KPMG Entreprises
Alsace
9 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
B.P. 20002 - Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3.90.22.06.00
Télécopie : +33 (0)3.90.22.06.01
Site internet : www.kpmg.fr

Office de Tourisme Intercommunal de la Région de Molsheim-Mutzig

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008
Office de Tourisme Intercommunal de la Région de Molsheim-Mutzig
19, place de l'Hôtel de Ville
67120 Molsheim
Ce rapport contient 16 pages
Référence : ES-CW

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – 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 des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 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
Alsace
9 avenue de l'Europe
Espace Européen de l'Entreprise
B.P. 20002 - Schiltigheim
67013 Strasbourg Cedex
France

Téléphone : +33 (0)3.90.22.06.00
Télécopie : +33 (0)3.90.22.06.01
Site internet : www.kpmg.fr

Office de Tourisme Intercommunal de la Région de Molsheim-Mutzig

Siège social : 19, place de l'Hôtel de Ville
67120 Molsheim

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2008

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2008, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Office de Tourisme Intercommunal de la Région de Molsheim-Mutzig, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la loi.

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

1 Opinion sur les comptes annuels

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

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

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans les notes figurant en annexe p.10 concernant les faits caractéristiques de l'exercice et le changement de modalités d'enregistrement comptable.

KPMG S.A., cabinet français membre de KPMG International, une coopérative de droit suisse.

Société anonyme d'expertise comptable – 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 des Commissaires aux Comptes de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Immeuble Le Palatin
3 cours du Triangle
92939 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

2 Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par l'association, à comparer les estimations comptables des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

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

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Strasbourg, le 20 mai 2009

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Emmanuelle Serrano
Associée

OFFICE DE TOURISME REGION MOLSHEIM — **Exercice clos le : 31 Décembre 2008**

BILAN ACTIF

Euros

		31/12/2008			31/12/2007
		Brut	Amort. dépréciat.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val. similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles		27 413	27 413		
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL	**(I)**	**27 413**	**27 413**		
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					8 246
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		13 203		13 203	15 837
Avances et acomptes versés sur commandes		2 757		2 757	
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés		45 755		45 755	44 900
Autres créances		39		39	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		67 076		67 076	62 788
Charges constatées d'avance (3)		4 062		4 062	1 753
TOTAL	**(II)**	**132 892**		**132 892**	**133 523**
Charges à répartir sur plusieurs exercices	**(III)**				
Primes de remboursement des emprunts	**(IV)**				
Ecarts de conversion actif	**(V)**				
TOTAL GENERAL	**(I à V)**	**160 305**	**27 413**	**132 892**	**133 523**

(1) dont droit au bail		
(2) dont à moins d'un an		
(3) dont à plus d'un an		
ENGAGEMENTS RECUS		
Legs nets à réaliser :		
- acceptés par les organes statutairement compétents		
- autorisé par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre		

OFFICE DE TOURISME REGION MOLSHEIM — **Exercice clos le : 31 Décembre 2008**

BILAN PASSIF

Euros

		31/12/2008 Net	31/12/2007 Net
FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds propres			
Fonds associatifs sans droit de reprise			
Dont legs et don. avec contrepartie d'actifs immo., subv. d'invest. affectés à des biens renouvelables			
Ecarts de réévaluation			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau		105 218	1 498
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)		- 28 894	103 720
Autres fonds associatifs			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
Résultats sous contrôle des tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	**(I)**	**76 324**	**105 218**
Comptes de liaison	**(II)**		
PROVISIONS			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL	**(III)**		
FONDS DEDIES			
Sur subventions de fonctionnement			
Sur autres ressources			
TOTAL	**(IV)**		
DETTES (1)			
Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		3	6
Emprunts et dettes financières divers (3)			
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		20 317	854
Dettes fiscales et sociales		35 905	27 445
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		344	
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	**(V)**	**56 568**	**28 305**
Ecarts de conversion passif	**(VI)**		
TOTAL GENERAL	**(I à VI)**	**132 892**	**133 523**
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*56 568*	*28 305*
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

Euros

		31/12/2008 Total	31/12/2007 Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
Sur opérations en capital			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	**(VII)**		
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		21 404	
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	**(VIII)**	**21 404**	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(VII-VIII)**	**- 21 404**	
Impôts sur les bénéfices	**(IX)**		
TOTAL DES PRODUITS	**(I+III+V+VII)**	**283 805**	**367 677**
TOTAL DES CHARGES	**(II+IV+VI+VIII+IX)**	**312 699**	**263 957**
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		**- 28 894**	**103 720**
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		**- 28 894**	**103 720**
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont redevances sur crédit-bail mobilier			
dont redevances sur crédit-bail immobilier			
(3) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(4) dont produits concernant des entreprises liées			
(5) dont intérêts concernant des entreprises liées			

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Produits		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		
Charges		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

(Article R. 123-195 et R. 123-196 du Code de Commerce)

Avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2008 dont le total est de 132 892,09 Euros , présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : - 28 894,39 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2008 au 31/12/2008.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'Office de Tourisme Intercommunal est un service d'intérêt public assurant l'accueil, l'information, l'animation et la promotion touristique des Communes membres de la Communauté de Communes de la Région de MOLSHEIM-MUTZIG.

En complément des missions de service public, l'association a développé des actions notamment en matière de :

- commercialisation de produits touristiques par le biais de la centrale de réservation pour l'hébergement, le développement du service accueil, séjours et billeterie en participant au déploiement de l'offre culturelle et touristique proposée sur le territoire et par le développement de l'espace boutique ;

- création et vente de forfaits séjours avec les acteurs locaux du tourisme et/ou dans le cadre de partenariats ciblés ;

- organisation de visites guidées ;

- promotion de l'image touristique de la Communauté de Communes à travers la participation active à des salons et la mobilisation de partenariats, l'appui aux professionnels du tourisme, l'élaboration de services touristiques..

Lieu d'exploitation de l'activité :

L'association est installée au 19 Place de l'Hôtel de Ville à 67120 MOLSHEIM.

EFFECTIF MOYEN

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Total	**4**	**0**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Faits caractéristiques de l'exercice.
Des charges de l'exercice 2007, d'un montant de 21 K€ ont été comptabilisées au début de l'exercice 2008, et sont présentées en résultat exceptionnel.

Conventions comptables.
Il a été fait application des dispositions particulières résultant du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles
Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (Prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation prévue. Les immobilisations sont totalement amorties au 31/12/2008.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement
La valeur brute est 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.

Stocks
Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré" (CMUP).
La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances
Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Engagements de départ à la retraite
Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont été considérées non significatifs.

Changement de modalités d'enregistrement comptable
La centrale de réservation pour l'hebergement ainsi que la billeterie ont été comptabilisées tout au long de l'exercice 2008 au travers de comptes transitoires de tiers (classe 4). Les marges dégagées ont été transférées en produits.

Dans les comptes de l'exercice 2007, ces opérations avaient été comptabilisées au travers de comptes de charges et de produits.

OFFICE DE TOURISME REGION MOLSHEIM — **Exercice clos le : 31 Décembre 2008**

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

Euros

Cadre A ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	45 755,00	45 755,00	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39,13	39,13	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 062,07	4 062,07	
Total	**49 856,20**	**49 856,20**	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	
(2) Prêts et avances consenties aux associés	

Cadre B ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit : (1)				
- à un an maximum à l'origine	2,73	2,73		
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	20 316,98	20 316,98		
Personnel et comptes rattachés	9 013,00	9 013,00		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	23 081,51	23 081,51		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 810,14	3 810,14		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes	344,00	344,00		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	**56 568,36**	**56 568,36**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	
(2) Emprunt, dettes contractés auprès des associés	

PRODUITS A RECEVOIR

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 000	44 900
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**45 000**	**44 900**

CHARGES A PAYER

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2008	31/12/2007
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3	6
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 180	729
Dettes fiscales et sociales	12 618	11 559
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	**24 801**	**12 295**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Euros

(Articles R. 123-195 et R. 123-196 du code de commerce)

Produits constatés d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2008	31/12/2007
Charges d'exploitation	4 062	1 753
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**4 062**	**1 753**

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
VENTES MARCHANDISES DEPOT VENTE	3 967
VENTES DEPOT ETHOUS. BUGATTI	5 535,00
VENTES MARCHANDISES OT BUGATTI	13 540,10
VENTES MARCHANDISES OFFICE TOURISME	2 158,16
VENTES FORFAIT SEJOUR	5 077,00
VISITES GUIDEES	3 512,06
INSERTION ENCART PUB	6 320,00
VENTES BILLETERIE	4 826,82
SERVICE DE RESERVATION	1 944,00
REMBOURSEMENTS DIVERS	778,07
TOTAL	**47 658,51**