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

Téléphone : +33 (0)3.88.18.23.00
Télécopie : +33 (0)3.90.22.06.61
Site internet : www.kpmg.fr

Office de Tourisme Intercommunal

Région Molsheim-Mutzig

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2009
Office de Tourisme Intercommunal Région Molsheim-Mutzig
19, place de l'Hôtel de Ville-67120 Molsheim
Ce rapport contient 16 pages
Référence : ES-AF

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.
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)3.88.18.23.00
Télécopie : +33 (0)3.90.22.06.61
Site internet : www.kpmg.fr

Office de Tourisme Intercommunal Région 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 2009

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 2009, sur :

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

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.
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 :

La note « Stocks » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation ainsi qu'à la provision pour dépréciation des créances.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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, 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 documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Strasbourg, le 15 juin 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.

Emmanuelle Serrano
Associée

Office de Tourisme Intercommunal Région Molsheim-Mutzig — **Exercice clos le : 31 Décembre 2009**

BILAN ACTIF

		31/12/2009			31/12/2008
		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		11 242		11 242	
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)	**38 655**	**27 413**	**11 242**	
Comptes de liaison					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		9 152		9 152	13 203
Avances et acomptes versés sur commandes		1 702		1 702	2 757
Créances d'exploitation (3)					
Créances usagers et comptes rattachés		45 385		45 385	45 755
Autres créances		259 958		259 958	39
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		38 937		38 937	67 076
Charges constatées d'avance (3)		4 806		4 806	4 062
TOTAL	(II)	359 940		359 940	132 892
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)				
Primes de remboursement des emprunts	(IV)				
Ecarts de conversion actif	(V)				
TOTAL GENERAL	(I à V)	**398 595**	**27 413**	**371 182**	**132 892**
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS REÇUS					
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 Intercommunal Région Molsheim-Mutzig — **Exercice clos le : 31 Décembre 2009**

BILAN PASSIF

		31/12/2009 Net	31/12/2008 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		76 324	105 218
Report à nouveau		- 16 811	- 28 894
RESULTAT DE L'EXERCICE (excédent ou déficit)			
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		250 000	
Provisions réglementées			
Droits des propriétaires (Commodat)			
TOTAL	(I)	309 513	76 324
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			3
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers (3)		103	
Avances et acomptes reçus sur commandes		10 204	20 317
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 601	35 905
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		10 761	344
Autres dettes			
Produits constatés d'avance (1)			
TOTAL	(V)	61 669	56 568
Ecarts de conversion passif	(VI)		
TOTAL GENERAL	(I à VI)	371 182	132 892
(1) Dont à moins d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		*61 566*	*56 568*
(1) Dont à plus d'un an (A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			
(2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
(3) dont emprunts participatifs			
ENGAGEMENTS DONNES			

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009 Total	31/12/2008 Total
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de marchandises		32 441	30 278
Production vendue			
Prestations de services		12 728	17 381
MONTANT NET DES PRODUITS D'EXPLOITATION		45 169	47 659
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		257 861	231 428
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		1 658	15
Collectes		3 000	3 185
Cotisations		1 177	1 007
Autres produits			
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	(I)	308 865	283 293
CHARGES D'EXPLOITATION			
Achats de marchandises		15 392	19 605
Variation de stocks (marchandises)		4 050	2 634
Achats de matières premières et autres approvisionnements		596	2 266
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes (2)		134 259	123 953
Impôts, taxes et versements assimilés		7 054	5 338
Salaires et traitements		114 511	98 559
Charges sociales		43 812	38 692
Autres charges de personnel		600	100
Dotations aux amortissements sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur immobilisations			
Dotations aux dépréciations sur actif circulant			
Dotations aux provisions pour risques et charges			
Autres charges		283	0
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (3)	(II)	320 558	291 147
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION	(I-II)	- 11 693	- 7 854
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Excédent attribué ou déficit transféré	(III)		
Déficit supporté ou excédent transféré	(IV)		
PRODUITS FINANCIERS			
De participations (4)			
Autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (4)		286	512
Autres intérêts et produits assimilés (4)			
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	(V)	286	512
CHARGES FINANCIERES			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		5	148
Intérêts et charges assimilées (5)			
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	(VI)	5	148
2 - RESULTAT FINANCIER	(V-VI)	281	364
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	(I-II+III-IV+V-VI	- 11 413	- 7 490

COMPTE DE RESULTAT

		31/12/2009 Total	31/12/2008 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		5 398	21 404
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions			
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	(VIII)	5 398	21 404
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(VII-VIII)	- 5 398	- 21 404
Impôts sur les bénéfices	(IX)		
TOTAL DES PRODUITS	(I+III+V+VII)	309 151	283 805
TOTAL DES CHARGES	(II+IV+VI+VIII+IX)	325 961	312 699
5 - SOLDE INTERMEDIAIRE		- 16 811	- 28 894
+ Report de ressources non utilisées des exercices antérieurs			
- Engagements à réaliser sur ressources affectées			
6 - EXCEDENT OU DEFICIT		- 16 811	- 28 894
(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)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2009 dont le total du bilan avant répartition est de 371 182,37 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de - 16 810,53 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2009 au 31/12/2009.

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 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 et l'élaboration de services touristiques.

Lieu d'exploitation de l'activité :

L'association est installée 19, place de l'Hôtel de ville, 67120 Molsheim.

EFFECTIF MOYEN

(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	2	
Ouvriers		
Contrats de professionnalisation	1	
Total	**4**	**0**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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 base :

- 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 décembre 2009.

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 considérés comme non significatifs.

Droits individuels à la formation

Les droits acquis par les salariés au titre du droit individuel à la formation (DIF) sont évalués à 280 heures.
Le volume d'heures de formation n'ayant pas donné lieu à demande s'élève à 280 heures.

Office de Tourisme Intercommunal Région Molsheim-Mutzig — **Exercice clos le : 31 Décembre 2009**

ETAT DES CREANCES ET DES DETTES

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)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients, usagers, adhérents douteux ou litigieux			
Autres créances clients, usagers, adhérents	45 385	45 385	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	39	39	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 520	4 520	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts taxes et versements assimilés	5 399	5 399	
Divers	250 000	250 000	
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	4 806	4 806	
Total	310 149	310 149	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice	
(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice	

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				
- à plus d'un an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1)				
Fournisseurs et comptes rattachés	10 204	10 204		
Personnel et comptes rattachés	9 969	9 969		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 076	26 076		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et versements assimilés	4 556	4 556		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	10 761	10 761		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
Total	61 566	61 566		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	

PRODUITS A RECEVOIR

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

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	45 000	45 000
Autres créances	9 919	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total	**54 919**	**45 000**

CHARGES A PAYER

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

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2009	31/12/2008
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3
Emprunts et dettes financières divers		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 733	12 180
Dettes fiscales et sociales	13 957	12 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes :		
Total	**17 690**	**24 801**

PRODUITS ET CHARGES CONSTATES D'AVANCE

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

Produits constatés d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
Total		

Charges constatées d'avance	31/12/2009	31/12/2008
Charges d'exploitation	4 806	4 062
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
Total	**4 806**	**4 062**

VENTILATION DES RESSOURCES D'EXPLOITATION

NATURE	Montant
VENTES MARCHANDISES DEPOT VENTE	2 190
VENTES DEPOT ENTHOUSIASTE BUGATTI	1 568.50
VENTES MARCHANDISES OT BUGATTI	23 413.50
VENTES MARCHANDISES OFFICE TOURISME	4 570.19
VENTES BILLETS MUSEES	303,00
VENTES FORFAITS SEJOURS	396,00
VISITES GUIDEES	3 188,00
INSERTIONS ENCARTS PUBLICITAIRES	3 960,00
VENTES BILLETERIE	3 400,58
RESIDENCES HOTELLIERES	31,20
SERVICE DE RESERVATION	1 406,85
CHAMBRES D'HOTES	695,05
CENTRE SPORTIF	46,00
TOTAL	**45 168,87**

TRANSFERTS DE CHARGES

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

Nature des transferts de charges	Montant
REMBOURSEMENT AGF	270
SUBVENTION FONDS EUROPEEN	560
REMBOURSEMENT AGEFOS	828
Total	**1 658**

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

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

Produits exceptionnels	Montant	Imputé au compte
Total		

Charges exceptionnelles	Montant	Imputé au compte
STOCK BILLETTERIE 2008	5 398	67180000
Total	**5 398**	