marge individuelle</i>	(67)	
<i>Visites comment.p/individuels</i>	756	
<i>Com boules</i>	3 136	
<i>Croisière sur la Sarre</i>	164	
<i>Saarland Thermes</i>	6 057	
<i>Frais de gestion billetterie</i>	22	

ANNEXE - Elément 8

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2019	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés		22 545	
		22 545	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		22 545	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2019	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers			
	TOTAL		10	

--

Analyse fonctionnelle du bilan

Etat exprimé en euros
Etat en valeurs nettes

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles	2 369	13 845	(11 476)	-82,89
Immobilisations corporelles	56 154	8 232	47 921	582,13
Immobilisations financières	50 163	49 426	737	1,49
Charges à répartir				
Total emplois stables	108 686	71 503	37 182	52,00
RESSOURCES STABLES				
Capital et réserves	421 326	316 470	104 855	33,13
Résultat	(46 090)	104 855	(150 945)	-143,96
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	95 538	72 993	22 545	30,89
Comptes courants d'associés				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	470 774	494 319	(23 545)	-4,76
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	362 088	422 816	(60 727)	-14,36
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	24 333	22 490	1 842	8,19
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes	4 800		4 800	
Clients et comptes rattachés	14 286	15 560	(1 274)	-8,19
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	8 733	14 154	(5 421)	-38,30
Comptes de régularisation	7 724	10 540	(2 815)	-26,71
Total de l'actif circulant	59 876	62 744	(2 868)	-4,57
RESSOURCES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	136 952	129 939	7 013	5,40
Dettes fiscales et sociales	52 192	64 101	(11 909)	-18,58
Autres dettes	3 341	4 348	(1 007)	-23,16
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	192 484	198 387	(5 903)	-2,98
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	(132 609)	(135 643)	3 035	-2,24
Disponibilités	432 697	518 459	(85 762)	-16,54
Valeurs mobilières de placement	62 000	40 000	22 000	55,00
Total trésorerie active	494 697	558 459	(63 762)	-11,42
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE	494 697	558 459	(63 762)	-11,42
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	362 088	422 816	(60 727)	-14,36

Bilan Fonctionnel Actif

Etat exprimé en euros	EXERC. AU 31/12/2019			EXERC. AU 31/12/2018			VARIATIONS	
	MONTANT	S / TOTAL	12 m. %	MONTANT	S / TOTAL	12 m. %	+ / -	%
Capital souscrit non appelé								
Immobilisations incorporelles		2 369	<i>0,36</i>		13 845	<i>2,00</i>	-11 476	<i>-82,89</i>
Concessions brevets droits similaires	18 108			83 808				
- amortissements	-15 739			-69 963				
Immobilisations corporelles		56 154	<i>8,47</i>		8 232	<i>1,19</i>	47 921	<i>582,13</i>
Installations techniques	6 526			12 425				
- amortissements	-5 753			-12 176				
Mobilier, mat. de bureau et Info.	66 522			101 647				
- amortissements	-15 836			-93 663				
Agencement, Installations/constr. autrui	5 208			11 195				
- amortissements	-513			-11 195				
Immobilisations corporelles en cours								
Immobilisations financières		50 163	<i>7,56</i>		49 426	<i>7,14</i>	737	<i>1,49</i>
Participations	50 163			49 426				
Créances rattachées à des particip.								
TOTAL - ACTIF IMMOBILISE		108 686	<i>16,39</i>		71 503	<i>10,32</i>	37 182	<i>52,00</i>
Stocks et en cours		24 333	<i>3,67</i>		22 490	<i>3,25</i>	1 842	<i>8,19</i>
Marchandises	24 333			22 490				
Créances d'exploitation		24 292	<i>3,66</i>		27 770	<i>4,01</i>	-3 478	<i>-12,52</i>
Clients et comptes rattachés	14 286			15 560				
Clients douteux								
- provisions								
Fournisseurs débiteurs	647			5 227				
Avances et acomptes versés	4 800							
Personnel				14				
Organismes sociaux				328				
Etat, TVA	4 559			6 642				
Créances diverses		3 527	<i>0,53</i>		1 944	<i>0,28</i>	1 583	<i>81,43</i>
Etat, impôts								
Débiteurs divers	3 527			1 944				
Valeurs mobilières		62 000	<i>9,35</i>		40 000	<i>5,77</i>	22 000	<i>55,00</i>
Disponibilités		432 697	<i>65,24</i>		518 459	<i>74,85</i>	-85 762	<i>-16,54</i>
Charges constatées d'avance		7 724	<i>1,16</i>		10 540	<i>1,52</i>	-2 815	<i>-26,71</i>
TOTAL - ACTIF CIRCULANT		554 572	<i>83,61</i>		621 203	<i>89,68</i>	-66 630	<i>-10,73</i>
Répartition périodique Actif								
Charges à répartir/plusieurs exercices								
Ecart de conversion Actif								
TOTAL ACTIF		663 258	<i>100,00</i>		692 706	<i>100,00</i>	-29 448	<i>-4,25</i>

Bilan Fonctionnel Passif

Etat exprimé en euros	EXERC. AU 31/12/2019			EXERC. AU 31/12/2018			VARIATIONS		
	MONTANT	S/ TOTAL	12 m. %	MONTANT	S/ TOTAL	12 m. %	+ / -	%	
CAPITAUX PROPRES			375 236			421 326		-46 090	-10,94
Réserve	421 326			316 470					
RESULTAT DE L'EXERCICE	-46 090			104 853					
Subventions d'investissement									
PROVISIONS			95 538			72 993		22 545	30,89
Provision pour risques									
Provision pour charges	95 538			72 993					
DETTES FINANCIERES									
Avances et acomptes reçus									
DETTES D'EXPLOITATION			189 377			190 977		-1 599	-0,84
Fournisseurs et comptes rattachés	136 952			129 939					
Clients créditeurs	500			1 229					
Personnel	21 653			26 386					
Organismes sociaux	28 228			33 423					
Etat, impôts	77								
Etat, TVA	1 967								
DETTES DIVERSES			3 107			7 410		-4 303	-58,07
Etat charges à payer	266			4 292					
Autres dettes	2 841			3 118					
Produits constatés d'avance									
Répartition périodique Passif									
Ecart de conversion Passif									
TOTAL PASSIF			663 258			692 706		-29 448	-4,25

Compte de résultat Fonctionnel

Etat exprimé en euros	EXERC. AU 31/12/2019			EXERC. AU 31/12/2018			VARIATIONS	
	MONTANT	S/TOTAL	12 m. %	MONTANT	S/TOTAL	12 m. %	+/-	%
CHIFFRE D'AFFAIRES		85 589	100,00		101 874	100,00	-16 285	-15,99
Prestations de service	4 501		5,26	3 035		2,98	1 466	48,29
Ventes de marchandises	19 863		23,21	19 664		19,30	198	1,01
Produits des activités annexes	61 225		71,53	79 174		77,72	-17 949	-22,67
Production stockée								
Production immobilisée								
- Sous-traitance incorporée ds produc								
PRODUCTION DE L'EXERCICE		85 589	100,00		101 874	100,00	-16 285	-15,99
Coût d'achats des matières premières		-52 527	-61,37		-62 813	-61,66	-10 287	-16,38
Frais accessoires. - achats matières premières	52 527		61,37	62 813		61,66	-10 287	-16,38
Coût d'achats des marchandises		-12 973	-15,16		-15 458	-15,17	-2 486	-16,08
Achats de marchandises	14 741		17,22	11 741		11,53	3 000	25,55
Variations de stock - marchandises	-1 842		-2,15	3 717		3,65	-5 560	-149,56
Frais accessoires sur achats	74		0,09				74	
MARGE BRUTE		20 089	23,47		23 602	23,17	-3 513	-14,88
Mat. et fourn. consommables		-9 550	-11,16		-4 938	-4,85	4 612	93,40
Eau, gaz, électricité	1 165		1,36	1 759		1,73	-594	-33,76
Fournitures et petits équipements	6 197		7,24				6 197	
Fournitures de bureau	2 188		2,56	3 179		3,12	-991	-31,17
Variation stock mat. et fourn.								
Services extérieurs		-57 177	-66,80		-51 906	-50,95	5 271	10,16
Locations immobilières	18 669		21,81	14 136		13,88	4 533	32,07
Entretien réparation terrains et constructions	9 970		11,65	9 370		9,20	601	6,41
Entretien réparation matériel	15 088		17,63	15 458		15,17	-370	-2,39
Assurances	6 769		7,91	6 705		6,58	64	0,96
Etudes et recherches	3 121		3,65	585		0,57	2 535	432,99
Documentation	1 726		2,02	1 028		1,01	697	67,81
Formation	1 835		2,14	4 624		4,54	-2 789	-60,32
Autres services extérieurs		-88 116	-102,95		-58 517	-57,44	29 599	50,58
Honoraires	14 828		17,32	15 319		15,04	-491	-3,20
Publicité	12 575		14,69	18 165		17,83	-5 590	-30,77
Voyages et déplacements	4 258		4,98	2 917		2,86	1 342	46,00
Missions et réceptions	103		0,12	30		0,03	73	241,38
Frais postaux et de communication	8 579		10,02	7 258		7,12	1 321	18,21
Services bancaires	1 095		1,28	1 045		1,03	50	4,74
Cotisations et dons	42 318		49,44	9 239		9,07	33 080	358,05
Services divers	4 360		5,09	4 545		4,46	-185	-4,07
VALEUR AJOUTEE PRODUITE		-134 753	-157,44		-91 758	-90,07	42 995	46,86
Subvention d'exploitation		502 412	587,01		508 430	499,08	-6 019	-1,18
Impôts, taxes versements assimilés		-12 345	-14,42		-12 974	-12,74	-630	-4,85
Impôts et taxes sur rémunération	3 665		4,28	4 129		4,05	-463	-11,22
Contribution eco. territoriale	-4 000		-4,67				-4 000	
Droits divers	12 680		14,81	8 846		8,68	3 834	43,34
Charges de personnel		-402 744	-470,56		-360 406	-353,7	42 338	11,75
Rémunérations salariales	302 522		353,46	267 410		262,49	35 112	13,13
Charges sociales sur salaires	95 890		112,04	87 217		85,61	8 673	9,94
Autres charges sociales	4 333		5,06	5 779		5,67	-1 446	-25,03
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION		-47 431	-55,42		43 291	42,50	90 722	209,56
Autres produits de gestion courante		35 039	40,94		79 615	78,15	-44 576	-55,99
Produits divers	20 232		23,64	23 567		23,13	-3 335	-14,15

Compte de résultat Fonctionnel

Etat exprimé en euros	EXERC. AU 31/12/2019			EXERC. AU 31/12/2018			VARIATIONS	
	MONTANT	S/TOTAL	12 m. %	MONTANT	S/TOTAL	12 m. %	+ / -	%
Reprise sur amortiss. et provisions				10 000		9,82	-10 000	-100,00
Transfert de charges	14 807		17,30	46 048		45,20	-31 241	-67,85
Autres charges de gestion courante		-37 433	-43,74		-19 577	-19,22	17 857	91,21
Redevances sur brevets	544		0,64	541		0,53	3	0,60
Dotations aux amortissements	14 345		16,76	3 143		3,09	11 201	356,36
Dot. prov. p. dépréciat. sur actifs circulants								
Dotations aux provisions	22 545		26,34	15 893		15,60	6 652	41,85
RESULTAT D'EXPLOITATION		-49 825	-58,21		103 329	101,43	153 154	148,22
Produits financiers		1 623	1,90		1 818	1,78	-195	-10,72
Reprises prov. à caractère financier								
Charges financières								
Dot. amort. & prov. charg. financières								
RESULTAT COURANT AV. IMPOT		-48 202	-56,32		105 147	103,21	153 349	145,84
Résultat exceptionnel		2 378	2,78				2 378	
Produits des cessions immobilisations	13 214		15,44				13 214	
Produits exceptionnels divers								
Val. nette compt immo sorties	-10 836		-12,66				-10 836	
Participation des salariés								
Impôt société		-266	-0,31		-292	-0,29	-26	-8,90
RESULTAT DE L'EXERCICE		-46 090	-53,85		104 855	102,93	150 945	143,96

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E)	(47 431)	43 291	(3 872)
+ Transferts de charges (d'exploitation)	14 807	46 048	19 231
+ Autres produits (d'exploitation)	20 232	23 567	23 055
- Autres charges (d'exploitation)	544	541	493
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	1 623	1 818	1 581
- Charges financières			
+ Produits exceptionnels			
- Charges exceptionnelles			
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices	266	292	210
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	(11 579)	113 892	39 292

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2019	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Etat exprimé en euros		
Etat en valeurs nettes		
Votre résultat comptable est de		46 090
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	47 726	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		13 214
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation		11 579
Votre entreprise a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières	13 214	
Apports et comptes courants		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes	13 214	
Mais votre entreprise a des :		
Eléments à financer		
Dividendes		
Acquisitions d'éléments immobilisés		62 363
Prélèvements et comptes courants		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		62 363
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	558 459	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	497 732	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		1 842
Acomptes versés		4 800
Variation des créances clients	1 274	
Variation des autres créances	8 237	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs	7 013	
Variation des autres dettes		12 916
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation		3 035
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	494 697	

Désignation de l'entreprise : SARREGUEMINES TOURISME - OFFICE DE					Néant <input type="checkbox"/> *		
A - DETERMINATION DE LA VALEUR RESIDUELLE							
Nature et date d'acquisition des éléments cédés *		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle	
①		②	③	④	⑤	⑥	
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5	immob. corporelles					
	6						
	7	immob. incorporelles					
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES			Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *				
Prix de vente		Montant global de la plus-value ou de la moins-value	Court terme	Long terme			Plus-value taxable à 19% (1)
⑦				⑧	⑩		
				19%	15% ou 12,80%	0%	⑪
I - Immobilisations *	1						
	2						
	3						
	4						
	5						
	6						
	7						
	8						
	9						
	10						
	11						
	12						
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+				
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+				
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+				
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+				
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice					
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme					
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*					
CADRE A : plus ou moins value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (9))							
CADRE B : plus ou moins value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 20 de la colonne (10))			(A)	(B)	(C)		
CADRE C : autres plus-values taxables à 19% (11)				(Ventilation par taux)			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19% en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

