

**ASSOCIATION
OFFICE DE TOURISME
DE LILLE**

Rapport
sur les comptes annuels
Exercice Clos 31 Décembre 2022

9, rue du Palais Rihour
59000 LILLE

ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DE LILLE
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux membres,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION OFFICE DE TOURISME DE LILLE relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} Janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

Sur la base des éléments disponibles, nos contrôles ont porté plus particulièrement sur l'analyse des subventions : existence des conventions et examen de la césure d'exercice.

Vérification des documents adressés aux membres

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

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

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

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

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

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Tourcoing, le 20 juin 2023

*Hubert Tondeur
Commissaire aux Comptes*



	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques				
. Autres	173 572	117 893	55 679	3 261
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage	2 590	2 590		
. Autres	1 174 567	813 558	361 009	67 025
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes	31 665		31 665	69 083
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	152		152	152
. Prêts				600
. Autres	29 114		29 114	29 114
Total	1 411 660	934 041	477 619	169 236
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours	35 541		35 541	34 855
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	46 118		46 118	33 917
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	13 108		13 108	37 984
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	1 328 814		1 328 814	1 244 220
Charges constatées d'avance	36 447		36 447	53 084
Total	1 460 028		1 460 028	1 404 060
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	2 871 688	934 041	1 937 648	1 573 296

	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles	442 389	388 457
. Réserves pour projet de l'entité	20 000	20 000
. Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	111 180	53 932
Situation nette (sous-total)	573 569	462 389
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	573 569	462 389
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	102 126	110 477
Total	102 126	110 477
PROVISIONS		
Provisions pour risques	99 264	99 264
Provisions pour charges	297 064	311 759
Total	396 327	411 022
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	286 220	121 232
Emprunts et dettes financières diverses	200	1 450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	161 957	83 220
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	348 602	299 056
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	55 440	80 445
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	13 205	4 006
Total	865 625	589 408
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	1 937 648	1 573 296

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations						
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens	105 197	3,46	55 535	2,29	49 662	89,43
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	1 090 693	35,85	425 511	17,53	665 182	156,33
<i>dont parrainages</i>	358 865	11,79	95 613	3,94	263 252	275,33
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'explo.	1 692 724	55,63	1 750 851	72,14	-58 127	-3,32
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	70 635	2,32	146 582	6,04	-75 947	-51,81
Utilisations des fonds dédiés	59 534	1,96	29 658	1,22	29 876	100,73
Autres produits	23 807	0,78	18 784	0,77	5 023	26,74
Total	3 042 590	100,00	2 426 920	100,00	615 670	25,37
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises	443 947	14,59	147 967	6,10	295 980	200,03
Variation de stocks	-685	-0,02	8 352	0,34	-9 037	-108,21
Autres achats et charges externes	617 136	20,28	578 391	23,83	38 746	6,70
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	109 023	3,58	109 867	4,53	-843	-0,77
Salaires et traitements	1 215 543	39,95	1 105 226	45,54	110 316	9,98
Charges sociales	438 479	14,41	358 081	14,75	80 398	22,45
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	56 618	1,86	19 415	0,80	37 203	191,62
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	50 604	1,66	51 224	2,11	-619	-1,21
Autres charges	1 666	0,05	516	0,02	1 150	222,88
Total	2 932 332	96,38	2 379 038	98,03	553 293	23,26
Résultat d'exploitation	110 258	3,62	47 882	1,97	62 376	130,27
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	5 781	0,19	1 540	0,06	4 242	275,50
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	5 781	0,19	1 540	0,06	4 242	275,50
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées	2 742	0,09	1 775	0,07	967	54,52
Différence négatives de change						
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total	2 742	0,09	1 775	0,07	967	54,52
Résultat financier	3 039	0,10	-235	-0,01	3 274	#####

	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	113 298	3,72	47 647	1,96	65 650	137,78
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion	10 407	0,34	6 711	0,28	3 695	55,06
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total	10 407	0,34	6 711	0,28	3 695	55,06
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion	12 524	0,41	426	0,02	12 098	#####
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total	12 524	0,41	426	0,02	12 098	#####
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 117	-0,07	6 285	0,26	-8 403	-133,69
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	3 058 778		2 435 171		623 607	25,61
TOTAL DES CHARGES	2 947 598		2 381 239		566 359	23,78
EXCEDENT OU DEFICIT	111 180	3,65	53 932	2,22	57 248	106,15
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	40 000		40 000			
Bénévolat						
Total	40 000		40 000			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	40 000		40 000			
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total	40 000		40 000			

ANNEXE

- | Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice
- | Règles et méthodes comptables
- | Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation
- | Notes sur le Bilan Actif
- | Notes sur le Bilan Passif
- | Notes sur le Compte de Résultat
- | Engagements financiers et autres engagements
- | Autres informations

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

L'association , en tant que service d'intérêt public, assume principalement l'accueil et l'information touristique du public.

Activités ou missions :

Il peut commercialiser des documents, des visites touristiques et patrimoniales, ainsi que des objets touristiques. Il peut également exercer une activité d'organisation et de vente de voyages et séjours, dans les conditions de l'article R.221-21 du code du tourisme, relatif à l'immatriculation des agents de voyage, autres opérateurs de la vente de voyages et de séjours.

Moyens mis en oeuvre :

L'association développe en propre, les moyens humains et matériels lui permettant d'assurer ses différentes missions. Il fédère et anime le réseau des professionnels, conduit des actions de promotion ,communication, en étroite collaboration avec la MEL, avec l'agence d'attractivité Hello Lille et les partenaires socio-économiques de la filière.

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

L'exercice 2022 se caractérise par un excellent résultat de 111 180 euros.

Ce résultat positif est principalement dû à une reprise de l'activité marchande et à un changement du taux d'actualisation des indemnités de fin de carrière.

L'Office de Tourisme a augmenté ses recettes propres suite à un regain d'activité, particulièrement le City tour, le Beffroi, les visites guidées et les ventes de PASS, liées à une conjoncture touristique plus sereine par rapport aux années précédentes.

Les subventions ont été conformes au prévisionnel.

Le taux d'autofinancement est passé à 41%, pour mémoire il était de 42% en 2019.

Néanmoins, il est essentiel de rappeler que malgré l'augmentation des fonds associatifs, la fragilité de l'Office de Tourisme demeure. Ces derniers ne représentent que deux mois de fonctionnement.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'activité
- 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.

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

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu, sauf écart significatif.

Le compte de résultat est scindé en 2 secteurs d'activité.

- Secteur Public non imposable
- Secteur Commercial imposable

	Total	Secteur Public	Secteur Commercial
Produits	3 058 778 €	2 793 468 €	281 743 €
Charges	2 947 598 €	2 445 582 €	518 449 €
Résultat	111 180 €	347 886 €	- 236 706 €

Les frais mixtes sont répartis de la manière suivante :

- Secteur Public : % des recettes activités non lucratives / recettes totales
- Secteur Commercial : % des recettes activités lucratives / recettes totales

Pour l'exercice 2022 :

- Secteur Public : 91%
- Secteur Commercial : 9%

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les associations.

Immobilisations décomposées : Néant

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	Linéaire	1 à 5 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels	Linéaire	3 à 5 ans				
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	3 à 10 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	159 927	64 768	51 123	173 572
Immobilisations corporelles.....	1 174 629	339 452	305 259	1 208 822
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	29 866		600	29 266
Total.....	1 364 422	404 220	356 982	1 411 660

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	156 666	12 350	51 123	117 893
Immobilisations corporelles.....	1 038 521	44 268	266 641	816 148
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	1 195 187	56 618	317 764	934 041

Créances représentées par des effets de commerce :

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	29 114		29 114
Actif circulant et charges constatées d'avance.	95 674	95 674	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	3 543
Autres créances.....	8 175
Disponibilités.....	82

Charges constatées d'avance :

	36 447
--	--------

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		53 932

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	53 932	
Report à nouveau		
Total des affectations	53 932	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	408 457	53 932		462 389
Report à nouveau.....				
Résultat de l'exercice.....	53 932	111 180	53 932	111 180
Situation nette	462 389	165 112	53 932	573 569
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	462 389	165 112	53 932	573 569

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
RENOUVELLEMENT DES BUS DANS LE CADRE DU CITY TOUR	20 000			20 000
Total	20 000			20 000

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..	388 457	53 932		442 389
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	20 000			20 000
Total (1)	408 457	53 932		462 389
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....	99 264			99 264
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	311 759		14 695	297 064
Total (3)	411 022		14 695	396 327
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	819 479	53 932	14 695	858 716
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....			14 695	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	

Subventions d'exploitation

Actions de Promotion Lille-Métropole	51 224	50 604	51 224			50 604	
Réaménagement des bureaux, installation d'un nouvel accueil au Palais Rihour, réactualisation du programme éditorial du City-Tour.	59 253		8 310		579	51 522	
Sous-total	110 477	50 604	59 534		579	102 126	

Contributions financières d'autres organismes

Sous-total							

Ressources liées à la générosité du public

Sous-total							
Total	110 477	50 604	59 534		579	102 126	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	286 220	55 363	177 264	53 593
Dettes financières diverses	200	200		
Fournisseurs	161 957	161 957		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	348 602	348 602		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	55 440	55 440		
Produits constatés d'avance	13 205	13 205		
Total :	865 625	634 768	177 264	53 593

Dettes représentées par des effets de commerce :

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Fournisseurs.....

Dettes fiscales et sociales.....

Autres dettes

100 070

272 724

Produits constatés d'avance :

13 205

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation
<p>MISE A DISPOSITION DU BEFFROI DE L'HOTEL DE VILLE</p> <p>La ville de LILLE met à la disposition de l'OFFICE DU TOURISME DE LILLE, les locaux du Beffroi de l'Hôtel de Ville, selon le descriptif et les obligations décrits dans la convention d'occupation des locaux entre la ville de LILLE et l'OFFICE DU TOURISME.</p>	<p>Cette mise à disposition est valorisée pour une redevance locative annuelle estimée à 40 000 €.</p>

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.

Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

Le montant des subventions allouées au cours de l'exercice est de : 1 692 724 €

-MEL Fonctionnement : 1 511 454 €

-MEL Loyer : 97 470 €

-MEL Actions de Promotion : 50 000 €

-Ville de LILLE Visites du Beffroi : 30 000 €

-Ville de LILLE Formation Guides Conférenciers : 3 800 €

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Dons en nature destinés à être cédés.....

Garanties, cautions obtenues.....

Autorisation de découvert

Autres engagements

Engagements donnés :

Avals et cautions.....

Autres engagements

Copieur multifonction TOSHIBA

Intérêts sur emprunts

40 668
20 356

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

297 064		311 759	
---------	--	---------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

L'évaluation des indemnités de fin de carrière pour les salariés présents au 31/12/2022 a été effectuée selon les dispositions légales et réglementaires de la convention collective. Elle tient compte de plusieurs paramètres : la probabilité que les salariés soient toujours en vie à l'âge de la retraite, soit 62 ans, l'ancienneté projetée et l'ancienneté réelle des salariés. Le montant comprend les charges sociales.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements

de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

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

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE

Elles figurent au passif du bilan pour 297 064 €.

L'indemnité brute est égale à 25% du salaire brut mensuel par année de présence.

9 - AUTRES INFORMATIONS

-Rémunération Brute des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe car elle conduirait directement à donner une rémunération individuelle.

-Déménagement :

L'Office du Tourisme a quitté les locaux situés 9, rue du Palais Rihour à Lille.

Le personnel administratif a emménagé au 87, boulevard de la Liberté à Lille.