

ASSOCIATION
MAISON DU TOURISME EN PAYS TERRES DE LORRAINE
Le pré de Nancy

6 Impasse de la Colombe BP 12
54170 COLOMBEY LES BELLES

COMPTES ANNUELS

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

EXPERTIS CFE

Siège social :

TECHNOPÔLE DE NANCY-BRABOIS-2 ALLEE D'EVRY – CS 60132

54603 VILLERS-LES-NANCY CEDEX

Tél : 03.83.67.69.00 – FAX : 03.83.67.64.90

E-MAIL : nancy@expertiscfe.fr

Agences

TOUL : Tél 03.83.65.36.00

FREYMING-MERLEBACH : Tél 03.87.29.29.30

LIGNY-EN-BARROIS : Tél 03.29.78.43.30

EPINAL : Tél 03.29.34.31.27

SITE INTERNET : <<http://www.expertiscfe.fr>>

SOMMAIRE**COMPTES ANNUELS****1 à 3**

Bilan

Page 1 à 2

Compte de Fonctionnement

Page 3

ANNEXES**4 à 16**

Identification de l'association

Page 4

Règles et méthodes comptables

Page 5 à 6

Etat des provisions

Page 7

Etat de l'actif immobilisé

Page 8

Etat des amortissements

Page 9 à 10

Etat échéances créances et dettes

Page 11 à 12

Engagements de crédit-bail

Page 13

Charges à payer et produits à recevoir

Page 14

Subventions à recevoir

Page 15

Ventilation des produits de fonctionnement

Page 16

DETAIL**17 à 23**

Détail du bilan

Page 17 à 19

Liste détaillée des immobilisations

Page 20

Détail du compte de fonctionnement

Page 21 à 23

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09
ACTIF			
<u>Immobilisations incorporelles</u>			
Concessions, brevets et droits assimilés	9 936	1 330	8 606
<u>Immobilisations corporelles</u>			
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 551	547	2 005
Autres immobilisations corporelles	8 934	4 018	4 916
<u>Immobilisations financières</u>			
<u>ACTIF IMMOBILISE TOTAL</u>	<u>21 421</u>	<u>5 895</u>	<u>15 526</u>
<u>Stocks</u>			
Marchandises	8 942		8 942
<u>Créances</u>			
Autres créances	44 454		44 454
<u>Divers</u>			
Disponibilités	44 221		44 221
Charges constatées d'avance	6 198		6 198
<u>ACTIF CIRCULANT TOTAL</u>	<u>103 815</u>		<u>103 815</u>
<u>Charges à répartir sur plusieurs exercices</u>			
<u>TOTAL DEL'ACTIF</u>	<u>125 236</u>	<u>5 895</u>	<u>119 341</u>

	Net au 31/12/09
PASSIF	
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 967
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	<u>-20 592</u>
<u>FONDS PROPRES</u>	<u>-4 625</u>
Fonds associatifs avec droit de reprise	
<u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I</u>	
<u>TOTAL II</u>	
<u>TOTAL III</u>	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 725
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 586
Dettes fiscales et sociales	50 944
Autres dettes	139
Produits constatés d'avance	28 572
<u>DETTES TOTAL</u>	<u>123 966</u>
<u>TOTAL DU PASSIF</u>	<u>119 341</u>

Compte de Fonctionnement

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%
<u>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>		
Produits des prestations	85 949	20,63
Subventions de fonctionnement	203 184	48,77
Autres produits de gestion courantes	127 501	30,60
Reprise de prov. et transf.de charges	247	0,06
<u>Total produits fonction</u>	<u>416 881</u>	<u>100,06</u>
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u>		
Rémunérations du personnel	182 619	43,83
Charges sociales et fiscales	76 657	18,40
Honoraires	11 513	2,76
Consommations	97 674	23,44
Services extérieurs	14 111	3,39
Autres services extérieurs	48 187	11,57
Redevance	1 357	0,33
Dot. Amortiss. et provisions	4 938	1,19
<u>Total charges fonction.</u>	<u>437 056</u>	<u>104,90</u>
<i>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</i>	<i>-20 176</i>	<i>-4,84</i>
Charges financières	79	0,02
<u>Résultat financier</u>	<u>-79</u>	<u>-0,02</u>
<i>RESULTAT COURANT</i>	<i>-20 255</i>	<i>-4,86</i>
Produits exceptionnels	81	0,02
Charges exceptionnelles	417	0,10
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-337</u>	<u>-0,08</u>
<u>SOLDE INTERMEDIAIRE</u>	<u>-20 592</u>	<u>-4,94</u>
<i>RESULTAT DE L'EXERCICE</i>	<i>-20 592</i>	<i>-4,94</i>

Désignation de l'association : **MAISON DU TOURISME EN PAYS TERRES DE LORRAINE**
Le pré de Nancy

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/09, dont le total est de 119 341 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant une perte de 20 591 Euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/09 au 31/12/09.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 9 mars 2010 par les dirigeants de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les conventions 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.

Changements de méthode

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

Conformément à l'instruction fiscale n° 3 A-2-00 de mars 2000 et compte tenu de l'assujettissement à la tva à partir du 1^{er} janvier 2010 :

- les achats de prestations et fournitures engagés pour l'organisation de manifestations et comptabilisés en 2008 sans distinction dans le compte 62300 intitulé « accueil-info.-animations » sont maintenant ventilés dans les comptes distincts suivants :

60400 pour les « achats de prestations sur activités lucratives »

60500 pour les « achats de fournitures sur activités lucratives »

62320 pour les achats « animations et manifestations gratuites » (non lucratives)

-les subventions globales sont ventilées et affectées en fonction des besoins de financement des différentes catégories d'opérations déficitaires réalisées par l'office de tourisme.

Ces ventilations permettront de revenir à une présentation des comptes 2010 avec un comparatif N/ N-1 lisible.

Ces changements sont sans impact sur la situation nette.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 Juin 1999

la loi n° 83 353 du 30 Avril 1983

le décret 83 1020 du 29 Novembre 1983

les règlements comptables :

- 2000-06 et 2003-07 sur les passifs
- 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs
- 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

Pour la première application des règlements comptables 2002-10 et 2004-06, la société a opté pour un traitement prospectif.

Cette option n'a pas entraîné un impact sur les capitaux propres d'ouverture.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production.

Les frais accessoires (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes) sont incorporés au coût d'acquisition des immobilisations.

Le coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

-
- | | |
|---|-------|
| • Site internet et gestion des contacts | 5 ans |
| • Matériel (bâches) | 3 ans |
| • Matériel de bureau et informatique neuf | 3 ans |

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode *premier entré, premier sorti*.

La valeur brute des marchandises en stock 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.

Provisions non réglementées

Un litige prudhommal existe toujours à la date de présent arrêté des comptes (31 décembre 2009), pour mémoire la demande du salarié s'élève à 127 335 €.

Le conseil d'administration, s'estimant dans son bon droit au vu des conclusions de Maître Zuck, avocat chargé de la défense des intérêts de la Maison du Tourisme, n'avait pas souhaité provisionner ce risque en 2008.

Ce souhait est reconduit pour 2009, le litige n'étant pas encore jugé en dernière instance.

Opérations en devises

Néant

Opérations à long terme

Néant

Provisions pour gros entretiens et grandes révisions

Néant

Engagements de retraite

Néant

Etat des provisions

<i>Rubriques</i>	Montant au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations except. 30%				
Implantations étrangères avant 01/01/92				
Implantations étrangères après 01/01/92				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		NEANT		
Provisions pour litiges				
Provisions garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
Provisions charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES		NEANT		
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participations				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS				
TOTAL GENERAL				
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles				
Dépréciations des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

Etat de l'actif immobilisé

CADRE A : IMMOBILISATIONS	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation exercice	Acquisitions créations
Frais d'établissement R&D TOTAL 1			
Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			9 936
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions, installations générales, agencement.			
Installations techniques, matériel et outillage ind.			2 551
Installations générales, agencements, aménagements divers			
Autres matériels de transport			
Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 933		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL 3	8 933		2 551
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts & autres immobilisations financières			
TOTAL 4			
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)	8 933		12 487

CADRE B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immobilisations en fin d'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par virement	Par cession		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
	Frais d'établissement R&D TOTAL 1				
	Autres postes d'immo. incorporelles TOTAL 2			9 936	
	Terrains				
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	Inst. gales., agencements et am. const.				
	Installations techniques matériel et outillage			2 551	
Autres immo. corporelles	Inst. gales., agencements, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau & informatique			8 933	
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances & acomptes				
	TOTAL 3			11 485	
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immobilisations financières				
	TOTAL 4				
	TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3+4)			21 421	

Etat des amortissements

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement					
TOTAL 1					
Autres immobilisations incorporelles					
TOTAL 2			1 330		1 330
Terrains					
Constructions	sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	installations générales				
Installations techniques, matériel et outillage industriels			546		546
Autres immobilisations corporelles	installations générales				
	matériel de transport				
	matériel de bureau	956	3 061		4 018
	emballages récupérables				
TOTAL 3		956	3 608		4 564
TOTAL GÉNÉRAL (1+2+3)		956	4 938		5 895

Etat des amortissements

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mouvements des amortissements à la fin de l'exercice
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort.fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort.fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL I							
Autres immob.incorporelles TOTAL II							
Terrains							
Constructions	Sur sol propre						
	Sur sol d'autrui						
	Ins.gales,agenc. et am.des const.						
Inst. techniques mat. et outillage				NEANT			
Autres immobilisations	Inst.gales, agenc. am.divers						
	Matériel de transport						
	Mat.bureau et inform. mobilier						
	Emballages récup. et divers						
TOTAL III							
Frais d'acquisition de titres de participation TOTAL IV							
Total général (I+II+III+IV)							
Total général non ventilé des dotations	Total général non ventilé des reprises		Total général non ventilé dotations + reprises				

CADRE C	MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES			
	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat échéances créances et dettes

CADRE A	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances r. de titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 418	1 418	
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes et versements assimilés			
	Divers	42 863	42 863	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	172	172	
	Charges constatées d'avance	6 197	6 197	
TOTAUX		50 651	50 651	
Montant des	prêts accordés en cours d'exercice			
	remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés				

Etat échéances créances et dettes

CADRE B	ÉTAT DES DETTES	Montant brut	À un an au plus	À plus d'un an et 5 ans au plus	À plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 2 ans max. à l'origine				
	à plus de 2 ans à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	39 585	39 585		
	Personnel et comptes rattachés	12 877	12 877		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 211	27 211		
État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices				
	Taxe sur valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 855	10 855		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	139	139		
	Dettes représentative de titres emp.				
	Produits constatés d'avance	28 572	28 572		
	TOTAUX	119 241	119 241		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	TOTAL
Valeur d'origine					
Amortissements :					
- Cumul exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
- Cumul exercices antérieurs				3 133	
- Exercice				3 055	
TOTAL				6 188	
Redevances restant à payer :					
- À un an au plus				2 690	
- À plus d'un an et cinq ans au plus				6 394	
- À plus de cinq ans				0	
TOTAL				9 084	
Valeur résiduelle :					
- À un an au plus				1	
- À plus d'un an et cinq ans au plus				1	
- À plus de cinq ans					
TOTAL				2	
Montant pris en charge dans l'exercice				3 055	

Charges à payer et produits à recevoir**Produits à recevoir** : Montants des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan.

438700	Org.soc.autr.prod.a rec.		2 612,18
438710	Pôle emploi à recevoir	228,10	
438720	Urssaf à recevoir	1 190,00	

Total	1 418,10	2 612,18
--------------	-----------------	-----------------

Charges constatées d'avance :

486000	Charges constatees avance		1 697,00
486010	Charge d'avance : leasing	825,63	
486020	Charge d'avance : maintenances	224,13	
486030	Charge d'avance : dépliants	318,00	
486040	Charge d'avance : guides 2009-2010	4 830,00	

Total	6 197,76	1 697,00
--------------	-----------------	-----------------

Charges à payer : Montants des charges à payer inclus dans les postes suivants du bilan.

408100	Frs fact.non parvenues	115,40	
408101	Expert-comptable fact. non parv.	4 903,60	5 083,00
408102	Comis. aux comptes fact. non parv.	3 600,00	3 516,24
408103	Fournisseurs mdses fact. non parv.		1 852,45
408104	Fournis. communic. fact. non parv.		5 248,44

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	8 619,00	15 700,13
---	-----------------	------------------

428200	Dettes prov.cong.a payer	7 970,00	5 903,00
438200	Ch.soc.dette cong.a payer	2 667,00	1 914,00
448610	Etat, taxe/salaires à payer	9 370,00	1 557,00
448620	Etat, taxe forma. continue à payer	1 485,00	784,00

Dettes fiscales et sociales	21 492,00	10 158,00
------------------------------------	------------------	------------------

Total	30 111,00	25 858,13
--------------	------------------	------------------

Produits constatés d'avance :

487010	Subventions d'avance	28 572,00	33 473,00
--------	----------------------	-----------	-----------

Total	28 572,00	33 473,00
--------------	------------------	------------------

Subventions à recevoir

	Montant
441100 – Subventions d'investissement à recevoir	1 500,00
441700 – Subventions d'exploitation à recevoir	41 363,51
TOTAL	42 863,51

Répartition par secteur d'activité :

	Montant
Prestations lucratives (manifestations, visites, publicité)	39 262
Ventes de marchandises	46 687
Subventions (région-département-communes-Europe-pôle emploi)	203 184
Cotisations (adhérents-communes)	127 501
TOTAL	416 634

Répartition par marché géographique :

	Montant
France	394 435
Subvention de fonds européens LEADER	22 199
TOTAL	416 634

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09
ACTIF			
<u>Immobilisations incorporelles</u>			
- 205000 Site internet, logiciels	9 936,00		9 936,00
- 280500 Amort logiciels		1 330,32	-1 330,32
Concessions, brevets et droits assimilés	9 936,00	1 330,32	8 605,68
<u>Immobilisations corporelles</u>			
- 215400 Matériel	2 551,33		2 551,33
- 281540 Amort du matériel		546,81	-546,81
Installations techniques, matériel et outillage industriel	2 551,33	546,81	2 004,52
- 218300 Mat.bureau & informatique	8 933,86		8 933,86
- 281830 Amort mat.bur et informat		4 018,00	-4 018,00
Autres immobilisations corporelles	8 933,86	4 018,00	4 915,86
<u>Immobilisations financières</u>			
<u>ACTIF IMMOBILISE TOTAL</u>	<u>21 421,19</u>	<u>5 895,13</u>	<u>15 526,06</u>
<u>Stocks</u>			
- 370000 Stock de marchandises	8 942,27		8 942,27
Marchandises	8 942,27		8 942,27
<u>Créances</u>			
- 401000 Fournisseurs	147,08		147,08
- 438710 Pôle emploi à recevoir	228,10		228,10
- 438720 Urssaf à recevoir	1 190,00		1 190,00
- 441100 Subv.invest.a recevoir	1 500,00		1 500,00
- 441700 Subv.exploit.a recevoir	41 363,51		41 363,51
- 467200 Debitéurs divers	25,48		25,48
Autres créances	44 454,17		44 454,17
<u>Divers</u>			
- 511200 Cheques a encaisser	352,10		352,10
- 512001 Crédit Agricole Toul	22 539,57		22 539,57
- 512003 Crédit agricole Vézélise	127,47		127,47
- 512004 Caisse d'épargne Vézélise	103,35		103,35
- 514001 Banque Postale Toul	20 403,27		20 403,27
- 531000 Caisse Toul	30,00		30,00
- 532000 Caisse Sion	50,00		50,00
- 580000 Virements internes	615,34		615,34
Disponibilités	44 221,10		44 221,10
- 486010 Charge d'avance : leasing	825,63		825,63
- 486020 Charge d'avance : maintenances	224,13		224,13
- 486030 Charge d'avance : dépliants	318,00		318,00
- 486040 Charge d'avance : guides 2009-2010	4 830,00		4 830,00
Charges constatées d'avance	6 197,76		6 197,76

Détail du bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/09
ACTIF CIRCULANT TOTAL	103 815,30		103 815,30
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
TOTAL DE L'ACTIF	125 236,49	5 895,13	119 341,36

Détail du bilan

	Net au 31/12/09
PASSIF	
- 102000 Fonds associatif	15 966,72
Fonds associatifs sans droit de reprise	15 966,72
<u>RESULTAT DE L'EXERCICE</u>	<u>-20 591,70</u>
<u>FONDS PROPRES</u>	<u>-4 624,98</u>
Fonds associatifs avec droit de reprise	
<u>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS TOTAL I</u>	
<u>TOTAL II</u>	
<u>TOTAL III</u>	
Emprunts obligataires convertibles	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	
- 419100 Cotis. 2010 perçues d'avance	4 725,00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 725,00
- 401000 Fournisseurs	30 966,97
- 408100 Frs fact.non parvenues	115,40
- 408101 Expert-comptable fact. non parv.	4 903,60
- 408102 Comis. aux comptes fact. non parv.	3 600,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 585,97
- 421000 Personnel remunerat.dues	4 907,28
- 428200 Dettes prov.cong.a payer	7 970,00
- 431000 Urssaf	16 281,00
- 437100 Uniprévoyance	449,88
- 437200 Vauban humanis	4 411,81
- 437400 Pôle emploi	3 402,00
- 438200 Ch.soc.dette cong.a payer	2 667,00
- 448610 Etat, taxe/salaires à payer	9 370,00
- 448620 Etat, taxe forma. continue à payer	1 485,00
Dettes fiscales et sociales	50 943,97
- 467100 Creditors divers	139,40
Autres dettes	139,40
- 487010 Subventions d'avance	28 572,00
Produits constatés d'avance	28 572,00
<u>DETTES TOTAL</u>	<u>123 966,34</u>
TOTAL DU PASSIF	119 341,36

Liste détaillée des immobilisations

Code	Désignation	Date acq.	M	T	Valeur achat	Cumul antérieur	Dot. exercice	Cumul	VNC
205000 Site internet, logiciels									
0000000007	SITE INTERNET	30/04/09	L	20,00	8 797,50		1 177,89	1 177,89	7 619,61
0000000008	GESTION CONTACTS & NEWS	30/04/09	L	20,00	1 138,50		152,43	152,43	986,07
Total du compte 205000					9 936,00		1 330,32	1 330,32	8 605,68
215400 Matériel									
0000000009	3 BACHES	06/04/09	L	33,33	1 036,93		254,43	254,43	782,50
0000000010	2 BANDEROLES	14/05/09	L	33,33	559,99		117,70	117,70	442,29
0000000011	2 BACHES	18/05/09	L	33,33	603,98		124,71	124,71	479,27
0000000012	2 BACHES	27/07/09	L	33,33	350,43		49,97	49,97	300,46
Total du compte 215400					2 551,33		546,81	546,81	2 004,52
218300 Mat.bureau & informatique									
0000000001	ORDI.IMP. FUSION SION	01/01/08	L	50,00	500,00	250,00	250,00	500,00	
0000000002	ORDI PORTABLE + PACK OFFICE	06/03/08	L	33,33	1 139,86	311,35	379,95	691,30	448,56
0000000003	MATERIEL & MOBILIER OFFICE	01/09/08	L	33,33	2 200,00	244,44	733,33	977,77	1 222,23
0000000004	MICRO AMD + 2 PACKS OFFICE	29/11/08	L	33,33	2 855,00	84,59	951,67	1 036,26	1 818,74
0000000005	MICRO iCORE2 + PACK OFFICE	29/11/08	L	33,33	1 489,00	44,12	496,33	540,45	948,55
0000000006	VIDEOPROJEC. + LAMPE	29/11/08	L	33,33	750,00	22,22	250,00	272,22	477,78
Total du compte 218300					8 933,86	956,72	3 061,28	4 018,00	4 915,86
Total de la liste simplifiée					21 421,19	956,72	4 938,41	5 895,13	15 526,06
Répartition des dotations économiques							4 938,41	linéaire dégressif variable	

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%
<u>PRODUITS DE FONCTIONNEMENT</u>		
- 706010 Manifestations payantes	33 788,34	8,11
- 706020 Visites guidées	4 013,50	0,96
- 706040 Insertions publicitaires	1 460,00	0,35
- 707000 Ventes produits artisanat Sion	7 206,20	1,73
- 707040 Ventes verres	529,50	0,13
- 707100 Ventes produits locaux Sion	9 305,70	2,23
- 707200 Ventes brochures Sion	7 115,57	1,71
- 707400 Ventes billetterie Toul + Sion	10 927,40	2,62
- 707500 Ventes produits artisanat Toul	2 047,00	0,49
- 707600 Ventes produits locaux Toul	3 782,05	0,91
- 707700 Ventes brochures Toul	5 774,07	1,39
Produits des prestations	85 949,33	20,63
- 740001 Subv./accueil-info-anim-prom touris	60 198,67	14,45
- 740002 Subv./opérations payantes	42 405,84	10,18
- 740003 Subv. de fonct. du CRL/emploi	73 443,40	17,63
- 740004 Subv. de fonct. du CGM&M/emploi	25 000,00	6,00
- 740005 Subv. d'équipement	1 500,00	0,36
- 740006 Subv. du cnasea et pôle emploi	636,13	0,15
Subventions de fonctionnement	203 184,04	48,77
- 756001 Cotisations des adhérents	3 085,00	0,74
- 756002 Cotisations codecom & communes	124 415,50	29,86
Autres produits de gestion courantes	127 500,50	30,60
- 791010 Remboursement Agefos (formations)	120,00	0,03
- 791020 Remboursements Cpm	126,85	0,03
Reprise de prov. et transf.de charges	246,85	0,06
<u>Total produits fonction</u>	<u>416 880,72</u>	<u>100,06</u>
<u>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</u>		
- 641100 Salaires & appointements	174 701,67	41,93
- 641101 Chèques emploi associatif	2 860,10	0,69
- 641102 Salaires régime guso	1 390,00	0,33
- 641200 Varia. provis. congés payés	2 067,00	0,50
- 641410 Indemnités stagiaires	1 600,00	0,38
Rémunérations du personnel	182 618,77	43,83
- 631100 Taxe sur les salaires	9 370,00	2,25
- 633300 Form.profess.continue	1 635,90	0,39
- 645100 Cotis. a l'urssaf	41 284,45	9,91
- 645110 Cotis./chq emploi associatif	1 993,00	0,48
- 645320 Cotis. retraite c et nc	10 992,96	2,64
- 645330 Cotis. prévoyance c et nc	1 846,23	0,44
- 645400 Cotis. assedic	7 437,09	1,79
- 645600 Varia. charges sociales/cp	753,00	0,18
- 645800 Cotis. Guso spectacle	999,86	0,24
- 647500 Médecine du travail	344,23	0,08

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%
Charges sociales et fiscales	76 656,72	18,40
- 622601 Honoraires tenue de comptes	4 903,60	1,18
- 622602 Honoraires commis. aux comptes	3 600,00	0,86
- 622603 Honoraires avocats	3 009,68	0,72
Honoraires	11 513,28	2,76
- 602600 Emballages	258,95	0,06
- 603700 Variat.stocks marchandise	-2 425,87	-0,58
- 604000 Achats presta./activités lucratives	41 579,86	9,98
- 605000 Achats fournit./activités lucrative	14 324,42	3,44
- 606110 Electricite	731,42	0,18
- 606300 Fourn.entret.& ptit equip	816,39	0,20
- 606400 Fournit.administratives	849,59	0,20
- 607000 Achats produits artisanaux	9 392,59	2,25
- 607100 Achats produits locaux	11 741,05	2,82
- 607200 Achats brochures-livres-cd-cartes	12 660,77	3,04
- 607400 Achats billetterie	7 744,71	1,86
Consommations	97 673,88	23,44
- 612200 Credit bail photocop. 1	730,00	0,18
- 612201 Crédit bail photocop. 2	2 325,00	0,56
- 613501 Location appareil cartes bleues	385,38	0,09
- 615200 Ent.réparation des locaux	5 865,95	1,41
- 615500 Ent. répar. mat. de bureau	180,00	0,04
- 615600 Maintenance bureautique	3 037,88	0,73
- 616000 Primes d'assurances	1 126,40	0,27
- 618100 Documentation Presse	367,62	0,09
- 618200 Documentation technique	92,69	0,02
Services extérieurs	14 110,92	3,39
- 623100 Promotion/com. générale de l' O.T.	4 815,91	1,16
- 623200 Animations manif. gratuites	20 351,87	4,88
- 625100 Voyages et déplacements	10 769,10	2,58
- 625700 Missions-rest.-receptions	739,88	0,18
- 626000 Frais postaux	6 210,26	1,49
- 626500 Telephone & Internet	5 106,73	1,23
- 627000 Services bancaires	71,54	0,02
- 627001 Commissions sur cartes bancaires	71,58	0,02
- 628100 Cotisations	50,00	0,01
Autres services extérieurs	48 186,87	11,57
- 651100 Redev. emplacements	48,00	0,01
- 651200 Redevances sacem-sacd-astp	1 309,42	0,31
Redevance	1 357,42	0,33
- 658000 Charges diverses gestion	0,20	
Autres charges courantes gestion	0,20	
- 681110 Dot.amt immo incorporelle	1 330,32	0,32
- 681120 Dot.amt.immo corporelles	3 608,09	0,87
Dot. Amortiss. et provisions	4 938,41	1,19
Total charges fonction.	437 056,47	104,90

Détail du compte de fonctionnement

	du 01/01/09 au 31/12/09 12 mois	%
RESULTAT DE FONCTIONNEMENT	-20 175,75	-4,84
- 661600 Interets bancaires	79,40	0,02
Charges financières	79,40	0,02
<u>Résultat financier</u>	<u>-79,40</u>	<u>-0,02</u>
RESULTAT COURANT	-20 255,15	-4,86
- 771800 Autres pdts exceptionnels	80,60	0,02
Produits exceptionnels	80,60	0,02
- 671200 Penalités et majorations	8,00	
- 671810 Achats/charges exe. antérieurs	409,15	0,10
Charges exceptionnelles	417,15	0,10
<u>Résultat exceptionnel</u>	<u>-336,55</u>	<u>-0,08</u>
<u>SOLDE INTERMEDIAIRE</u>	<u>-20 591,70</u>	<u>-4,94</u>
RESULTAT DE L'EXERCICE	-20 591,70	-4,94

**MAISON DU TOURISME
EN PAYS TERRES DE LORRAINE**
Association déclarée Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :

6 impasse de la Colombe
BP 12

54170 COLOMBEY LES BELLES

* * *

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

MAISON DU TOURISME EN PAYS TERRES DE LORRAINE
Association déclarée Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :

6 impasse de la Colombe
BP 12

54170 COLOMBEY LES BELLES

* * *

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

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 31/12/2009 sur :

- Le contrôle des comptes annuels de votre Association 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 Président. 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.

2) JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS :

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

Règles et principes comptables :

La note de l'annexe expose les règles et méthodes relatives aux provisions et dépréciations inscrites au bilan.

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

Conclusion

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) VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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 de votre Président et dans les documents adressés aux sociétaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Toul, le 11 mars 2010

SAS CHEVRY & Associés

Bertrand LEGER
Commissaire aux Comptes

MAISON DU TOURISME EN PAYS TERRES DE LORRAINE
Association déclarée Loi du 1^{er} juillet 1901

Siège social :

6 impasse de la Colombe
BP 12

54170 COLOMBEY LES BELLES

* * *

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2009

Période du 01/01/2009 au 31/12/2009

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de Commissaire aux Comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées dont nous avons été avisés.

Il n'entre pas dans notre mission de rechercher l'existence éventuelle de telles conventions.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L223-19 du Code du Commerce.

Fait à Toul, le 11 mars 2010

SAS CHEVRY & Associés

Bertrand LEGER
Commissaire aux Comptes

N.REF.BLE/MAM-2010
TL20100324-195

**MAISON DU TOURISME EN PAYS
TERRES DE LORRAINE
6 impasse de la Colombe
BP 12**

54170 COLOMBEY LES BELLES

Objet :
Rapports du Commissaire aux Comptes

TOUL, le 24 mars 2010

Monsieur le Président,

En exécution de la mission qui nous a été confiée en qualité de Commissaire aux Comptes de votre Association,

Nous vous adressons sous ce pli, copie des documents suivants relatifs à l'exercice courant du 01/01/2009 au 31/12/2009 :

- Rapport Général
- Rapport Spécial

Vous souhaitant bonne réception des présentes et demeurant à votre entière disposition pour toute précision complémentaire,

Nous vous prions d'agréer, Monsieur le Président, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

Bertrand LEGER
Commissaire aux Comptes

N.REF.BLE/MAM-2010
TL20100324-195

EXPERTIS CFE AUDIT ET CONSEIL
27 rue Gengoult
54200 TOUL

Objet :
Rapports du Commissaire aux Comptes

TOUL, le 24 mars 2010

Messieurs et chers confères,

En exécution de la mission qui nous a été confiée en qualité de Commissaire aux Comptes de l'Association MAISON DU TOURISME EN PAYS TERRES DE LORRAINE

Nous vous adressons sous ce pli, copie des documents suivants relatifs à l'exercice courant du 01/01/2009 au 31/12/2009 :

- Rapport Général
- Rapport Spécial

Vous souhaitant bonne réception des présentes et demeurant à votre entière disposition pour toute précision complémentaire,

Nous vous prions d'agréer, Messieurs et chers Confrères, l'expression de nos sentiments les meilleurs.

Bertrand LEGER
Commissaire aux Comptes