

GRAND CALAIS

Terres & Mers



COMPTE ADMINISTRATIF

2016

ANNEXES

GRAND CALAIS

Terres & Mers



REPUBLIQUE FRANCAISE

GRAND CALAIS TERRES ET MERS

**COMPTE ADMINISTRATIF
2016**

ANNEXES

SOMMAIRE

- Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions

Liste et bilan des associations au bénéfice desquelles l'agglomération verse une

- subvention supérieure à 75 000€ ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat
- Bilan des organismes au bénéfice desquels la communauté d'agglomération a garanti un emprunt
- Bilans des organismes de coopération intercommunale
- Bilans des délégataires de service public

Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions

IV – ANNEXES	IV
ENGAGEMENTS HORS BILAN – ENGAGEMENTS DONNES ET RECUS LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS	B1.7

**B1.7 – LISTE DES CONCOURS ATTRIBUES A DES TIERS EN NATURE OU EN SUBVENTIONS
(Article L. 2313-1 du CGCT)**

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature
Personnes de droit privé		
<u>Associations</u>		
ACLPAB BASKET	17 000,00	
AGATHE CÔTE D'OPALE - SPPPI	20 000,00	
AMICALE PASCAL FOOTBALL CALAIS	3 000,00	
AS MARCK FOOTBALL	20 000,00	
ASS AIDE VICTIME ET INFORMATION JUDICIAIRE	6 800,00	
ASS PYRAMIDES	30 000,00	
ASSOCIATION D ENTRAIDES DU CALAI	2 400,00	
ASSOCIATION ESPACE CENTRE	5 451,20	
ASSOCIATION PARCOURS	816 814,34	
ATELIERS DE LA CITOYENNETE	16 000,00	
ATHLETIC BOXING CLUB CALAISIEEN	5 000,00	
ATMO NORD-PAS DE CALAIS	41 869,00	
BGE LITTORAL OPALE	59 000,00	
C.O.S. DU PERSONNEL MUNICIPAL	330 000,00	
CALAIS BASKET	17 000,00	
CALAIS BMX	3 000,00	
CALAIS GRS	5 000,00	
CALAIS HISTOIRE ET TRADITIONS	1 550,00	
CALAIS NATATION	1 500,00	
CALAIS PROMOTION	718 333,36	
CENTRE INF DROITS DES FEMMES ET	5 980,80	
CENTRE SOCIAL J.Y. COUSTEAU	4 000,00	
CERCLE DE L'AVIRON DU CALAISIS	3 000,00	
CFDT	165,00	
CFTC	253,00	
CLJ CALAIS	6 300,00	
CLUB DES JEUNES DE CALAIS	500,00	
CONSERVATOIRE D'ESPACES NATURELS	5 000,00	
COTE D OPALE BASKET CALAIS	18 500,00	
CPIE FLANDRES MARITIMES	27 500,00	
ECO GARAGE DU CALAISIS	1 600,00	
FACE CALAISIS	8 000,00	
FEDERATION REGIONALE CULTURE PATRIMOINE MARITIME FRCPM	83 500,00	
HEBERGEMENT ALTERNATIF JEUNES	36 614,22	
I-TRANS	30 000,00	
INITIATIVE CALAISIS	60 000,00	
LE CHANNEL - SCENE NATIONALE	52 364,59	
LES PEINTRES DU MOULIN	4 000,00	
LISSP CALAIS VOLLEY BALL	17 000,00	
MAISON EMPLOI FORMATION CALAISIS	115 400,00	
MISOLA	40 058,00	
MISSION LOCALE DU CALAISIS	140 000,00	
PAIN ET PARTAGE CALAIS	8 000,00	
POLE METROPOLITAIN COTE D'OPALE	35 201,25	
REGIE DE QUARTIER DE CALAIS	4 800,00	
RESEAU ALLIANCE POUR LA RESPONSA	4 000,00	
STELLA CALAIS ASS	17 000,00	
SYNDICAT CFDT PERSONNEL	165,00	
SYNDICAT CFTC AGENTS COMMUNAUX	253,00	
SYNDICAT F.O. DU PERSONNEL	658,00	
SYNDICAT FORCE OUVRIERE	658,00	
TEKTOS	80 000,00	
UNIS CITE NORD-PAS-DE-CALAIS	30 000,00	
<u>Entreprises</u>		

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature
<u>Personnes physiques</u> AIDES AU DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES (VERSEES AUX PARTICULIERS) ALLOCATIONS DE REUSSITE VERSEES AUX ETUDIANTS (A.R.E) <u>Autres</u>	 49 912,00 98 177,14	
<u>Personnes de droit public</u> <u>Etat</u> <u>Régions</u> <u>Départements</u> <u>Communes</u> <u>Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC....)</u> OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL SYMPAC <u>Autres</u> CCI COTE OPALE	 600 000,00 11 670,10 22 428,30	
TOTAL GENERAL	3 742 376,30	

Liste et bilans des associations au bénéfice desquelles
l'agglomération verse une subvention supérieure à
75 000€ ou représentant plus de 50% du produit figurant au
compte de résultat

IV – ANNEXES	IV
AUTRES ELEMENTS D'INFORMATIONS LISTE DES ORGANISMES DANS LESQUELS LA COLLECTIVITE A PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER	C2

C2 – LISTES DES ORGANISMES DANS LESQUELS A ETE PRIS UN ENGAGEMENT FINANCIER (articles L. 2313-1 et L. 2313-1-1 du CGCT)

Les documents financiers et comptables de ces organismes sont mis à la disposition du public à (1). Toute personne a le droit de demander communication.				
La nature de l'engagement (2)	Nom de l'organisme	Raison sociale de l'organisme	Nature juridique de l'organisme	Montant de l'engagement
<u>Délégation de service public (3)</u>				
<u>Détention d'une part du capital</u>				
19/09/2013 -	TERRITOIRE 62		SEM	800 000,00
05/03/2016 -	SPL CALAIS COEUR DE VIE		SPL	71 000,00
<u>Garantie ou cautionnement d'un emprunt</u>				
17/11/2010 - Garantie Mission Locale	MISSION LOCALE	MISSION LOCALE	Association	344 000,00
10/02/2013 - GARANTIE TURQUERIE	TERRITOIRES 62	TERRITOIRES 62	Privé	4 080 000,00
10/09/2013 - GARANTIE TURQUERIE	TERRITOIRES 62	TERRITOIRES 62	Privé	3 200 000,00
<u>Subventions supérieures à 75 000 € ou représentant plus de 50 % du produit figurant au compte de résultat de l'organisme</u>				
31/03/2016 - SUBVENTION	Association Parcours	Association Parcours	Association	816 814,34
31/03/2016 - SUBVENTION	C.O.S. du Personnel Municipal	C.O.S. du Personnel Municipal	Association	330 000,00
31/03/2016 - SUBVENTION	Calais Promotion	Calais Promotion	Association	718 333,36
31/03/2016 - SUBVENTION	Fédération Régionale Culture Pat.	Fédération Régionale Culture Pat.	Association	83 500,00
31/03/2016 - SUBVENTION	Maison Emploi Formation Calaisis	Maison Emploi Formation Calaisis	Association	115 400,00
31/03/2016 - SUBVENTION	Tektos	Tektos	Association	80 000,00
31/03/2016 - SUBVENTION	Mission Locale du Calaisis	Mission Locale du Calaisis	Association	140 000,00
31/03/2016 - SUBVENTION	Office de Tourisme Intercommunal	Office de Tourisme Intercommunal	EPCI	600 000,00
Autres				

(1) Hôtel de ville pour les communes et siège de l'établissement pour les EPCI, syndicat etc... et autres lieux publics désignés par la commune ou l'établissement.

(2) Indiquer la date de la décision (délibérations, contrats ou décisions de l'exécutif).

(3) Préciser la nature de la délégation (concession, affermage, régie intéressée ...).



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Arlatide Briand
CS 20888
62226 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)3.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)3.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Association Parcours - PLIE du Calais

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2015
Association Parcours - PLIE du Calais
70 rue Mollien
62100 Calais
Ce rapport contient 13 pages
Référence : CB/LC - 06/2016

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 disposition et
conseil de surveillance,
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 1430080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eijho
2 avenue Gambetta
92086 Paris la Défense Cedex
Capital : 8 487 100 €.
Code APE 6920Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 728 417



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20868
82225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)3.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)3.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Association Parcours - PLIE du Calaisis

Siège social : 70 rue Mollien
62100 Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 1^{er} juillet 2016 dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Parcours – PLIE du Calaisis, 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.



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 l'élément suivant :

Estimation comptable

Votre association a constitué une provision pour risques et charges tel que décrit dans la note « Etat des provisions » de la page 13 de l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de cette estimation.

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.

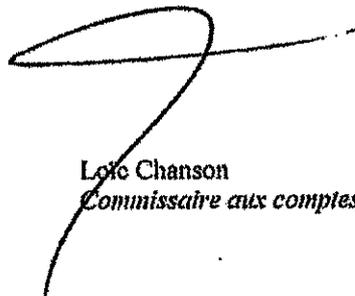
3 Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Calais, le 1er juillet 2016

KPMG S.A.



Lotte Chanson
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N° 1/12/2015-16			Exercice N° 1/12/2014-15
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, Brevets et droits similaires	14 693	14 554	139	658
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	52 877	48 541	4 336	6 183
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total I	67 570	53 095	14 475	12 841
Comptes de liaison Total II				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	1 300 015	43 622	1 256 393	711 158
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	46 939		46 939	502 223
Charges constatées d'avance (3)	3 273		3 273	3 042
Total III	1 350 227	43 622	1 306 605	1 216 423
Charges à répartir sur plusieurs exercices(IV)				
Primes de remboursement des obligations(V)				
Ecarts de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 417 797	106 717	1 311 080	1 229 263

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2015	Exercice N-1 31/12/2014
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	236 019	160 472
	Report à nouveau		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Excédent ou Déficit)	13 440	75 647
	Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
Total I	72 490	236 019	
Comptes de liaison	Total II		
PROVISIONS FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques	87 490	123 824
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III	87 490	123 824	
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	1	25 339
	Emprunts et dettes financières divers	331 222	331 222
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	128 834	44 923
	Dettes fiscales et sociales	96 618	90 806
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	425 196	287 702
Instrument de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	19 101	83 429
	Total IV	1 000 972	863 420
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		1 811 090	1 223 263

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

981 871

779 991
25 339

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Ecart (N / N-1)	
	31/12/2015	31/12/2014	Différence	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	937 399	983 435	46 036	4.68
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	68 532	8 288	60 244	726.84
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	1 005 931	991 723	14 208	1.43
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	654 566	499 782	154 784	30.97
Impôts, taxes et versements assimilés	2 932	4 937	2 005	40.61
Salaires et traitements	252 590	289 471	36 880	12.74
Charges sociales	89 682	104 106	14 424	13.85
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 887	6 086	1 199	19.71
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions	15 666		15 666	
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	8 092	7 962	130	1.64
Total II	1 028 415	912 343	116 072	12.97
I - Résultat d'exploitation (1aII)	-22 484	-79 381	161 664	128.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N°1	Exercice N°1	Report N°1	
	31/12/2015	31/12/2014	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	858	2 823	1 965	69,60
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	858	2 823	1 965	69,60
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés	54	1	53	NS
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	54	1	53	NS
2 Résultat financier (V-VI)	804	2 822	1 912	71,50
3 Résultat courant avant impôts (II+III+IV+V-VI)	221 480	82 292	102 832	123,87
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	8 825	3	8 822	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital		19	19	100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	8 825	22	8 841	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	341	6 001	5 660	94,32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	341	6 001	5 660	94,32
4 Résultat exceptionnel (VII-VIII)	8 484	9 778	3 181	41,51
Impôts sur les bénéfices (IX)	206	677	471	69,57
Total des produits (I+III+V+VII)	1 015 164	994 369	721 015	72,12
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 029 045	9 932	109 591	11,97
Solde intermédiaire	13 401	75 547	88 948	117,74
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5 EXCEDENTS OU DEFICITS	13 401	75 547	88 948	117,74



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20866
62225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)3.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)3.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

**Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie
de Calais**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2015
Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais
Place du soldat inconnu
62100 Calais
Ce rapport contient 14 pages
Référence : LC 06-2016

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 direction et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 1430080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Ego
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €
Coco APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Unifon Européenne
FR 77 776 726 417



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20866
62225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)3.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)3.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais

Siège social : Place du soldat inconnu
62100 Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

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 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la caisse d'œuvres sociales de la mairie de Calais, 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 comité. 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 la caisse d'œuvres sociales à la fin de cet exercice.



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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

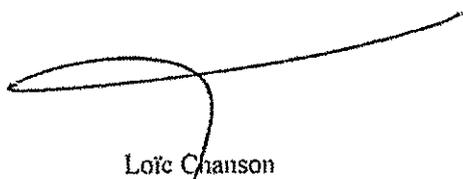
3 Vérifications et informations spécifiques

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 d'activité du bureau et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Calais, le 29 juin 2016

KPMG S.A.



Loïc Chanson
Commissaire aux comptes

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	17 340,71	17 340,71			1 536,40	0,19
Autres immobilisations corporelles	19 217,75	18 864,28	353,47	0,96	799,11	0,10
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	1 320,00		1 320,00	0,22	1 350,00	0,17
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	37 878,46	36 204,99	1 673,47	0,28	3 685,51	0,48
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	17 568,14		17 568,14	2,97	26 945,43	3,37
Avances & acomptes versés sur commandes	40 482,20		40 482,20	0,84	186 187,80	23,26
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
. Autres	50 494,36	2 372,75	48 121,61	8,13	39 882,55	4,96
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	483 577,03		483 577,03	81,71	536 393,77	67,02
Charges constatées d'avance	362,85		362,85	0,08	7 263,26	0,91
TOTAL (II)	592 484,58	2 372,75	590 111,83	99,72	796 672,81	99,54
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	630 363,04	38 577,74	591 785,30	100,00	800 358,32	100,00

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2015		31/12/2014	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	259 468,06	42,32	190 031,62	23,74
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	61 336,64	10,28	60 436,44	7,55
Subventions d'investissement			1 534,53	0,19
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	311 804,70	52,60	252 002,59	31,48
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	8 734,92	1,46	79 427,19	9,92
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	62 933,00	8,94	262 082,16	32,76
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 467,00	2,95	37 553,65	4,88
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	351,00	0,06	368,00	0,05
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	200 504,68	33,88	168 923,73	21,11
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	279 980,60	47,21	548 355,73	68,51
Ecart de conversion passif				
TOTAL PASSIF (I à V)	591 785,30	100,00	800 358,32	100,00

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	845 545,65		845 545,65	100,00	491 380,74	100,00	354 165	72,06	
Production vendue biens									
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets	845 545,65		845 545,65	100,00	491 380,74	100,00	354 165	72,06	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			2 086 350,58	247,00	2 005 900,30	408,22	90 450	4,61	
Reprises sur amortie. et prov., transfert de charges									
Autres produits			949,22	0,11	1 691,90	0,34	-742	-43,87	
Total des produits d'exploitation (I)			2 942 845,45	348,04	2 498 972,94	508,56	443 873	17,78	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 430 175,07	287,41	1 970 431,28	401,00	459 744	23,33	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			314 877,77	37,24	330 087,18	67,18	-15 210	-4,60	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements			140 503,63	16,62	137 609,01	28,00	2 894	2,10	
Charges sociales									
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 982,04	0,23	4 825,10	0,98	-2 843	-58,91	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant					2 372,75	0,48	-2 372	-100,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges									
Total des charges d'exploitation (II)			2 887 538,51	341,50	2 445 325,32	497,04	442 213	18,00	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			55 306,94	6,54	53 647,62	10,82	1 659	3,00	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			3 756,73	0,44	4 173,62	0,85	-417	-9,98	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			3 756,73	0,44	4 173,62	0,85	-417	-9,98	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			3 756,73	0,44	4 173,62	0,85	-417	-9,98	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			59 063,67	6,99	57 821,24	11,77	1 242	2,15	

Période du 01/01/2015 au 31/12/2015

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2015 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2014 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 189,44	0,14			1 189	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 534,53	0,18	3 707,60	0,75	-2 173	-58,81
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	2 723,97	0,32	3 707,60	0,75	-984	-26,53
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100,00	0,01	723,40	0,15	-623	-88,18
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	100,00	0,01	723,40	0,15	-623	-88,18
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	2 623,97	0,31	2 984,20	0,81	-361	-12,89
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	351,00	0,04	369,00	0,08	-18	-4,87
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 949 326,15	348,51	2 506 854,18	510,17	442 472	17,65
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 887 989,51	341,50	2 446 417,72	487,87	441 572	18,05
RÉSULTAT NET	61 336,64	7,25	60 436,44	12,30	900	1,49
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20866
62225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)03.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)03.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Association Calais Promotion

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Association Calais Promotion

9 rue Paul Bert - 62100 Calais

Ce rapport contient 12 pages

Référence : 05 - LC/CP - 2016/2017



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20866
62225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)03.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)03.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Association Calais Promotion

Siège social : 9 rue Paul Bert - 62100 Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

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 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Calais Promotion, 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.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

Estimation comptable :

Votre association Calais Promotion a constitué une provision pour départs à la retraite tel que décrit dans la note « Provisions » et « Détail des provisions » des pages 2 et 7 de l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de cette estimation.

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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Calais, le 2 mai 2017

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson
Commissaire aux comptes

BILAN

ACTIF (€)	2015	2016
ACTIF IMMOBILISE	79 324	55 918
<i>Immobilisations incorporelles brutes</i>	250 241	290 093
<i>- Amortissements</i>	-214 907	-251 466
Immobilisations incorporelles nettes	35 334	38 627
<i>Immobilisations corporelles brutes</i>	267 941	259 807
<i>- Amortissements</i>	-225 492	-244 056
Immobilisations corporelles nettes	42 449	15 750
<i>Dépôts et cautionnements</i>		
GIE Côte Opale Développement	1 541	1 541
ACTIF CIRCULANT	1 201 055	1 644 132
<i>Clients et comptes rattachés bruts</i>		275
<i>avances sur commandes</i>		11 599
<i>- Provisions</i>		-11 113
Clients et comptes rattachés nets		761
<i>Autres créances</i>	364 511	359 611
<i>Disponibilités</i>	745 768	1 151 189
<i>Charges constatées d'avance</i>	90 776	132 571
TOTAL	1 280 379	1 700 050

PASSIF (€)	2 015	2 016
FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Report à nouveau</i>	569 334	542 459
<i>résultat de l'exercice</i>	-26 876	47 705
PROVISIONS POUR CHARGES	46 093	55 828
ENDETTEMENT	691 828	1 054 058
<i>Emprunt et dettes assimilées</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	80 100	341 127
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	67 228	58 425
<i>Autres dettes</i>	244 500	354 506
<i>Produits constatés d'avance</i>		
<i>Avance subvention Cap Calaisis parc attractions</i>	300 000	300 000
TOTAL	1 280 379	1 700 050

COMPTE DE RESULTAT

(€)	2015	2016
	(€)	
PRODUITS D'EXPLOITATION	1 699 382	2 150 350
<i>Subventions</i>	1 239 648	1 250 000
<i>Subvention fonds d'études parc attractions</i>	420 000	873 195
<i>Subvention hors fonds d'études parc attractions</i>		
<i>Subventions d'exploitation (revitalisation)</i>	16 105	3 899
<i>Cotisations</i>	21 830	23 255
<i>Reprises de provisions</i>		
<i>Transfert de charges</i>	1 799	
<i>Autres produits</i>		
CHARGES D'EXPLOITATION	1 728 099	2 106 528
<i>Autres achats et charges externes (1)</i>	1 172 706	1 302 918
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	13 765	26 743
<i>Salaires et traitements</i>	298 979	401 992
<i>Charges sociales</i>	129 556	171 902
<i>Dotations aux amortissements</i>	91 028	55 124
<i>Dotations aux provisions</i>	7 066	20 848
<i>Autres charges</i>	15 000	127 000
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 718	43 822
<i>Produits financiers</i>	1841	3883
<i>Charges financières</i>		
RESULTAT FINANCIER	1 841	3 883
<i>Produits exceptionnels</i>		
<i>Charges exceptionnelles</i>		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
TOTAL DES PRODUITS	1 701 223	2 154 234
TOTAL DES CHARGES	1 728 099	2 106 528
EXCEDENT (OU PERTE)	-26 876	47 705

(1) charges fonds études parc attractions :

2015	547 187
2016	559 075

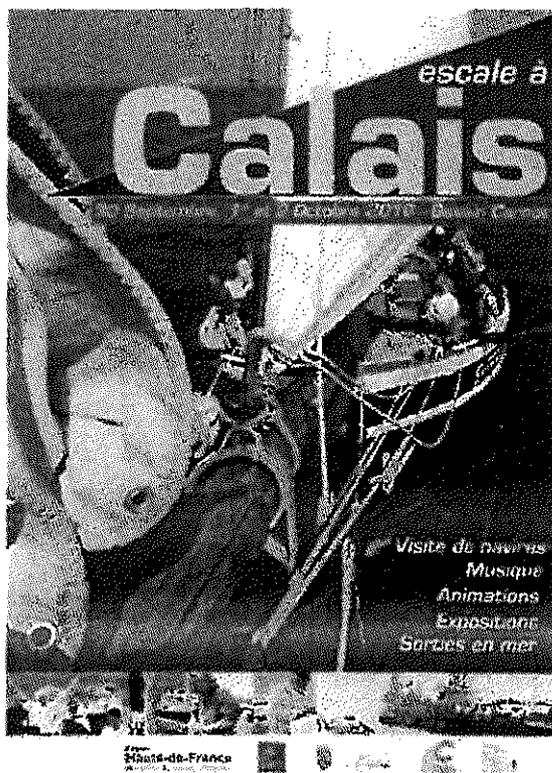
Fédération
Régionale
pour la
Culture
et le
Patrimoine
Maritimes

Fédération Régionale pour la Culture et le Patrimoine Maritimes

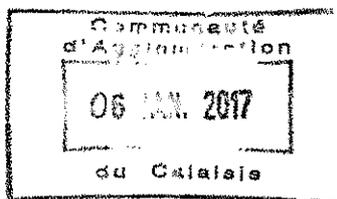
M.R.E.S. - 23, rue Gosselet - 59000 Lille
03.20.52.46.98 – frcpm@wanadoo.fr

BILAN

Bilan de l'action de la Fédération Régionale pour la Culture et le Patrimoine Maritimes



novembre 2016





BILAN FINANCIER

IDENTIFICATION			Montant		DEPENSES PRORATISEES	
Désignation des dépenses	Fournisseur	Objet de la dépense	Date de la facture	Montant TTC (en euros)	% de la dépense affectée au projet	Montant affecté
Affrètement de bateaux						
Hydrograaph	Holland Glories	Affrètement du 30 sept au 2 oct	03/05/2016	25 000,00	100%	25 000,00
Mercedes	Wind of friend	Affrètement du 30 sept au 2 oct	15/05/2016	20 000,00	100%	20 000,00
Shandart	Martus TV GmbH	Affrètement du 30 sept au 2 oct	02/04/2016	15 000,00	100%	15 000,00
Nao Victoria	Fundacion Nao Victoria	Affrètement du 30 sept au 2 oct	04/04/2016	15 000,00	100%	15 000,00
Iris	Zeillogger Iris VOF	Affrètement du 30 sept au 2 oct	21/05/2016	10 400,00	100%	10 400,00
Nele	OSV Cyba	Affrètement du 30 sept au 2 oct	15/03/2016	3 500,00	100%	3 500,00
Total				88 900,00		88 900,00
Animations artistiques et culturelles						
Présence des géants	Mémoire Boulonnaise	Déplacement des géants boulonnais	06/09/2016	300,00	100%	300,00
Cachets groupes musicaux	Groupes musicaux	Prestations musicales sur scène et en déambulatoire	30/09 au 02/10	9 410,24	100%	9 410,24
Attelages chevaux	Debruyne Christophe	Ballade en calèche sur les quais	02/10/2016	1 080,00	100%	1 080,00
Réalisation feu d'artifice	EURODROP	Tir feu d'artifice	05/10/2016	5 000,00	100%	5 000,00
Régie grande scène	Compagnie du Son	Accueil et gestion des groupes musicaux, logistique, technique son	06/10/2016	2 000,00	100%	2 000,00

AB

Bilan de l'action de la FRCPM



Droits d'auteurs	SACEM	Droits sur les œuvres diffusées	10/11/2016	2 172,90	100%	2 172,90
Total				2 172,90		2 172,90
Conception, préparation, réalisation, animation				19 963,14		19 963,14
Coût salarial et charges	CHARPENTIER Marcel	Délégué Général		15 695,00	100%	15 695,00
Coût salarial et charges	VALLAT Laureline	Chargée de mission Communication		9 355,50	100%	9 355,50
Coût salarial et charges	RIVET Sandrine	Administration et gestion		3 429,00	100%	3 429,00
Coût salarial et charges	MAINTENAY Laureène	Chargée de mission Culture	Octobre 2015 à octobre 2016	5 580,00	100%	5 580,00
Coût salarial et charges	MAINTENAY Xavier	Chef d'Atelier, charpentier de marine		2 846,40	100%	2 846,40
Coût salarial et charges	VANDEMALLE Lucas	Assistant charpentier de marine		1 785,00	100%	1 785,00
Coût salarial et charges	PERARD Olivier	Technicien de maintenance		1 818,00	100%	1 818,00
Coût salarial et charges	MOUCHON Olivier	Ouvrier Polyvalent		1 666,50	100%	1 666,50
Coût salarial et charges	BACQUET Léo	Ouvrier Polyvalent en CDD	sept-oct 2016	2 230,24	100%	2 230,24
Total				44 485,64		44 485,64
Frais de mission (repas, réunions et déplacements)						
Frais de mission	Divers	Préparation manifestation	Oct 2016 -oct 2016	2 550,58	100%	2 550,58
Total				2 550,58		2 550,58
Fournitures, équipements						
Petites fournitures	FETEL	Préparation manifestation	15/06/2016	208,09	69%	143,04
Petites fournitures	FETEL	Préparation manifestation	31/08/2016	846,95	94%	798,72
Petites fournitures	FETEL	Préparation manifestation	15/09/2016	47,51	69%	32,64
Petites fournitures	Leroy Merlin	Préparation manifestation	24/09/2016	154,65	100%	154,65
Petites fournitures	GIFI	Préparation manifestation	24/09/2016	48,11	100%	48,11
Petites fournitures	FETEL	Préparation manifestation	30/09/2016	18,43	100%	18,43
Total				1 323,74		1 323,74
Organisation Générale du Village						
Total				1 323,74		1 323,74

AB

Bilan de l'action de la FRCPM

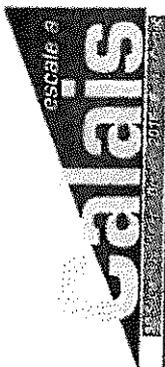


Grutage, installation des pontons et barrières et prestations techniques diverses	SEPD	Ref devis : Accord mécénat	16/06/2016	21 234,14	100%	21 234,14
Sécurité sur l'eau	SNSM	Convention	10/07/2016	3 500,00	100%	3 500,00
Sécurité et gardiennage du site	GSE	Sécurité et gardiennage	05/08/2016	46 551,73	100%	46 551,73
Impression billetterie	Carège Imprimeur	Billets sortis en mer	05/08/2016	252,00	100%	252,00
Achat de gobelets consignés	Green cup	Gobelets	25/08/2016	3 396,00	40%	1 358,40
Impression Souffles	Carège Imprimeur	Monnaie des corsaires	06/09/2016	1 232,40	13%	160,21
Transport matériel	France Cars	Transport matériel sur le site	27/09/2016	86,95	100%	86,95
Location sanitaires	WCLOC	Installation de sanitaires sur le site	30/09/2016	2 663,64	100%	2 663,64
Impression bracelet visiteurs	Carège Imprimeur	Bracelets visiteurs	30/09/2016	9 900,00	50%	4 950,00
Location et montage chapiteaux	PLS	Installation des chapiteaux	04/10/2016	35 237,81	100%	35 237,81
Transport matériel	France Cars	Transport matériel/démontage	06/10/2016	50,00	100%	50,00
Poste de secours et secouristes	Opate secourisme	Convention	09/10/2016	2 387,18	100%	2 387,18
Frais de repas	Friterie des Nations	Repas secouristes et agents de sécurité	10/10/2016	340,00	100%	340,00
Télécommunication sur le site	Orange	Installation ligne ADSL et Numéris	13/10/2016	1 649,06	71%	1 176,00
Frais de repas	Holland Glories	Repas musiciens, équipes FRCPM, secouristes....	20/10/2016	999,00	100%	999,00
Animation micro	Euronlight	Information du public sur les animations	23/10/2016	1 198,80	100%	1 198,80
Matériel électrique	PLS	Puffis 2 prises	21/11/2016	475,20	100%	475,20
Sonorisation du village	SPENCER	Sonorisation quais et scène	24/12/2016	17 860,31	100%	17 860,31
Total				149 014,22		140 482,37
Communication, promotion et réception						
Déplacements Blankenberge et Ostende	Blankenberge et Ostende	Promotion en dehors de la Région	01/05/2016	1 714,74	50%	857,37
Edition du coupon d'inscription	Fash Copy	Communication	20/05/2016	207,28	100%	207,28
Plastification d'affiches	Fash Copy	Communication	24/05/2016	146,93	100%	146,93
Déplacement Anvers	Départ Tail Ships Race	Promotion en dehors de la	9 au 11/07/16	221,98	50%	110,99

AB

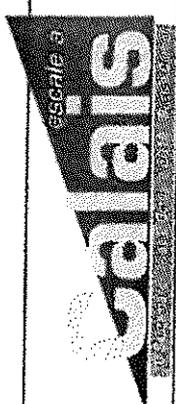
115

Bilan de l'action de la FRCPPM



		Région			
Affiches	Caréje Imprimeur		05/08/2016	384,00	100%
Flyers	Caréje Imprimeur		05/08/2016	252,00	100%
Edition de flyers	Fash Copy		18/09/2015	34,92	100%
Edition de flyers et affiches	Caréje Imprimeur		22/09/2016	480,00	100%
Frais de réception	Noyon		30/09/2016	2 440,80	100%
Communication	Nord Littoral		07/10/2016	918,88	100%
Frais de réception	Panier de la mer		24/10/2016	2 070,50	100%
Total				8 872,03	
Charges de structure : janvier à octobre 2016					
Charges EDF	EDF		/	2831,48	23,00%
Charges eaux	Eaux de Calais		/	438,13	13,00%
Fournitures administratives	Buro+, Bureau vaillée,		/	1587,55	46,50%
Maintenance informatique	Opale Data		/	1017,43	20,00%
Location équipement	AVEM		/	154,80	100,00%
Fournitures administratives	MRES		/	882,14	16,40%
Véhicule en leasing	Citroen		/	2246,30	32,00%
Entretien véhicules	Garage d'Amsterdam		/	1093,27	17,00%
Assurance annuelle	SMACL		/	5546,04	15,00%
Honoraires cabinet comptable	SECD		/	2734,80	23,00%
Frais postaux	La Poste		/	229,50	10,00%
Abonnement box	Orange		/	1527,45	38,00%
Abonnement téléphone fixe	Orange		/	359,79	39,00%
Abonnement internet	Orange		/	264,60	39,00%
Médecine du travail	SOGEI		/	762,36	30,00%
Formation professionnelle	Uniformation		/	2529,44	10,00%
Frais bancaires	CE et CCOOP		/	65,00	100,00%
				2 070,50	
				7 903,67	

Bilan de l'action de la FRCPM



Honoraires cabinet comptable	SARL Complexxia	Mission d'examen du bilan financier "Escale à Calais"	23/12/2016	1440,00	100,00%	1440,00
Total				25 690,08		7 144,57
TOTAL GENERAL						312 545,56

Note : Le devis de la SEPD ne donnera pas lieu à facturation.
 Une opération de mécénat d'entreprise est convenue entre la SEPD et la FRCPM, association Reconnue d'Intérêt Général (Articles 200,238 bis et 885-0 V bis
 A du code général des impôts (CGI))

MB

Bilan de l'action de la FRCPM



Plan de financement

Financement	Montant en euros	Remarques
Communauté d'Agglomération	200 000,00	
Communauté d'Agglomération	25 000,00	Subvention complémentaire liée aux dépenses de sécurité
Subvention complémentaire Ville de Calais	15 000,00	Subvention complémentaire liée aux dépenses de sécurité
Partenariats privés : Veolia	5 000,00	
Partenariats privés : Transdev	5 000,00	
Recettes sorties en mer	7 862,00	
Location stands commerçants	3 900,00	
Recettes Souffles	5 727,50	Remboursements commerçants déduits
Recettes buvettes	4 642,00	
Recettes stands	532,00	
SEPD	21 235,14	Opération de mécénat d'entreprise
TOTAL	293 898,64	

Certifié sincère et conforme
 Fait à Calais le 22 Décembre 2016.

Fédération Régionale
 Culture Patrimoine
 Maritime
 Marcel CHARPENTIER
 Délégué Général

Confor' service de
 Marcel Charpentier,
 Délégué Général. *Confor'*

M. Charpentier

COMPTEXIA

Expertise Comptable
 Stéphane MANIER
 93, rue des Prairies - 62100 CALAIS
 Tél. 03 21 34 81 14 - Fax 03 21 96 05 08
 e.m.: s-manier@comptexia.fr
 Siret 500 040 837 00014 - APE 741 C

05/01/2017



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20866
62225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)03.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)03.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

**Maison de l'emploi et de la formation du
Calaisis**

**Rapport du commissaire aux
comptes sur les comptes
annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2015
Maison de l'emploi et de la formation du Calaisis
70 rue mollien
62100 Calais
Ce rapport contient 12 pages
Référence : LC MDE/2016

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 directeur 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.
Tour Equie
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 487 100 €
Code APE 8920Z
775 728 417 R.C.S. Nanterre
TVA Intrin Européenne
FR 77 775 725 417



KPMG S.A.
Littoral
7 rue Aristide Briand
CS 20866
62225 Calais Cédex
France

Téléphone : +33 (0)03.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)03.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Maison de l'emploi et de la formation du Calaisis

Siège social : 70 rue mollien
62100 Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2015

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission complémentaire qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 28 juin 2016 dans le cadre des dispositions de l'article L. 820-3-1 du code de commerce, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2015, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Maison de l'emploi et de la formation du Calaisis, 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.

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 l'élément suivant :

Estimation comptable

Votre association a constitué une provision pour risques et charges tel que décrit dans la note « Etat des provisions » de la page 17 de l'annexe.

Dans le cadre de nos appréciations, nous nous sommes assurés du caractère raisonnable de cette estimation.

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 d'activité du président et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Calais, le 28 juin 2016

KPMG S.A.



Loïc Chanson
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2015 12			Exercice N-1 31/12/2014 12
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, Brevets et droits similaires	43 313	43 313		2 714
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	104 046	69 954	34 091	44 496
Installations techniques Matériel et outillage	14 140	14 140		
Autres immobilisations corporelles	206 301	185 377	22 924	33 725
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	11 646		11 646	11 539
Total I	381 446	312 784	68 662	97 479
Comptes de liaison				
Total II				
Stocks et en cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances usagers et comptes rattachés	23 636		23 636	10 437
Autres créances	47 350		47 350	50 526
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	500 925		500 925	551 258
Charges constatées d'avance (3)	2 326		2 326	1 769
Total III	574 237		574 237	613 989
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	955 683	312 784	642 899	706 468

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 30/12/2015 12	Exercice N-1 31/12/2014 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	419 937	419 955
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Défis)	35 826	17
	Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Legs et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	29 546	38 410	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
Total	433 656	458 346	
PROVISIONS ET FOND DEDIES	Comptes de liaison	Total II	
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	28 062	28 062
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III	28 062	28 062	
DETTES	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers	100 207	100 207
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 274	34 963
	Dettes fiscales et sociales	58 288	68 633
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 412	5 000	
Instrument de trésorerie			
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		11 250
	Total IV	201 181	220 051
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		632 899	706 455

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

201 181

208 804

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N-1		Exercice N-2	
	31/12/2015	12	31/12/2014	12
	Euros		%	
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	42 981		20 936	105.30
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	335 985		512 765	34.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	378 966	512 765	154 735	28.99
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 134		1 610	29.54
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	141 588		213 002	33.53
Impôts, taxes et versements assimilés	8 937		9 055	1.30
Salaires et traitements	185 698		192 989	3.78
Charges sociales	67 905		68 799	1.30
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	23 919		48 807	50.99
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions			28 062	100.00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II	429 181	562 823	133 142	24.68
I - Résultat d'exploitation (I-II)	50 216	28 622	21 594	75.44
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N/N-1	
	31/12/2015	31/12/2014	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	514	543	29	5.29
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	514	543	29	5.29
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	514	543	29	5.29
3. Résultat courant avant impôt (I-II-III-IV+V-VI)	49 701	28 079	21 622	77.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	5 013	6 248	1 235	19.77
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 864	16 914	8 050	47.59
Reprises sur provisions et transferts de charges		4 900	4 900	100.00
Total VII	13 877	28 062	14 185	50.55
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3	0	3	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	3	0	3	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	13 874	28 062	14 182	50.55
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I-III+V-VII)	393 357	562 306	168 949	30.05
Total des charges (II-IV+VI-VIII+IX)	429 184	562 323	163 139	28.69
Solde intermédiaire	35 828	17	35 810	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	35 828	17	35 810	NS



REÇU à la Sous-Préfecture
de CALAIS le
22 MAI 2017

REPUBLIQUE FRANCAISE

49316000600018	OFFICE DE TOURISME CALAIS COTE D OPALE
----------------	--

POSTE COMPTABLE : TRESORERIE CALAIS MUNICIPALE

SERVICE PUBLIC LOCAL

M4

COMPTE ADMINISTRATIF

BUDGET OFFICE DE TOURISME CALAIS COTE D OPALE

ANNEE 2016

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
VUE D'ENSEMBLE	A1

EXECUTION DU BUDGET

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)	Section d'exploitation	A 738 256,76	G 739 053,07	G-A +796,31
	Section d'investissement	B 15 586,53	H 22 580,11	H-B +6 993,58

REPORTS DE L'EXERCICE N-1	Report en section d'exploitation (002)	C	I 1 067,28	
	Report en section d'investissement (001)	D	J 11 187,41	

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
TOTAL (réalisations + reports)		P= A+B+C+D 763 843,29	Q= G+H+I+J 773 887,87	= Q-P +20 044,58

RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)	Section d'exploitation	E 8 280,07	K 3 126,40	
	Section d'investissement	F 1 086,00	L 2 678,00	
	TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1	= E+F 9 366,07	= K+L 5 804,40	

		DEPENSES	RECETTES	SOLDE D'EXECUTION (1)
RESULTAT CUMULE	Section d'exploitation	= A+C+E 746 536,83	= G+I+K 743 246,75	-3 290,08
	Section d'investissement	= B+D+F 16 672,53	= H+J+L 36 445,52	+19 772,99
	TOTAL CUMULE	= A+B+C+D+E+F 763 209,36	= G+H+I+J+K+L 779 692,27	+16 482,91

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées	Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E 8 280,07	K 3 126,40
011	Charges à caractère général	8 280,07	
013	Atténuations de charges		3 126,40
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F 1 086,00	L 2 678,00
13	Subventions d'investissement reçues		2 678,00
21	Immobilisations corporelles	1 086,00	

(1) Indiquer le signe - si les dépenses sont supérieures aux recettes, et + si les recettes sont supérieures aux dépenses.

(2) Les restes à réaliser de la section d'exploitation correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées et non rattachées telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

Les restes à réaliser de la section d'investissement correspondent en dépenses, aux dépenses engagées non mandatées au 31/12 de l'exercice précédent telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre à 31/12 de l'exercice précédent (R.2311-11 du CGCT).

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES	A2

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	222 814,33	179 722,48	29 480,07	8 280,07	6 331,71
012	Charges de personnel et frais assimilés	513 251,41	497 316,89	3 500,00		12 434,52
014	Atténuations de produits					
85	Autres charges de gestion courante	5 733,00	2 277,51			3 455,49
Total des dépenses de gestion des services		741 798,74	679 316,88	32 980,07	8 280,07	21 221,72
66	Charges financières	100,00				100,00
67	Charges exceptionnelles	1 750,00				1 750,00
68	Dotations aux amortissements, dépréc.		8 000,00			-5 000,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés					
022	Dépenses Imprévues					
Total des dépenses réelles d'exploitation		743 648,74	684 316,88	32 980,07	8 280,07	18 071,72
023	Virement à la section d'investissement (
042	Opé. d'ordre transfert entre sections (2)	22 067,28	20 959,81			1 107,47
043	Opé. d'ordre intérieur de la sect. d'exp	5 000,00				5 000,00
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		27 067,28	20 959,81	0,00	0,00	6 107,47
TOTAL		770 716,02	705 276,69	32 980,07	8 280,07	24 179,19
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1		0,00				

RECETTES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	25 318,29	18 212,55	3 326,40	3 126,40	652,94
70	Produits des services, domaine et vent	133 700,00	112 857,79			20 842,21
74	Subventions d'exploitation	600 000,00	600 000,00			
75	Autres produits de gestion courante					
Total des recettes de gestion des services		759 018,29	731 070,34	3 326,40	3 126,40	21 495,15
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels		4 656,33			-4 656,33
78	Reprises sur amortissements, dépréc. &					
Total des recettes réelles d'exploitation		759 018,29	735 726,67	3 326,40	3 126,40	16 838,82
042	Opé. ordre transfert entre sections (2)					
043	Opé. ordre intérieur de la sect. d'exp.					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		759 018,29	735 726,67	3 326,40	3 126,40	16 838,82
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		1 067,28				

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES	A3

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	22 837,41	7 290,00		15 547,41
21	Immobilisations corporelles	11 967,28	8 296,53	1 086,00	2 584,75
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	34 804,69	15 586,53	1 086,00	18 132,16
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement reçues				
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 165)				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)				
26	Participations et créances ratl. à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
	Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'invest.	34 804,69	15 586,53	1 086,00	18 132,16
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections				
041	Opérations patrimoniales				
	Total des dépenses d'ordre d'invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		34 804,69	15 586,53	1 086,00	18 132,16
	Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	0,00			

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement reçues	1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 165)				
20	Immobilisations incorporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	Total des recettes d'équipement	1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30
10	Dotations, fonds divers et réserves (sf 106)				
106	Réserves				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)				
26	Participations et créances ratl. à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
	Total des recettes réelles d'invest.	1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30
021	Virement de la section de fonctionnement				
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	22 067,28	20 959,81		1 107,47
041	Opérations patrimoniales				
	Total des recettes d'ordre d'invest.	22 067,28	20 959,81	0,00	1 107,47
TOTAL		23 617,28	22 580,11	2 678,00	-1 640,83
	Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	11 187,41			

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	B1

1 - Mandats émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	209 202,55		209 202,55
012	Charges de personnel et frais assimilés	500 816,89		500 816,89
014	Atténuations de produits			
60	Achats et variations de stocks			
65	Autres charges de gestion courante	2 277,51		2 277,51
656	Frais fonct. des groupes d'élus			
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles			
68	Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions	5 000,00	20 959,81	25 959,81
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés			
71	Production stockée (ou déstockage)			
Dépenses d'exploitation - Total		717 296,35	20 959,81	738 256,76

D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	0,00
---	-------------

TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	738 256,76
---	-------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues			
14	Provisions réglementées			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles	7 290,00		7 290,00
21	Immobilisations corporelles	8 296,53		8 296,53
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations			
29	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
Dépenses d'investissement - Total		15 586,53		15 586,53

D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE	0,00
--	-------------

TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	15 586,53
---	------------------

II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	II
BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF	B2

2 - Titres émis (y compris sur les restes à réaliser N-1)

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuations de charges	21 538,95		21 538,95
60	Achats et variations des stocks			
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	112 857,79		112 857,79
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Production immobilisée			
74	Subventions d'exploitation	600 000,00		600 000,00
75	Autres produits de gestion courante			
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	4 656,33		4 656,33
78	Reprises sur amortissements, dépréc. & provisions			
79	Transferts de charges			
Recettes d'exploitation - Total		739 053,07		739 053,07

	+
R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE	1 067,28
	=
TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES	740 120,36

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement reçues	1 620,30		1 620,30
14	Provisions réglementées			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, règle)			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations		20 959,81	20 959,81
29	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
Recettes d'investissement - Total		1 620,30	20 959,81	22 580,11

	+
R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE	11 187,41
	+
AFFECTATION AUX COMPTES 106	0,00
	=
TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	33 767,52

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES DEPENSES	A1

Chap./ Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à rallier au 31/12	
6815	Dot.aux prov. pour risques& charges d		5 000,00			-5 000,00
69	Impôts sur les bénéfices et assimilé					
022	Dépenses imprévues (f)					
TOTAL DES DEPENSES REELLES = a + b + c + d + e + f		743 648,74	684 316,88	32 980,07	8 280,07	18 071,72
023	Virement à la section d'investissemen					
042	Opérations d'ordre de transfert entr	22 067,28	20 959,81			1 107,47
6811	Dot.aux amort.des immo.incorporelles &	22 067,28	20 959,81			1 107,47
TOTAL DES PRELEVEMENTS AU PROFIT DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		22 067,28	20 959,81	0,00	0,00	1 107,47
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la	5 000,00				5 000,00
6815	Dot.aux prov. pour risques& charges d	5 000,00				5 000,00
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		27 067,28	20 959,81	0,00	0,00	6 107,47
TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION = DEPENSES REELLES + D'ORDRE		770 716,02	705 276,69	32 980,07	8 280,07	24 179,19
Pour information D 002 Déficit d'exploitation reporté de N-1			0,00			

Détail du calcul des ICNE au compte 66112

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N - ICNE N-1	0,00

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'EXPLOITATION - DETAIL DES RECETTES	A2

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Titres émis	Produits rattachés	Restes à réaliser au 31/12	
013	Atténuations de charges	25 318,29	18 212,55	3 326,40	3 126,40	652,94
64198	Autres remboursements	25 318,29	18 212,55	3 326,40	3 126,40	652,94
70	Produits des services, domaine st v	133 790,00	112 657,79			20 842,21
706	Prestations de services	81 700,00	81 040,92			659,08
707	Ventes de marchandises	52 000,00	31 816,87			20 183,13
74	Subventions d'exploitation	600 000,00	600 000,00			
74	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	600 000,00	600 000,00			
75	Autres produits de gestion courants					
TOTAL GESTION DES SERVICES (a) = 013 + 70 + 73 + 74 + 75		759 018,29	731 070,34	3 326,40	3 126,40	21 495,16
76	Produits financiers (b)					
77	Produits exceptionnels (c)		4 656,33			-4 656,33
7718	Autres produits exceptionnels sur op. d		2 092,99			-2 092,99
773	Mandats annulés ou atteints déchéanc		5,23			-5,23
778	Autres produits exceptionnels		2 558,11			-2 558,11
78	Reprise sur amortissements, dépré					
TOTAL DES RECETTES REELLES = a + b + c + d		759 018,29	735 726,67	3 326,40	3 126,40	16 838,82
042	Opérations d'ordre de transfert entr					
043	Opérations d'ordre à l'intérieur de la					
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECETTES D'EXPLOITATION = RECETTES REELLES + D'ORDRE		759 018,29	735 726,67	3 326,40	3 126,40	16 838,82
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1			1 067,28			

Détail du calcul des ICNE au compte 7622

Montant des ICNE de l'exercice	0,00
- Montant des ICNE de l'exercice N-1	0,00
= Différence ICNE N - ICNE N-1	0,00

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES DEPENSES	B1

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles (hors	22 837,41	7 290,00		15 547,41
2051	Concessions et droits assimilés	22 837,41	7 290,00		15 547,41
21	Immobilisations corporelles (hors o.	11 967,28	8 286,53	1 086,00	2 584,75
2183	Matériel de bureau et matériel informa	9 987,28	7 821,13		2 146,15
2184	Mobilier	1 800,00	475,40	1 086,00	238,80
2188	Autres	200,00			200,00
22	Immobilisations reçues en affectat				
23	Immobilisations en cours (hors op				
Total des dépenses d'équipement		34 804,69	15 586,53	1 086,00	18 132,16
10	Dotations, fonds divers et réserves				
15	Subventions d'investissement reçu				
16	Emprunts et dettes assimilés (st.)				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison - affectation JBA				
26	Participations et créances rat. à da				
27	Autres immobilisations financières				
020	Depenses imprévues				
Total des dépenses financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des dépenses d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES DEPENSES REELLES		34 804,69	15 586,53	1 086,00	18 132,16
040	Opération d'ordre transfert entrées				
041	Opérations patrimoniales				
TOTAL DES DEPENSES D'ORDRE		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DEPENSES D'INVESTISSEMENT = DEPENSES REELLES + D'ORDRE		34 804,69	15 586,53	1 086,00	18 132,16
Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1		0,00			

III - VOTE DU COMPTE ADMINISTRATIF	III
SECTION D'INVESTISSEMENT - DETAIL DES RECETTES	B2

Chap. / Art.	Libellé	Crédits ouverts (BP+DM+RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement reçu	1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30
1312	Régions	1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30
16	Emprunts et dettes assimilés (cf 1)				
20	Immobilisations incorporelles (cf 2)				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectat				
23	Immobilisations en cours				
Total des recettes d'équipement		1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30
10	Dotations, fonds divers et réserves				
165	Dépôts et cautionnements reçus				
18	Compte de liaison - affectation (BA)				
26	Participations et créances ratt. à de				
27	Autres immobilisations financières				
Total des recettes financières		0,00	0,00	0,00	0,00
Total des recettes d'opérations pour compte de tiers		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DES RECETTES REELLES		1 550,00	1 620,30	2 678,00	-2 748,30

021	Virement de la section de fonctionn				
040	Opérations d'ordre de transfert ent	22 067,28	20 959,81		1 107,47
2805	Concessions & droits similaires, brev	8 000,00	6 147,50		1 852,50
28183	Matériel de bureau et matériel informat	6 067,28	4 690,94		1 376,34
28184	Mobilier	4 000,00	6 716,55		-2 716,55
28188	Autres	4 000,00	3 404,82		595,18
TOTAL DES PRELEVEMENTS PROVENANT DE LA SECTION D'EXPLOITATION		22 067,28	20 959,81	0,00	1 107,47
041	Opérations patrimoniales				
TOTAL DES RECETTES D'ORDRE		22 067,28	20 959,81	0,00	1 107,47

TOTAL RECETTES D'INVESTISSEMENT - RECETTES REELLES + D'ORDRE	23 617,28	22 580,11	2 678,00	-1 640,83
---	------------------	------------------	-----------------	------------------

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	11 187,41
--	-----------

Bilans des organismes au bénéfice desquels
l'agglomération a garanti un emprunt

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai
348, Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
62100 CALAIS

Téléphone : 03 21 31 12 32
Télécopie : 03 21 31 11 14
E-mail : aocs.boulet@wanadoo.fr

« MISSION LOCALE DU CALAISIS »
ASSOCIATION pour l'Insertion Sociale et
Professionnelle des Jeunes de CALAIS & ENVIRONS

33 rue de la Vendée
62100 CALAIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2015

<Dossier comportant 16 pages y compris
page de garde, intercalaires et annexes>

TP :
MJD

Exemplaire destiné à :

Monsieur le Directeur

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Douai
348, Avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny
62100 CALAIS

Téléphone : 03 21 31 12 32
Télécopie : 03 21 31 11 14
E-mail : ecos.boulet@wanadoo.fr

Saint Martin Boulogne, le 25 mars 2016

MISSION LOCALE DU CALAISIS
Monsieur le Directeur

33 rue de la Vendée
62101 CALAIS

N/Réf. : DB/NV/7636/16

Cher Monsieur,

Je vous prie de bien vouloir trouver, ci-joint, copie de mes **RAPPORTS de Commissaire aux Comptes** sur l'exercice clos le 31 décembre 2015, accompagnée d'un exemplaire du **RAPPORT** sur les **COMPTES ANNUELS** pour le dépôt au **JOURNAL OFFICIEL**.

Vous en souhaitant bonne réception.

Recevez, Cher Monsieur, l'assurance de mes sentiments les meilleurs.

Dominique BOULET,



**RAPPORT SUR LES
COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Conseil d'Administration du 25 septembre 2012, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2015 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

MISSION LOCALE DU CALAISIS
ASSOCIATION pour l'Insertion Sociale et
Professionnelle des Jeunes de CALAIS & ENVIRONS
33 rue de la vendée
62100 CALAIS

tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- la justification de mes appréciations,
- les vérifications spécifiques et les informations prévues par la Loi.

Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I/ OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE ; ces normes requièrent la mise en oeuvre 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. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

II/ JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de Commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne les fonds dédiés et les subventions à recevoir.

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

III/ VERIFICATIONS et INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en FRANCE, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

Je n'ai 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 adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

Total des FONDS ASSOCIATIFS	559 535 €
EXCEDENT net comptable	86 947 €
Total BILAN	1 751 285 €

Saint Martin, le 25 mars 2016

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI



**MISSION LOCALE DU CALAISIS
BILAN ACTIF 2015.**

	Brut	Amortissement Provisions	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	16 054,59 €	11 093,60 €	4 960,99 €	3 544,78 €
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	16 054,59 €	11 093,60 €	4 960,99 €	3 544,78 €
Immobilisations corporelles	842 815,87 €	433 837,07 €	408 978,80 €	431 527,05 €
Terrains	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Constructions	310 172,98 €	128 296,26 €	181 876,72 €	190 748,76 €
Inst. techniques, Agenof / Constructions	280 797,78 €	118 972,57 €	161 825,21 €	180 390,94 €
Autres im. Cor. (transport, informat. Mobilité)	221 845,11 €	186 568,24 €	35 276,87 €	30 387,35 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	9 382,50 €	0,00 €	9 382,50 €	
Autres immobilisations financières	9 382,50 €	0,00 €	9 382,50 €	
Total	868 252,96 €	444 930,67 €	423 322,29 €	435 071,83 €
ACTIF CIRCULANT				
(Participation Associations)				
Stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matières premières, approvisionnements				
Créances	508 061,49 €	0,00 €	508 061,49 €	221 614,99 €
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel			0,00 €	514,22 €
Autres créances (dont subventions à recevoir)	508 061,49 €		508 061,49 €	221 100,77 €
Divers	780 871,10 €	0,00 €	780 871,10 €	803 679,40 €
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Disponibilités	780 871,10 €	0,00 €	780 871,10 €	803 679,40 €
Total	1 288 932,59 €	0,00 €	1 288 932,59 €	1 025 294,39 €
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	39 030,58 €	0,00 €	39 030,58 €	19 847,53 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Total	39 030,58 €	0,00 €	39 030,58 €	19 847,53 €
TOTAL ACTIF	2 196 216,13 €	444 930,67 €	1 751 285,46 €	1 480 213,75 €

**MISSION LOCALE DU CALAISIS
BILAN PASSIF 2015**

	Net au 31/12/2015	Net au 31/12/2014
CAPITAUX PROPRES		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	217 873,89 €	167 508,92 €
Résultat de l'exercice	86 846,84 €	50 364,97 €
Subventions d'investissement		2 470,30 €
Fonds Associatif	254 814,00 €	254 814,00 €
Total	559 534,73 €	475 158,19 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques	0,00 €	0,00 €
Provision départ retraite	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €
DETTES		
Emprunts	338 242,03 €	358 906,97 €
Fonds dédié	196 084,80 €	80 829,70 €
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	30 634,55 €	26 990,35 €
Personnel	213 686,23 €	196 831,60 €
Organismes sociaux		
Autres dettes fiscales et sociales	9 433,43 €	8 147,35 €
Autres dettes	107 668,87 €	68 102,84 €
I.F.C	279 175,60 €	249 412,64 €
Total	1 174 925,51 €	989 221,45 €
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	16 825,22 €	15 834,11 €
TOTAL PASSIF	1 751 285,46 €	1 480 213,75 €

**MISSION LOCALE DU CALAISIS
COMPTE DE RESULTAT 2015**

		2 015	2 014	var.
60	ACHATS	21 677,09 €	20 429,55 €	8,11%
6061	Energie (gaz, électricité, carburant, combustible, eau)	9 909,22 €	9 606,63 €	3,15%
6065	Matières, fournitures, petit équipement	1 490,64 €	1 769,60 €	-15,78%
60640	Fournitures administratives	10 277,23 €	9 053,32 €	13,62%
61	SERVICES EXTERIEURS	102 854,79 €	85 389,43 €	20,45%
612	Crédit bail mobilier	5 659,68 €	5 661,20 €	-0,03%
613	Locations	50 952,71 €	40 130,96 €	26,97%
6151	Entretien sur biens immobiliers	3 343,04 €	6 277,06 €	-46,74%
6153	Entretien sur biens mobiliers	26 527,08 €	20 365,93 €	30,26%
616	Primes d'assurance	13 456,98 €	10 115,09 €	33,04%
618	Divers : documentation, frais de colloques, séminaires	2 915,30 €	2 839,19 €	2,68%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	149 908,64 €	181 636,07 €	-17,47%
622	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	47 881,98 €	58 761,09 €	-18,51%
623	Information, publications	1 222,40 €	1 041,60 €	17,36%
625	Déplacements, missions, réceptions	19 298,76 €	18 517,06 €	4,22%
6255	Lots et déplacements olympiades		1 631,91 €	-100,00%
626	Frais postaux et de télécommunication	33 556,46 €	34 350,74 €	-2,31%
627	Services bancaires	600,36 €	566,62 €	5,85%
6283	FIPJ direct	9 178,87 €	15 769,96 €	-41,80%
	Aides IEJ	2 210,03 €	0,00 €	
6284	Aides ANI	1 980,06 €	2 730,09 €	-27,47%
62845	Cotisations URSSAF Immersions	579,72 €	0,00 €	
	(Animation Régionale)	1 625,00 €	1 525,00 €	6,56%
	(Participation Associations)	1 940,00 €	2 090,00 €	-7,18%
	(Bourses CLAP)		15 480,00 €	-100,00%
	(Permanences décentralisées)	29 835,00 €	29 172,00 €	2,27%
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	101 913,92 €	84 803,48 €	20,18%
631	Taxe sur les salaires	58 624,00 €	52 394,00 €	11,89%
633	Participation à la formation professionnelle continue	27 126,00 €	22 281,00 €	21,74%
633	Formation (Organisme)	7 388,28 €	2 515,50 €	183,71%
633	Participation à l'effort à la construction	3 327,00 €	3 326,98 €	0,00%
637	Taxes diverses	5 448,64 €	4 286,00 €	27,13%
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 518 299,41 €	1 363 885,09 €	11,32%
6411	Rémunération du personnel salarié	1 005 447,25 €	855 657,92 €	17,61%
6412	Variation de la provision pour congés à payer	4 753,26 €	24 442,28 €	-80,55%
6451	Charges de sécurité sociale et Assedic	330 802,28 €	287 142,79 €	15,20%
6452	Charges sociales sur congés à payer	12 101,37 €	3 664,23 €	230,26%
647	Autres charges sociales (Caisses retraites, médecine du travail)	83 003,26 €	54 677,50 €	51,81%
648	Autres charges de personnel (avantages; chèques déjeuner)	28 604,84 €	24 253,92 €	17,84%
648	Autres charges de personnel	23 824,19 €	15 254,65 €	66,18%
6483	Postes gratuits mis à disposition par Pole Emploi (valorisation)	0,00 €	10 000,00 €	-100,00%
649	Indemnités départ retraite	29 762,96 €	88 791,80 €	1734,00%
654000	Pertes sur créances irrécouvrables			
66	CHARGES FINANCIERES	11 535,53 €	12 198,91 €	-5,44%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	0,00 €	120,00 €	-100,00%
671	Charges exceptionnelles sur opération de gestion			
672	Charges exceptionnelles sur exercice antérieur		120,00 €	-100,00%
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles			
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	253 763,45 €	217 572,98 €	16,63%
681	Dotations aux amortissements	57 678,65 €	60 743,28 €	-5,66%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges			
6874	Dotations aux provisions pour investissement			
6874	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelle		76 000,00 €	
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser EAV et GJ et CUCS	196 084,80 €	80 829,70 €	142,58%
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser Travaux Immobiliers			
695200	IMPOTS SUR SOCIETE	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL DES COMPTES DE CHARGE	2 159 952,83 €	1 966 035,51 €	9,86%
	Résultat de l'exercice (excédent)	86 646,84 €	50 364,97 €	72,44%
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT	2 246 599,67 €	2 016 400,48 €	11,43%

**MISSION LOCALE DU CALAISIS
COMPTE DE RESULTAT 2015**

		2 015	2 014	var
74	SUBVENTIONS	2 135 217,45 €	1 985 041,50 €	7,57%
741	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EN ACTIVITE PRINCIPALE	1 372 926,51 €	1 415 851,95 €	-3,03%
7411	SUBVENTIONS DE L'ETAT ET ORGANISMES PUBLICS	896 849,14 €	900 290,96 €	-0,38%
74111	Fonds de la Formation Professionnelle (Etat CPO)	816 473,00 €	800 840,00 €	1,95%
74114	Autres organismes publics (dont ASP)	84 329,05 €	78 894,24 €	6,89%
74116	Postes mis à disposition par Pole Emploi (valorisation)	0,00 €	10 000,00 €	-100,00%
74117	PLIE	-3 952,91 €	10 556,72 €	-137,44%
7412	SUBVENTIONS DES COLLECTIVITES TERRITORIALES	476 077,37 €	515 560,99 €	-7,66%
74121	Conseil Régional	193 193,00 €	193 193,00 €	0,00%
741212	Conseil Régional (Fonctionnement)	193 193,00 €	193 193,00 €	0,00%
74122	Conseil Départemental	69 345,00 €	58 695,00 €	18,14%
741220	Subvention du Conseil Départemental (RSA)	59 075,00 €	48 695,00 €	21,32%
741221	Subvention du Conseil Départemental (CPOM)	10 270,00 €	10 000,00 €	2,70%
74123	Communautés de Communes	213 539,37 €	263 672,99 €	-19,01%
741230	Subvention des communautés de communes (numéraire)	183 704,37 €	234 500,99 €	-21,66%
741231	Apports en nature des communautés de communes (locaux, personnel,...)	29 835,00 €	29 172,00 €	2,27%
742	SUBVENTIONS LIEES AUX ACTIVITES SPECIFIQUES	753 235,94 €	553 683,62 €	36,04%
74213	Autres (PPAE)	137 109,86 €	152 490,00 €	-10,09%
74214	Autres (CCTO CUCS)		27 250,00 €	-100,00%
	Mairie Calais CUCS		11 150,00 €	
	Conseil Régional Réussite Apprentissage	3 076,92 €		
	Conseil Régional lutte Décochage Apprentis		39 836,00 €	-100,00%
	Conseil Régional Olympiades		5 500,00 €	-100,00%
	Conseil Régional CLAP		4 500,00 €	-100,00%
	Conseil Régional Timpass	296,00 €	-46,00 €	-743,48%
	Etat Emplois d'Avenir et Ingénierie	121 917,02 €	144 194,77 €	-15,46%
	Etat CLAP		3 500,00 €	-100,00%
	Etat Garantie jeunes	384 480,00 €	22 400,00 €	1616,43%
	Europe FSE IEJ	40 442,83 €		
74215	Autres (Etat CUCS)		50 400,00 €	-100,00%
74248	Partenaires Sociaux ANI	55 800,00 €	79 050,00 €	-29,41%
	SNCF Développement	0,00 €	6 320,00 €	
	Pole Emploi	2 500,00 €		
74214	Autres (Agefiph)	3 953,31 €	1 953,85 €	102,33%
74245	Etat (Parrainage)	3 660,00 €	5 185,00 €	-29,41%
743	SUBVENTIONS POUR FRAIS DE GESTION DES FONDS GERES POUR LE COMPTE DES PARTENAIRES LOCAUX	9 055,00 €	15 505,93 €	-41,60%
7432	FIPJ direct et indirect	9 055,00 €	15 505,93 €	-41,60%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	23 398,22 €	17 822,69 €	31,28%
7582	Produits divers (Indem. Journ)	20 855,93 €	11 712,21 €	78,07%
7584	Produits divers	825,00 €	1 832,74 €	-54,89%
7583	Produits gestion formation	1 717,29 €	4 277,74 €	-59,86%
76	PRODUITS FINANCIERS	4 241,14 €	3 360,74 €	26,20%
	Intérêts comptes financiers	4 241,14 €	3 360,74 €	26,20%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 113,16 €	2 823,54 €	10,26%
771	Produits exceptionnels sur opération de gestion	472,86 €		
775	Produit des cessions d'éléments d'actif			
777	Quote part subvention investissement	2 470,30 €	2 823,20 €	-12,50%
778	Autres produits exceptionnels	170,00 €	0,34 €	
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	80 829,70 €	7 352,01 €	999,42%
7815	Reprises de provisions pour charges de personnel			
7874	Reprises de provisions pour fonds de roulement			
787500	Reprises sur provisions pour risques et charges exceptionnelles			
789	Reprises sur provisions engagement à réaliser	80 829,70 €	7 352,01 €	999,42%
791000	transfert de charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	2 246 799,67 €	2 016 400,48 €	11,43%
	Résultat de l'exercice (déficit)	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT	2 246 799,67 €	2 016 400,48 €	11,43%

SITUATION FINANCIÈRE

TERRITOIRE 62

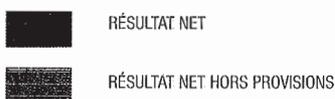
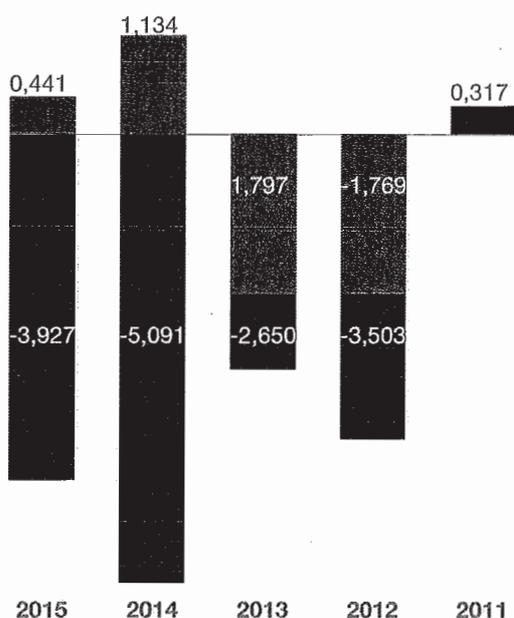
La présente partie du rapport de gestion est consacrée à la situation financière de Territoires Soixant et Deux pour l'année 2015.

Les informations et commentaires visent à présenter une vue claire et synthétique de l'activité de la société et de son évolution.

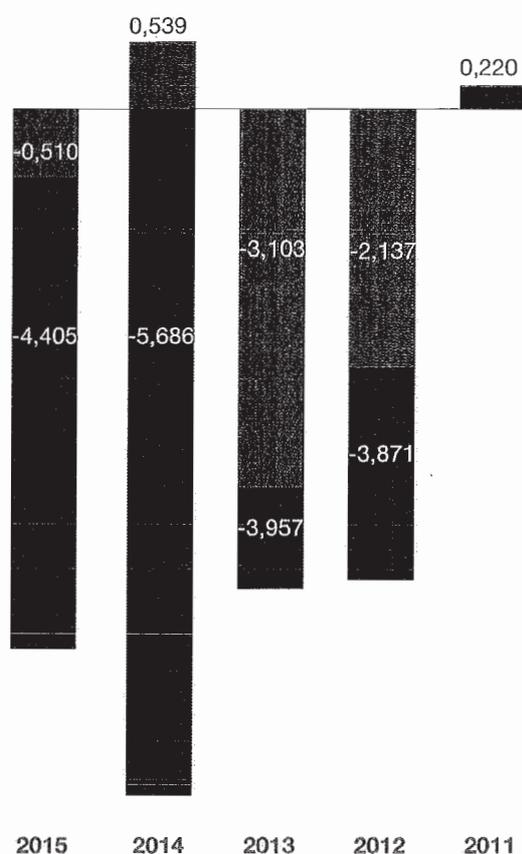
L'analyse se fait au travers de quelques chiffres clés de la composition du compte de résultat, de l'analyse du compte de produits et de charges, de la photographie d' bilan au 31-12-2015 et de quelques informations complémentaires et locales.

Avec les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2015 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes prévues par la réglementation en vigueur et présentés l'ensemble incluant des 30/01/2016.

RÉSULTAT NET AVEC ET SANS PROVISIONS (EN M€)



RÉSULTAT D'EXPLOITATION AVEC ET SANS PROVISIONS (EN M€)



QUELQUES CHIFFRES CLÉS

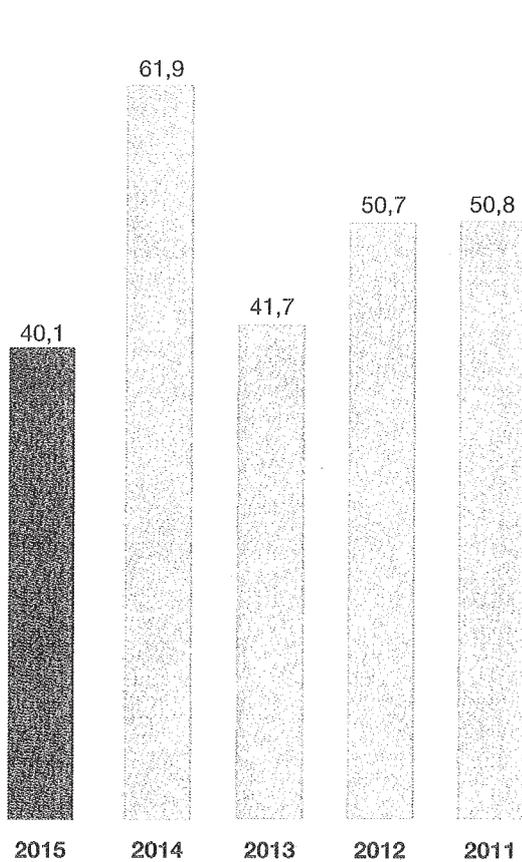
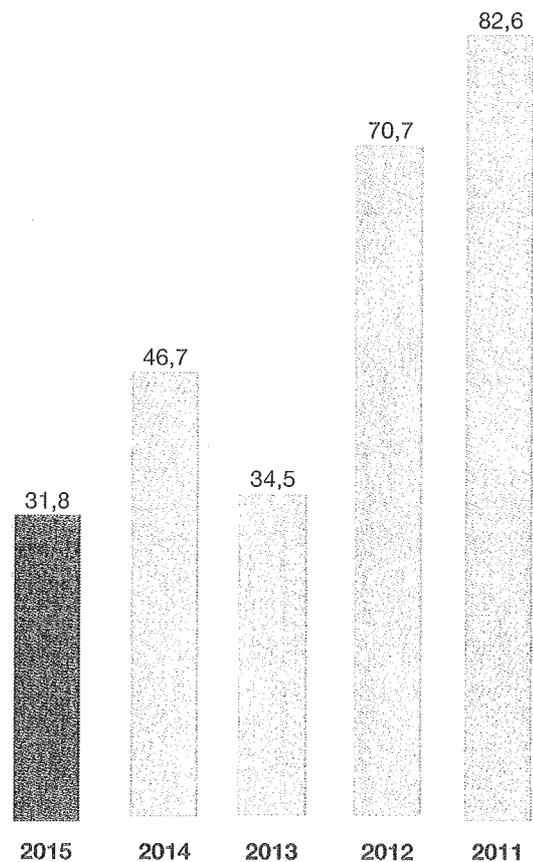
L'activité de la société se solde pour l'exercice clos au 31.12.2015 par un **résultat net**, une nouvelle fois déficitaire de 3 927 K€. Comme pour les trois années passées, le résultat supporte des provisions très élevées pour risques opérationnels qui, cumulées sur les quatre années, représentent un montant de l'ordre de plus de 13 millions.

Ces montants importants de provisions génèrent automatiquement des résultats négatifs et proviennent de règles obligatoires de prudence comptable. Cependant l'échéance et les montants ne sont pas définitifs, ni irréversibles et peuvent, en fonction de la vie des opérations, constituer des éléments de résultat futur.

Ainsi, il n'est pas inintéressant de regarder ce que serait le résultat sans provisions. En 2015, de - 3 927 K€, il passerait à +441 K€, prolongeant ainsi le résultat de 2014, qui lui aussi aurait été positif de 1 134 K€, et qui rappelons le, a été largement impacté par de très fortes provisions pour pertes à terminaison (6 225 K€) imputées principalement sur quatre opérations.

Les graphiques ci-dessus montrent que pour 2015 et 2014 ce sont les provisions seules qui détériorent le résultat final contrairement à 2013 et 2012 où ce ne sont pas uniquement les provisions qui détériorent le résultat. Rappelons pour 2013 l'impact du PSE.

Le résultat d'exploitation préfigure ce résultat. En effet, pour 2015, il est négatif de 4 405 K€. Cependant il est meilleur que l'atterrissage d'octobre qui prévoyait - 6 266 K€. Sans provisions pour risques, il resterait négatif, mais dans une moindre mesure puisqu'il se situerait à - 510 K€.

CHIFFRE D'AFFAIRES (EN M€)**VOLUME OPÉRATIONNEL (EN M€)**

Le chiffre d'affaires de la société est principalement constitué des produits issus des concessions d'aménagement. Il est nettement en régression par rapport à 2014 (- 35 %).

Cette diminution est liée en majeure partie à la baisse des participations de 26 M€ à 7 M€ et dans une moindre mesure à une baisse des cessions de 33 M€ à 31 M€. Cette réduction de participations s'explique par la conjugaison de plusieurs phénomènes :

- Une diminution due à un remboursement de 4 M€ sur des participations encaissées antérieurement sur des opérations qui ont été clôturées en 2015 et avant la fin effective de la réalisation de celles-ci (ZI des 14 et Quadraparc II) ;
- Les opérations avec des participations importantes sont en phase terminale ;
- Les écritures d'avancement ont dégagé une variation négative de 5 M€ par rapport à 2014.

Le volume de l'investissement opérationnel, représentatif des dépenses constatées HT est peu élevé au regard des années passées (31,8 M€). Il se rapproche plus de celui de 2013 (34,5 M€). On constate également une baisse par rapport à 2014 dans tous les domaines d'intervention de la société.

A noter cependant que le niveau des dépenses dans les concessions d'aménagement est meilleur en 2015 qu'en 2013 (près de 29 M€ contre 21 M€)

COMPTE DE RÉSULTAT 2015 PAR TYPE JURIDIQUE (en K€)

2015				2014	2014	2014	2014	2015/2014	
Réalisé avec Provisions	Probable avec provisions CA du 13/10/15	Réalisé sans Provision	Probable sans provision CA du 13/10/15	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	2015-2014	2015/2014

A

B

C = A-B

D = C/B

PRODUITS STRUCTURE

Concession d'Aménagement	4 249	3 834	4 137	3 834	5 188	3 915	4 117	4 809	-939	-18,09%
Mandats	336	323	336	323	451	490	1 937	5 785	-115	-25,55%
Études et A.M.O.	126	43	126	43	114	155	57	51	12	10,66%
Convention de gestion	126	116	126	116	196	182	184	185	-70	-35,60%
Autres produits	1 212	84	108	84	117	454	922	124	1 095	937,00%
TOTAL PRODUITS STRUCTURE	6 049	4 400	4 833	4 400	6 065	5 196	7 217	10 954	-16	-0,27%
Résultat d'exploitation / promotion immo.	257	47	257	47	320	562	889	2 221	-63	-19,81%
Résultat d'exploitation / CONC. EXPL.	26	25	26	25	23	665	59	84	3	12,55%
Résultat d'exploitation / gestion locative	321	405	321	405	400	1 053	427	628	-79	-19,85%
Résultat d'exploitation / opérations propres	-2 357	-1 873	650	1 157	-357	-632	-1 345	9	-2 000	-560,64%
TOTAL RÉSULTATS EXP. OP. DIRECTES	-1 754	-1 396	1 253	1 634	387	1 647	30	2 943	-2 140	-553,56%
TOTAL PRODUITS	4 295	3 004	6 086	6 034	6 452	6 843	7 247	13 896	-2 157	-33,43%

CHARGES STRUCTURE

Achats et fournitures	89	86	-89	86	86	111	132	153	3	3,04%
Honoraires	353	415	353	415	401	809	839	1 607	-48	-12,00%
Autres services extérieurs	1 016	1 079	1 016	1 079	1 118	1 188	1 462	1 548	-102	-9,08%
Impôts et taxe	363	379	363	379	334	428	574	566	29	8,62%
Masse salariale	4 441	4 371	4 441	4 371	4 407	7 509	7 824	8 739	34	0,77%
Autres charges et provisions	2 281	2 787	178	233	5 601	523	2	794	-3 320	-59,28%
Dotations aux amortissements	157	153	157	153	191	232	285	270	-34	-17,64%
TOTAL DES CHARGES STRUCTURE	8 700	9 270	6 597	6 716	12 138	10 799	11 118	13 676	-3 438	-28,33%

RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-4 405	-6 266	-510	-682	-5 686	-3 957	-3 871	220	1 282	22,54%
--------------------------------	---------------	---------------	-------------	-------------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

Structure	927	801	927	801	1 268	818	735	673	-341	-26,88%
Concession d'exploitation	-40	-49	-40	-49	-56	-57	-81	-111	16	28,56%
Promotion immobilière						-8	-12	-3	0	ns
Gestion locative	-212	-208	-212	-208	-276	-353	-381	-410	64	23,20%
Opérations propres					1	-250	-184	-216	-1	-100,00%
RÉSULTAT FINANCIER	675	544	675	544	937	150	77	-68	-262	-27,95%

RÉSULTAT COURANT	-3 730	-5 722	165	-138	-4 750	-3 807	-3 793	152	1 020	21,47%
-------------------------	---------------	---------------	------------	-------------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

Structure	-191	-549	282	148	-316	286	260	169	125	43,55%
Concession d'exploitation						67	22	27	0	0,00%
Promotion immobilière	-10	-14	-10	-14	-43	760	-57	14	33	4,31%
Gestion locative	-11	-11	-11	-11	2			-31	-13	ns
Opérations propres										
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-212	-574	261	123	-356	1 114	225	180	144	40,51%

RÉSULTAT	-3 942	-6 296	426	-15	-5 106	-2 693	-3 568	332	1 164	22,80%
-----------------	---------------	---------------	------------	------------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

Crédit d'impôt	-15	-19	-15	-19	-15	-43	-65	15	0	-2,86%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	----	---	--------

RÉSULTAT NET	-3 927	-6 277	441	4	-5 091	-2 650	-3 503	317	1 164	22,87%
---------------------	---------------	---------------	------------	----------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

Dont provisions et perte à terminaison opérationnelles	4 368	6 281			6 225	853	1 734		-1 857	-29,83%
--	-------	-------	--	--	-------	-----	-------	--	--------	---------

RÉSULTAT NET HORS PROVISION	441	4	441	4	1 134	-1 797	-1 769	317	-693	-61,08%
------------------------------------	------------	----------	------------	----------	--------------	---------------	---------------	------------	-------------	----------------

ÉVOLUTION DU COMPTE DE RÉSULTAT EN K€

	2015	2014	2013	2012	2011
Compte de produits d'exploitation*	73 367	76 504	46 182	78 419	90 100
Compte de charges d'exploitation*	77 772	82 190	50 139	82 290	89 880
Résultat d'exploitation	-4 405	-5 686	-3 957	-3 871	220
Résultat financier	675	936	150	77	-68
Résultat courant avant impôt	-3 730	-4 750	-3 807	-3 793	153
Résultat exceptionnel	-212	-356	1 114	225	180
Résultat avant impôt	-3 942	-5 106	-2 693	-3 568	332
Impôt sur les bénéfices	-15	-15	-43	-65	15
Résultat net	-3 927	-5 091	-2 650	-3 503	317

* Y compris les concessions d'aménagement

LE COMPTE DE RESULTAT

Le compte de résultat de la société est la résultante de la consolidation des comptes de la structure, des concessions d'aménagement et d'exploitation, des opérations propres, des opérations de promotion, des opérations de gestion locative et d'études, soit de chacune des activités de la société.

Le résultat net est l'agrégation de différents résultats et s'affiche pour 2015 à - 3 927 K€.

La présentation rétrospective sur cinq ans des différents résultats permet d'évaluer les fluctuations d'une année sur l'autre et montre que celles-ci ne sont pas forcément linéaires mais sujettes à des variations très sensibles et représentatives de situations bien différentes.

Le compte de résultat:

La baisse des recettes et des dépenses des opérations de concessions se traduit ici dans le volume des produits et des charges qui diminue de façon relativement identique de l'ordre de 5 % par rapport à 2014.

Pour les produits, le volume est donc issu à 86 % des opérations de concessions et 3 % des opérations propres, le reste du fonctionnement.

En ce qui concerne le volume des charges, celles-ci sont issues à 82 % des concessions d'aménagement contre 6 % pour les opérations propres et le reste 11 % du fonctionnement.

Le résultat d'exploitation des différentes activités de la société est déficitaire pour le fonctionnement comme pour les opérations propres. Il est notamment dû aux écritures de provisions pour dépréciation, pertes à terminaison et autres risques. Il s'élève ainsi à - 4 405 K€. Hors provisions, il serait de - 510 K€.

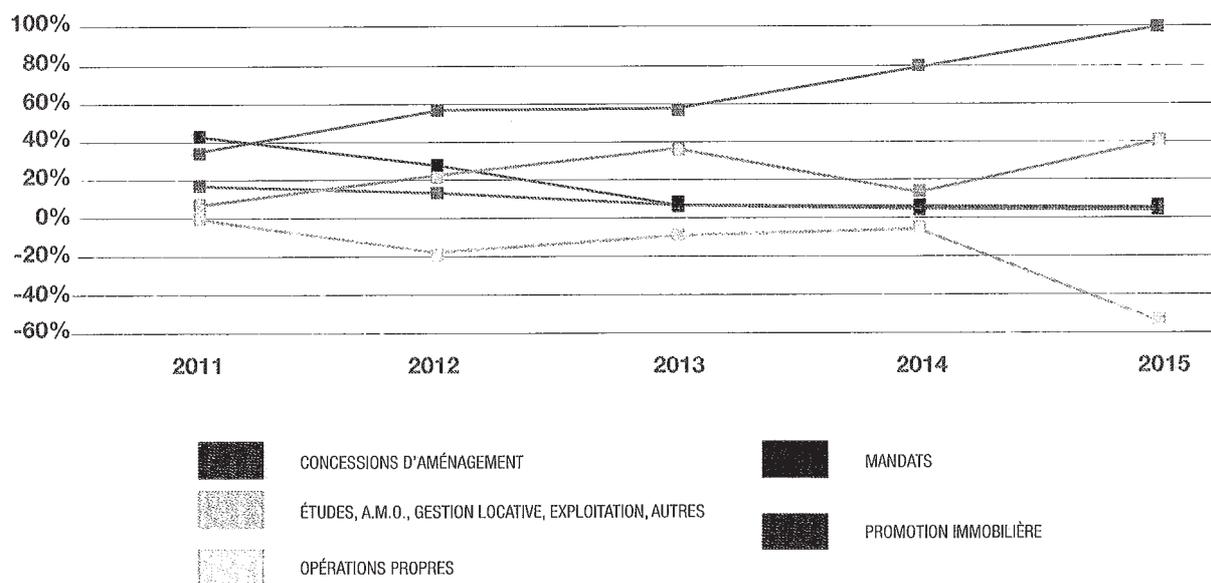
Le résultat financier positif de 675 K€ est en diminution de 28 % par rapport à 2014. Il est dû à une moindre rémunération de la différentielle calculée sur les trésoreries positives et négatives des opérations concédées. Cette baisse s'explique partiellement par la décision de non application du calcul à partir de 2015 sur certaines opérations d'aménagement aux risques de la société.

Le résultat exceptionnel est quant à lui négatif de 212 K€ mais moins dégradé que 2014 (- 356 K€). Il est notamment impacté d'une écriture pour risques de clôture de l'opération Macé Darcy.

ANALYSE DES PRODUITS ET RÉSULTAT OPÉRATIONNEL (EN K€)

	2011		2012			2013		2014		2015		Ecart 15/2014	Variation		
	Réalisé avec Provisions	%	PROBABLE avec provisions CA du 13/10/15	Réalisé sans Provision	PROBABLE sans provision du 13/10/15 CA	Réalisé	%	Réalisé	%	Réalisé	%				
Concessions d'aménagement	4 249	98,9%	3 834	4 137	3 834	5 188	80,4%	3 915	57,2%	4 117	56,8%	4 809	34,6%	-938	-18,09%
Mandats	336	7,8%	323	336	323	451	7,0%	490	7,2%	1 937	26,7%	5 785	41,6%	-115	-25,47%
Études et A.M.O.	126	2,9%	43	126	43	114	1,8%	155	2,3%	57	0,8%	51	0,4%	12	10,62%
Promotion immobilière	257	6,0%	47	257	47	320	5,0%	562	8,2%	889	12,3%	2 222	16,0%	-63	-19,81%
Exploitation	26	0,6%	25	26	25	23	0,4%	665	9,7%	59	0,8%	84	0,6%	3	11,94%
Gestion locative	321	7,5%	405	321	405	400	6,2%	1 053	15,4%	427	5,9%	628	4,5%	-79	-19,80%
Opérations propres	-2 357	-54,9%	-1 873	650	1 157	-357	-5,5%	-632	-9,2%	-1 345	-18,6%	9	0,1%	-2 000	-560,64%
Autres	1 338	31,2%	200	233	200	313	4,8%	625	9,1%	1 106	15,3%	308	2,2%	1 026	328,16%
TOTAL PRODUITS	4 295	100%	3 004	6 086	6 034	6 452	100,0%	6 843	100,0%	7 247	100%	13 896	100%	-2 156	-33,41%

ÉVOLUTION DES PRODUITS EN %



COMPTE DE PRODUITS

Le chiffre d'affaires ci-dessous est retraité hors ventes et achats des concessions d'aménagement dont le résultat est neutralisé, mais inclut le résultat d'exploitation sur opérations propres, sur contrats de promotion immobilière et sur gestion locative.

Cet agrégat est plus représentatif et pertinent de l'activité intrinsèque de la société et de l'évolution de ses rémunérations.

Les produits d'exploitation 2015 s'élèvent à 4 295 K€ contre 6 452 K€ en 2014, soit une diminution de 2 156 K€ (-33.41 %). Ce montant est néanmoins meilleur que dans l'atterrissage probable présenté en octobre 2015. L'écart se situe principalement au niveau des écritures de constatation ou de reprise de provisions pour perte à terminaison.

A noter que les provisions pèsent sur les produits d'exploitation pour un montant de 1 791 K€.

Il convient donc d'analyser l'évolution poste par poste de l'activité de la société en 2015.

La part des **concessions d'aménagement** reste très significative dans l'activité. Elle est encore augmentée cette année d'une quote part de boni relative aux clôtures d'opérations de concessions d'aménagement pour 589 K€.

La part des opérations de **mandat** se maintient encore en 2015 pour représenter 7,8 % de l'ensemble, pour partie liée au GPV de Boulogne sur Mer, à la fin du Louvre-Lens, à la clôture du Musée de la Dentelle à Calais et de la salle Omnisport d'Orchies.

Les **études et A.M.O.** représentent 2,9 % de l'ensemble dont la grande majorité est constituée de l'A.M.O. pour la réalisation de l'opération de la Porte des 2 Caps à Sangatte avec la société Euro Immo Get (130 K€). Cependant ce poste est diminué du coût des frais d'études engagées en recherche/développement, qui n'ont pas donné lieu à une faisabilité opérationnelle et qui représentent 61 K€ dont le principal abandon est la V.E.F.A. logement sur CARVIN pour 44 K€.

La **promotion immobilière** représente 6 % de l'ensemble avec 257 K€. Seuls quelques éléments proviennent du solde des E.H.P.A.D. pour 109 K€ et d'une marge liée à la vente d'un appartement sur l'opération de Noyelles-Godault (37 K€). Les nouvelles opérations en V.E.F.A. avec globalement 105 K€ de prise de marge, en études ou signées n'ont pas encore produit leurs effets en 2015.

Les 26 K€ de **produits d'exploitation** sont le résultat de la seule opération IME Vent de bise à Liévin.

La **gestion locative** s'élève à 321 K€. La configuration de l'activité reste la même par rapport à 2014 au travers de quatre opérations : le Terril Vert à Liévin, le foyer de vie EPDAHA à Sains en Gohelle, la gestion locative des cellules commerciales à Bruay la Buisnière et le Pôle artisanal de Courcelles les Lens. Ce poste est impacté d'une provision supplémentaire de 35 K€ suite à l'estimation des domaines sur la cession du parking des Francs à la ville de Liévin,

Le poste opérations propres, de par son montant fort négatif de - 2 357 K€, impacte à lui seul une grande partie du résultat.

En effet, la provision prise sur l'opération des terrains d'Hénin-Beaumont de 3 007 K€ annihile le reste des marges ou rémunération des opérations propres dont le montant cumulé entre le lancement des nouveaux lotissements en propre (Lozinghem et Auchel) et les anciennes opérations propres (vente de terrain sur Hauts de France et Fonds à Marle) se chiffrent à 645 K€.

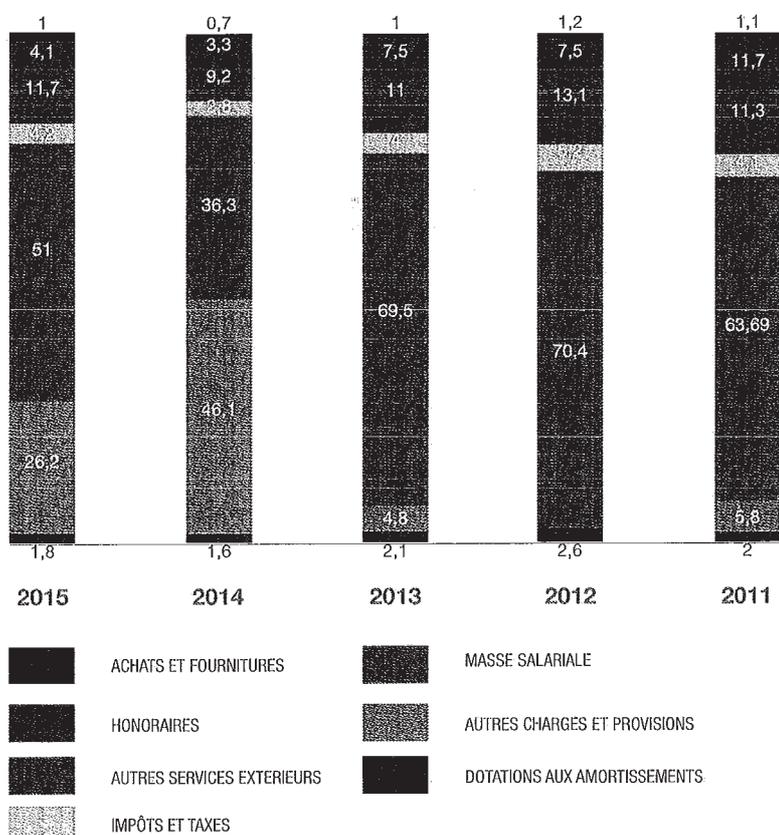
Le poste « **Autres produits** » fort élevé à hauteur de 1 338 K€, regroupe notamment la reprise de certaines provisions passées l'année dernière, en perte à terminaison. En effet, elles résultent de l'actualisation des bilans d'opérations qui laisse apparaître un risque moins élevé (reprise de 1 104 K€ au total). La principale incidence provient de l'opération Tranchée de Calonne à Liévin (877 K€).

Ce compte enregistre également la prestation de gestion que la société réalise pour AXEVIE ainsi que la gestion du premier semestre des filiales SCI Blum et AN 2000 reprise désormais par Batixia. Le solde comprend des produits divers de gestion courante ou de reprise d'avantages en nature.

ANALYSE DES CHARGES (EN K€)

	2015		2014		2013		2012		2011		Écart 2015/2014	Variation			
	Réalisé avec Provisions	%	PROBABLE avec provisions CA du 13/10/15	Réalisé sans Provision	PROBABLE sans provisions CA du 13/10/15	Réalisé	%	Réalisé	%	Réalisé			%		
ACHATS ET FOURNITURES	89	1,0%	86	89	86	0,7%	111	1,0%	132	1,2%	153	1,1%	3	3,04%	
HONORAIRES	353	4,1%	415	353	415	3,3%	809	7,5%	839	7,5%	1 607	11,7%	-48	-12,00%	
AUTRES SERVICES EXTERIEURS	1 016	11,7%	1 079	1 016	1 079	9,2%	1 188	11,0%	1 462	13,1%	1 548	11,3%	-102	-9,08%	
IMPÔTS ET TAXES	363	4,2%	379	363	379	2,8%	428	4,0%	574	5,2%	566	4,1%	29	8,62%	
MASSE SALARIALE	4 441	51,0%	4 371	4 441	4 371	36,3%	7 509	69,5%	7 824	70,4%	8 739	63,9%	34	0,77%	
AUTRES CHARGES ET PROVISIONS	2 281	26,2%	2 787	178	233	46,1%	523	4,8%	2	0,0%	794	5,8%	-3 320	-59,28%	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	157	1,8%	153	157	153	1,6%	232	2,1%	285	2,6%	270	2,0%	-34	-17,64%	
TOTAL DES CHARGES STRUCTURE	8 700	100%	9 270	6 597	6 716	12 138	100,0%	10 799	100,0%	11 118	100,0%	13 676	100,0%	-3 438	-28,33%

ÉVOLUTION DES CHARGES EN %



COMPTE DE CHARGES

Le compte de charges 2015 s'élève à 8 700 K€, inférieur de 570 K€ par rapport aux prévisions et est impacté pour 2 103 K€ de provisions pour risques et pertes à terminaison.

Hormis cet impact, l'ensemble des postes sont maîtrisés, voire en baisse.

Achats et fournitures :

De 86 K€ en 2014, il se chiffre à 89 K€ en 2015. Dans le détail, l'augmentation de 3 K€ est principalement liée à un nombre de copies plus important dans l'année suite à moins d'externalisation des tirages.

Honoraires :

Diminution de 48 K€ par rapport à 2014 :

- marquée par la fin de l'adhésion au réseau SCET, la réduction de la sous-traitance en matière de communication, la diminution des honoraires au niveau social et des missions complémentaires du commissaire aux comptes, ce qui représente une baisse d'environ - 185 K€.
- et cependant impactée de la nouvelle prestation du Cabinet MAZARS pour la mission d'assistance et d'accompagnement afin de déterminer le besoin de financement à la poursuite de l'activité de la société, et de la mission complémentaire suite à la prolongation de la procédure de conciliation d'une année pour un montant hors budget de 145 K€.

Autres services extérieurs :

Diminution globale de 102 K€ de ce poste qui accuse déjà la baisse de la location des locaux sur la demi-année suite au regroupement des équipes sur un niveau et demi, au lieu de deux et demi (- 110 K€). Tous les autres postes sont en régression par rapport à 2014 (maintenance informatique, nettoyage, assurance, reprographie, salons...).

Citons particulièrement les frais de déplacement qui avec la mise en place de trois voitures de société notent une baisse de 32 K€. Mais ces économies sont en partie absorbées par le gardiennage de l'opération de Sallaumines qui enregistre une hausse de 110 K€ par rapport à 2014.

En effet, les quatre bâtiments construits en propre en 2009/2010 sur la zone de Sallaumines, destinés à la vente ou à la location, font régulièrement l'objet de dégradations et d'installation de gens du voyage, ce qui a nécessité la mise en place d'une surveillance.

Impôts et taxes :

Ce poste représente 4,2 % de l'ensemble des charges et est difficilement maîtrisable puisqu'il est l'agrégation de cotisations, de contributions et taxes imposées légalement ou fiscalement aux entreprises.

Masse salariale :

Les charges de personnel sont structurellement le poste de charges principal avec en 2015 un montant de 4 441 K€ contre 4 407 K€ en 2014, les 34 K€ d'augmentation par rapport à 2014, sont sur les charges sociales, et principalement les cotisations à l'URSSAF.

Autres charges et provisions:

Comme précédemment énoncé, l'imputation des provisions pour risques à terminaison de certaines opérations d'aménagement se retrouve dans cette rubrique pour 2 103 K€, à savoir :

- 1 323 K€ dans le cadre de la liquidation amiable de la Centrale foncière Régionale sur la base d'une répartition équitable entre les trois associés;
- 599 K€ suite à la constatation du déficit de clôture de l'opération « Bois des Mottes » à Annay sous Lens;
- 181 K€ de complément de perte à l'avancement sur diverses actualisations de compte de résultat d'opérations d'aménagement.

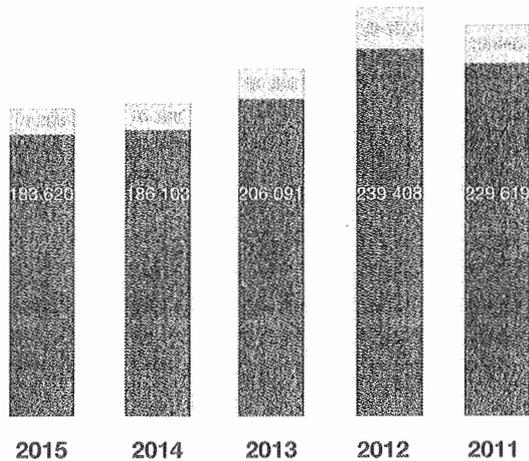
Dotation aux amortissements :

La baisse enregistrée de 34 K€ confirme le non renouvellement des immobilisations.

BILAN

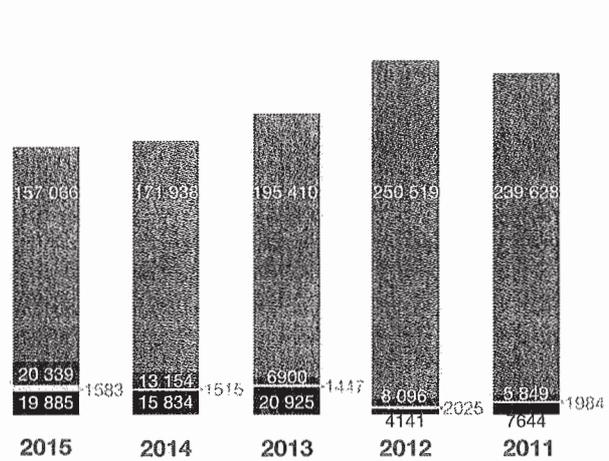
ACTIF en M€	2015	2014	2013	2012	2011	Écart 2015 /2014
Immobilisations incorporelles	2 846	2 884	2 866	2 892	2 933	-38
dont apport Sepac/ Territoires 62	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	
Immobilisations corporelles	11 152	12 161	14 283	20 996	21 074	- 1 009
dont terrains	829	896	1 091	1 347	1 018	
dont construction	8 051	8 941	10 786	15 960	15 277	
dont immobilisation en cours de construction	9	10	0	0	924	
autres	2 263	2 315	2 406	3 689	3 855	
Immobilisations financières	1 255	1 293	1 442	1 485	1 479	-38
ACTIF IMMOBILISE	15 253	16 338	18 591	25 373	25 486	- 1 085
Stocks en cours	144 221	142 437	162 606	178 535	166 668	1 784
Créances clients	13 012	10 479	17 035	31 800	34 208	2 533
Autres créances	7 973	16 407	9 250	20 448	23 931	- 8 434
Capital souscrit non versé			5 581			
Valeurs de placement	287	582	276	269	261	- 295
Disponibilités	10 694	3 802	4 003	3 269	4 469	6 892
Comptes de régularisation	7 433	12 396	7 340	5 087	82	- 4 963
dont neutralisation mali provisoire sur concessions		12 372	7 320	5 049	58	
ACTIF CIRCULANT	183 620	186 103	206 091	239 408	229 619	-2 483
TOTAL ACTIF	198 873	202 441	224 682	264 781	255 105	-3 568
PASSIF en M€	2015	2014	2013	2012	2011	Écart 2015 /2014
Capital social	33 199	25 220	25 220	5 786	5 786	7 979
dont capital souscrit versé	33 199	25 220	19 639	5 786	5 786	
dont capital souscrit non versé			5 581			
Primes de fusion	431	431	431	431	431	0
Réserves légales	104	104	104	104	88	0
Autres réserves	1 316	1 316	1 316	1 316	1 015	0
Report à nouveau	-11 245	-6 153	- 3 503			- 5 092
Résultat de l'exercice	-3 927	-5 091	- 2 650	- 3 503	317	1 164
Provisions réglées	7	7	7	7	7	0
CAPITAUX PROPRES	19 885	17 349	22 372	6 166	9 628	4 051
Autres fonds propres	1 583	1 515	1 447	2 025	1 984	
dont avances conditionnées	1 583	1 515	1 447	2 025	1 984	68
AUTRES FONDS PROPRES	1 583	1 515	1 447	2 025	1 984	60
Provisions pour risques	16 406	6 155	999	1 097	1 470	10 251
Provisions pour charges	3 933	6 999	5 901	6 999	4 379	-3066
PROVISIONS	20 339	13 154	6 900	8 096	5 849	7 185
Emprunts et dettes financières bancaires	102 687	105 683	111 793	147 469	146 138	-2 996
dont emprunts à plus d'un an	91 279	93 481	99 537	132 741	127 848	
dont découvert	11 348	12 201	12 254	14 688	18 230	
dont intérêts courus	60	1	2	40	60	
Emprunts et dettes financières divers	16 690	29 910	44 450	42 056	30 637	-13 220
dont avances collectivités	11 690	18 237	29 904	30 069	30 344	
dont avance en compte courant d'associés	5 000	11 465	14 200	11 700		
Dettes d'exploitation	10 080	11 717	14 719	28 233	34 462	- 1 637
dont dettes fournisseurs	3 266	3 467	5 950	17 231	24 392	
dont dettes fiscales	6854	8 250	8 769	11 002	10 070	
Autres dettes	3 267	1 294	1 817	5 306	10 005	1 973
dont rémunération /mandat	345	158	466	674	6 676	
Comptes de régularisation	24 342	23 334	22 631	27 455	18 386	1 008
dont neutralisation boni provisoire sur concessions	16 902	15 253	14 978	17 310	10 750	
dont sur PCA	7 439	7 878	7 001	5 648	3 991	
dont sur appel de fonds constatés d'avance		203	652	4 487	3 628	
DETTES	157 066	171 938	195 410	250 519	239 628	- 14 872
TOTAL PASSIF	198 873	202 441	224 682	264 781	255 105	- 3 568

ACTIF (EMPLOIS)



ACTIF IMMOBILISÉ
ACTIF CIRCULANT

PASSIF (RESSOURCES)



CAPITAUX PROPRES
AUTRES FONDS PROPRES
PROVISION
DETTES

LE BILAN

La photographie du bilan de Territoires Soixante-Deux au 31.12.2015 montre par rapport à 2014 une diminution de ses emplois et ressources de 3,6 millions d'euros par rapport à 2014 et de 26 millions d'euros par rapport à 2013 pour s'afficher à 199 millions d'euros.

ACTIF :

- La baisse de l'actif immobilisé d'environ 1 million est due à la vente de 2 terrains, l'un sur « Hauts de France » à Courcelles-les-Lens et l'autre sur le « Fonds à Marles » à Liévin.
- L'actif circulant perd plus de 2 millions entre les deux exercices, dû à une sortie des stocks sur les opérations d'aménagement suite aux clôtures d'opérations.
- Globalement, les créances diminuent de 6 millions par rapport à 2014.
- Par contre, les liquidités de la société à cet instant « T » sont importantes, (plus de 10 millions), suite notamment au versement des nouvelles avances d'associés de la part du Département (1 million) et de la Région (4 millions) et par l'augmentation du capital suivie par les privés pour 0,9 million de versements nouveaux.

PASSIF :

- Les ressources de la société sont impactées du résultat des exercices précédents et de celui de 2015 (- 3 927 K€). Cependant avec l'augmentation du capital enregistrée en fin d'année, **les fonds propres** de la société sont supérieurs à ceux de l'année 2014.

REMARQUES : les fonds propres sont supérieurs à l'actif immobilisé.

- La constitution de nouvelles provisions encore sur 2015, pour des risques futurs fait apparaître une augmentation de l'ordre de 7 millions par rapport à 2014 pour s'afficher à plus de 20 millions.
Le montant et la structuration des provisions de 2015 sont différents de celles de 2014, notamment au regard de la provision prise sur l'opération de concession d'aménagement Vert Tilleul à Fouquières-les-Lens sur le litige foncier, passée pour 9 178 K€. Par le biais de l'écriture d'avancement de l'opération de concession au risque de la collectivité, cette provision a été neutralisée par une augmentation des stocks et par une augmentation de la participation à recevoir à l'actif du bilan.
- Les dettes continuent à baisser, environ - 15 millions par rapport à l'année précédente dont 3 millions relatifs aux dettes bancaires, 13 millions pour les dettes des collectivités dont 6 millions sur les avances aux opérations et 6 millions de la contraction entre les avances en compte courant remboursées et/ou transformées en capital pour 11,7 millions et 5 de nouvelles avances.

VENTILATION DES DETTES FOURNISSEURS

	Dettes fournisseurs au 31/12/2015		Dettes fournisseurs au 31/12/2014		Dettes fournisseurs au 31/12/2013		Dettes fournisseurs au 31/12/2012	
Échéance échue	668 315	28%	2 204 251	69%	3 311 041	63%	11 254 309	71%
A échéance entre le 0 et le 15 janvier	885 125	36%	412 247	13%	1 135 393	22%	3 107 860	20%
A échéance entre le 16 et le 31 janvier	379 186	16%	382 109	12%	14 579	0%	789 745	5%
A échéance entre le 1er février et le 14 février	496 431	20%	184 823	6%	803 295	15%	677 224	4%
Au-delà					-			
	2 429 057	100%	3 183 430	100%	5 264 308	100%	15 829 138	100%

ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

	au 31.12.2015	au 31.12.2014	au 31.12.2013	au 31.12.2012	VARIATION	
					2015/2014	2014/2013
Emprunt capital restant dû (CRD)	90 389	92 600	98 663	132 003	-2%	-6%
Total bilan	198 873	202 441	224 682	264 781	-2%	-10%
Endettement/total bilan	45%	46%	44%	50%	-2%	5%

INFORMATIONS SUR LES FILIALES

	Chiffre d'affaires 2015	Chiffre d'affaires 2014	Chiffre d'affaires 2013	Chiffre d'affaires 2012	Résultat 2015	Résultat 2014	Résultat 2013	Résultat 2012
SCI Blum	518	494	505	568	59**	49	28	70
SCI AN 2000	1067	1134	1 134	1 107	16**	7	34	-57
SAS Centrale Foncière (en liquidation)	0		-	-	*	-1	-21	-455
SAS Axévie	2539	2052	1 144		-585**	-744	-516	412

* non arrêté

** sous réserve de l'approbation du comité de direction