



2017

# COMPTE ADMINISTRATIF ANNEXE

**GRAND  
CALAIS**  
Terres & Mers





## Sommaire

- I. Liste des concours attribués à des tiers en nature ou en subventions
  
- II. Liste et bilan des associations au bénéfice desquelles la communauté d'agglomération verse une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat
  
- III. Bilan des organismes au bénéfice desquels la commune a garanti un emprunt



# **I. Liste des concours attribués à des tiers en nature et en subventions**

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

**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
<b>Personnes de droit privé</b>		
<u>Associations</u>		
A CHEVAL ET EN NATURE	3 960,00	
ACLPAB BASKET	17 000,00	
AS MARCK FOOTBALL	18 000,00	
ASS AIDE VICTIME ET INFORMATION JUDICIAIRE	8 546,40	
ASS DES PIEGEURS DES 3 PAYS	250,00	
ASS PYRAMIDES	21 000,00	
ASSOCIATION D ENTRAIDES DU CALAI	3 000,00	
ASSOCIATION DES MAIRES DU PAS DE CALAIS	10 000,00	
ASSOCIATION ESPACE CENTRE	7 111,40	
ASSOCIATION FIDELITE A LA MÉMOIRE DE CHARLES DE GAULLE	20 000,00	
ASSOCIATION LA SPIRALE	14 661,19	
ASSOCIATION LYS AA TRI CLUB	2 000,00	
ASSOCIATION PARCOURS	272 000,00	
ASSOCIATION SI T VIDEO	4 500,00	
ATELIERS DE LA CITOYENNETE	18 000,00	
ATHLETIC BOXING CLUB CALAISIEEN	17 500,00	
BGE LITTORAL OPALE	39 600,00	
BOXING CLUB CALAIS BEAU MARAIS	600,00	
C.O.S. DU PERSONNEL MUNICIPAL	469 726,00	
CALAIS BASKET	20 000,00	
CALAIS GRS	5 000,00	
CALAIS PROMOTION	770 000,00	
CENTRE INF DROITS DES FEMMES ET	9 860,00	
CENTRE SOCIAL J.Y. COUSTEAU	1 000,00	
CERCLE DE L'AVIRON DU CALAISIS	3 000,00	
CFDT	165,00	
CFTC	253,00	
CLJ CALAIS	700,00	
CLUB DES JEUNES DE CALAIS	6 300,00	
COMITE DES FETES DE MARCK	15 000,00	
CONCEPT INSERTION	8 000,00	
CONSERVATOIRE D'ESPACES NATURELS	5 000,00	
COTE D OPALE BASKET CALAIS	18 000,00	
COXWENN CLUB	500,00	
FACE CALAISIS	11 600,00	
FEDERATION REGIONALE CULTURE PAT	155 000,00	
HEBERGEMENT ALTERNATIF JEUNES	70 400,00	
INITIATIVE CALAISIS	90 000,00	
LES ANIMALIENS	5 600,00	
LES ISLANDAIS CHAR A VOILE	500,00	
LES PECHEURS DU CALAISIS	5 000,00	
LISSP CALAIS VOLLEY BALL	17 000,00	
MAISON EMPLOI FORMATION CALAISIS	110 627,84	
MFPF MOUVEMENT Français	2 568,00	
MISOLA	23 210,60	
MISSION LOCALE DU CALAISIS	146 400,00	
NATURE PROPRE 62	6 500,00	
OPALE VELO SERVICES	4 000,00	
PAIN ET PARTAGE CALAIS	2 000,00	
REGIE DE QUARTIER DE CALAIS	200,00	
RESEAU ALLIANCE POUR LA RESPONSA	1 000,00	
SOLIDARITE ENTRAIDE INSERT LINGE	3 000,00	
STELLA CALAIS ASS	17 000,00	
SYNDICAT CFDT PERSONNEL	165,00	
SYNDICAT CGT DU PERSONNEL	278,00	

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature
SYNDICAT FORCE OUVRIERE TEKTOS UFOLEP 62 PAS DE CALAIS UNIS CITE NORD-PAS-DE-CALAIS	1 316,00 40 000,00 900,00 33 000,00	
<u>Entreprises</u>		
<u>Personnes physiques</u>		
AIDES AU DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES (VERSEES AUX PARTICULIERS) ALLOCATIONS DE REUSSITE VERSEES AUX ETUDIANTS (A.R.E) LAVIE ROMAIN - BOURSE DE LA VOCATION	37 450,00 216 812,37 2 000,00	
<u>Autres</u>		
<b>Personnes de droit public</b>		
<u>Etat</u>		
<u>Régions</u>		
<u>Départements</u>		
<u>Communes</u>		
<u>Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC....)</u>		
UNIVERSITE DU LITTORAL COTE D OPALE	1 350,00	
<u>Autres</u>		
CCI COTE OPALE	9 903,78	
OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL	300 000,00	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 125 014,58</b>	



**II – Liste et bilan des associations au bénéfice desquelles la commune verse une subvention supérieure à 75 000 € ou représentant plus de 50% du produit figurant au compte de résultat**



KPMG S.A.  
Littoral  
7 rue Anstide Brand  
CS 20866  
62225 Calais Cédex  
France

Téléphone : +33 (0)3 21 48 74 44  
Télécopie : +33 (0)3 21 48 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 2016

Association Parcours  
PLIE du Calais

70 rue Molien  
62100 Calais

*Ce rapport contient 13 pages*

Référence : LC/CB 09-2017

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants affiliés de  
KPMG International Cooperative, un réseau de droit suisse

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à l'adresse et  
conseil de surveillance  
inscrits au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14 30980101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Valenciennes

Siège social  
KPMG S.A.  
Four Esque  
7 Avenue Colborne  
92000 Paris la Defense Cedex  
Capital : 5 487 100 €  
Code APE 8120Z  
775 726 417 R.C.S. Nanterre  
NVA (Union Européenne)  
FR 27 775 726 417



KPMG S.A.  
Littoral  
7 rue Aristide Briand  
CS 20886  
62225 Calais Cedex  
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 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 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 les éléments suivants :

### Estimation comptable

Votre association a constitué des provisions pour risques et charges et dépréciation 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 ces estimations.

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

Calais, le 26 septembre 2017

KPMG S.A  
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson  
Commissaire aux comptes

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISÉ</b>	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	14 693	14 693		139
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques Matériel et outillage					
Autres immobilisations corporelles	52 877	50 172	2 705	4 336	
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
<b>Total I</b>	<b>67 570</b>	<b>64 865</b>	<b>2 705</b>	<b>4 475</b>	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	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				
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés				
Autres créances	513 996	33 497	480 499	1 256 393	
Valeurs mobilières de placement					
Instrument de trésorerie					
Disponibilités	382 827		382 827	46 939	
Charges constatées d'avance (3)	4 192		4 192	3 273	
<b>Total III</b>	<b>901 015</b>	<b>33 497</b>	<b>867 518</b>	<b>1 306 605</b>	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>968 585</b>	<b>98 362</b>	<b>870 222</b>	<b>1 311 080</b>

(1) Exercice au trait  
(2) Exercice au moins d'un an  
(3) Exercice à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2016 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2015 12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 618	236 019
	Report à nouveau		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	43 109-	13 401-
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
Fonds associatifs avec droit de reprise :			
Apports			
Lèges et donations			
Résultats sous contrôle de tiers financiers			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
<b>Total I</b>	179 509	222 618	
	<b>Comptes de liaison</b>		
	<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques	69 119	87 490
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	<b>Total III</b>	69 119	87 490
<b>DETTES (1)</b>	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		1
	Emprunts et dettes financières divers	120 000	331 222
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 488	128 834
	Dettes fiscales et sociales	68 431	96 618
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	307 321	425 196
	Instrument de trésorerie		
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance	60 355	19 101
	<b>Total IV</b>	60 355	19 101
	Ecart de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	870 222	1 311 080
	(1) Dont à plus d'un an Dont à moins d'un an	561 240	961 871
	(2) Dont titres financiers courants et soldes créditeurs de banques		

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	418 112	937 399	519 287	55,40
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	20 496	68 532	48 036	58,42
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
<b>Total I</b>	<b>446 608</b>	<b>1 005 931</b>	<b>559 323</b>	<b>55,60</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
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	441 445	654 566	213 121	32,25
Impôts, taxes et versements assimilés	2 173	2 932	759	25,88
Salaires et traitements	224 247	252 550	28 304	11,22
Charges sociales	87 259	89 682	2 423	2,59
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 770	4 887	3 116	63,77
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions		15 666	15 666	100,00
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	8 199	8 092	107	1,33
<b>Total II</b>	<b>767 194</b>	<b>1 028 415</b>	<b>261 221</b>	<b>25,40</b>
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>320 586</b>	<b>22 484</b>	<b>298 102</b>	<b>NS</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits aliénés à des exercices antérieurs

(2) Dont charges aliénés à des exercices antérieurs

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 (1)	31/12/2015 (2)	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	26	858	833	97,62
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	26	858	833	97,62
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés		54	54	100,00
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>		54	54	100,00
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	26	804	773	96,62
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	320 560	21 680	299 881	NS
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	305 950	8 825	327 125	NS
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	305 950	8 825	327 125	NS
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	58 498	341	58 158	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	58 498	341	58 158	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	277 452	8 485	268 967	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)		206	206	100,00
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	782 583	1 015 614	233 031	27,94
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	825 692	1 029 015	203 323	19,76
<b>Solde intermédiaire</b>	43 109	13 401	29 708	221,68
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	43 109	13 401	29 708	221,68



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](http://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 2016

Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais

Place du soldat inconnu  
62100 Calais

*Ce rapport contient 18 pages*

Référence : LC/CB - 06/2017

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 Egho  
2 avenue Gambetta  
92068 Paris la Défense Cedex  
Capital - 5 497 100 €  
Code APE 69202  
775 728 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417



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

## 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 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 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 27 juin 2017

KPMG S.A.  
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson  
*Commissaire aux comptes*

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
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				
Autres immobilisations corporelles	19 217,75	19 033,75	184,00	0,93	353,47	0,06
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	1 320,00	0,22
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL (I)</b>	<b>37 878,46</b>	<b>36 374,46</b>	<b>1 504,00</b>	<b>0,25</b>	<b>1 673,47</b>	<b>0,26</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	31 568,37		31 568,37	5,14	17 568,14	2,97
Avances & acomptes versés sur commandes	133 103,59		133 103,59	21,69	40 482,20	6,84
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
Fournisseurs débiteurs						
Personnel						
Organismes sociaux						
Etat, impôts sur les bénéfices						
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires						
Autres	39 625,23	2 372,75	37 252,48	6,07	48 121,61	8,13
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	407 486,90		407 486,90	66,40	483 577,03	81,71
Charges constatées d'avance	2 780,87		2 780,87	0,45	362,85	0,06
<b>TOTAL (II)</b>	<b>614 564,96</b>	<b>2 372,75</b>	<b>612 192,21</b>	<b>99,75</b>	<b>590 111,83</b>	<b>99,72</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>652 443,42</b>	<b>38 747,21</b>	<b>613 696,21</b>	<b>100,00</b>	<b>591 785,30</b>	<b>100,00</b>

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2016		31/12/2015	
	(12 mois)		(12 mois)	
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	311 804,70	50,81	250 468,06	42,32
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>-67 161,58</b>	<b>-10,93</b>	<b>61 336,64</b>	<b>10,36</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL(I)</b>	<b>244 643,12</b>	<b>39,86</b>	<b>311 804,70</b>	<b>52,69</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL(II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	23 689,81	3,86	8 734,92	1,48
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	152 948,70	24,92	52 933,00	8,64
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 344,85	4,78	17 457,00	2,95
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices	116,00	0,02	351,00	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	162 883,73	26,54	200 504,68	33,88
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	70,00	0,01		
<b>TOTAL(IV)</b>	<b>369 053,09</b>	<b>60,14</b>	<b>279 980,60</b>	<b>47,31</b>
Ecart de conversion passif				
(V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>613 696,21</b>	<b>106,00</b>	<b>591 785,30</b>	<b>106,00</b>

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	549 285,01		549 285,01	100,00	845 545,65	100,00	-296 260	-35,03	
Production vendue biens									
Production vendue services									
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>549 285,01</b>		<b>549 285,01</b>	<b>100,00</b>	<b>845 545,65</b>	<b>100,00</b>	<b>-296 260</b>	<b>-35,03</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			2 125 236,10	396,91	2 096 350,58	247,93	28 886	1,38	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			1 037,49	0,19	949,22	0,11	88	0,01	
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>2 675 558,60</b>	<b>487,10</b>	<b>2 942 845,45</b>	<b>348,04</b>	<b>-267 287</b>	<b>-9,07</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 265 093,69	412,37	2 430 175,07	287,41	-165 082	-6,78	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			339 232,60	61,78	314 877,77	37,24	24 355	7,73	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements			142 642,01	25,97	140 503,63	16,82	2 139	1,82	
Charges sociales			83,00	0,02			83	N/S	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			169,47	0,03	1 982,04	0,23	-1 813	-91,46	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges									
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>2 747 220,77</b>	<b>500,14</b>	<b>2 887 538,51</b>	<b>341,50</b>	<b>-140 318</b>	<b>-4,85</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>-71 662,17</b>	<b>-13,04</b>	<b>55 306,94</b>	<b>6,54</b>	<b>-126 968</b>	<b>-229,56</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
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			3 729,96	0,68	3 756,73	0,44	-27	-0,71	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>			<b>3 729,96</b>	<b>0,68</b>	<b>3 756,73</b>	<b>0,44</b>	<b>-27</b>	<b>-0,71</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>									
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>3 729,96</b>	<b>0,68</b>	<b>3 756,73</b>	<b>0,44</b>	<b>-27</b>	<b>-0,71</b>	
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>-67 932,21</b>	<b>-12,36</b>	<b>59 063,67</b>	<b>6,99</b>	<b>-126 995</b>	<b>-215,01</b>	

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2016 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2015 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	886,63	0,16	1 189,44	0,14	-303	-25,47	
Produits exceptionnels sur opérations en capital			1 534,53	0,18	-1 534	-100,00	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>886,63</b>	<b>0,16</b>	<b>2 723,97</b>	<b>0,32</b>	<b>-1 837</b>	<b>-67,45</b>	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			100,00	0,01	-100	-100,00	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital							
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions							
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>			<b>100,00</b>	<b>0,01</b>	<b>-100</b>	<b>-100,00</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>886,63</b>	<b>0,16</b>	<b>2 623,97</b>	<b>0,31</b>	<b>-1 737</b>	<b>-66,21</b>	
Participation des salariés (IX)							
Impôts sur les bénéfices (X)	116,00	0,02	351,00	0,04	-235	-66,94	
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>2 680 175,19</b>	<b>487,94</b>	<b>2 949 326,15</b>	<b>348,81</b>	<b>-269 151</b>	<b>-9,12</b>	
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>2 747 336,77</b>	<b>500,17</b>	<b>2 887 989,51</b>	<b>341,55</b>	<b>-140 653</b>	<b>-4,86</b>	
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>-67 161,58</b>	<b>-12,22</b>	<b>61 336,64</b>	<b>7,25</b>	<b>-128 497</b>	<b>-209,49</b>	
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>				
Dont Crédit-bail mobilier							
Dont Crédit-bail immobilier							

**COS**

**ANNEXE**

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Aux comptes annuels présentée en Euros

**PREAMBULE**

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 613 696,21 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -67 161,58 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2015 au 31/12/2015.



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](http://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 (C)	2015	2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	79 324	55 918
Immobilisations incorporelles brutes	250 241	290 093
Amortissements	-214 907	-251 406
Immobilisations incorporelles nettes	35 334	38 687
Immobilisations corporelles brutes	267 941	259 807
Amortissements	-225 492	-244 058
Immobilisations corporelles nettes	42 449	15 750
Dépôts et cautionnements		
GE Côte Opale Développement	1 541	1 541
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	1 201 055	1 644 132
Clients et créances rattachés tous		275
autres au comptant		11 500
- Provisions		-11 112
Clients et comptes rattachés nets		761
Autres créances	364 511	359 611
Disponibilités	745 762	1 451 189
Charges constatées d'avance	90 778	132 374
<b>TOTAL</b>	<b>1 280 379</b>	<b>1 700 050</b>

PASSIF (C)	2015	2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Report à nouveau	569 334	542 459
résultat de l'exercice	-26 876	47 705
<b>PROVISIONS POUR CHARGES</b>	46 093	55 838
<b>ENDETTEMENT</b>	691 828	1 054 058
Emprunt et dettes assimilées		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 100	341 127
Dettes fiscales et sociales	67 128	58 423
Autres dettes	244 500	154 308
Provisions constatées d'avance		
Avance subvention Cap-Coteois pour attractions	300 000	300 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 280 379</b>	<b>1 700 050</b>

## COMPTE DE RESULTAT

(K)	2015	2016
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>1 655 382</b>	<b>2 150 350</b>
Subventions	1 239 648	1 250 090
Subvention fonds d'études parc attractions	420 000	873 190
Subvention hors fonds d'études parc attractions		
Subventions d'exploitation (revitalisation)	16 105	3 890
Cotisations	27 830	23 255
Revenus de prestations		
Transfert de charges	1 799	
Autres produits		
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>1 728 099</b>	<b>2 106 528</b>
Autres débits et charges extérieures (1)	1 172 706	1 302 918
Impôts, taxes et versements assimilés	11 763	26 743
Salaires et traitements	296 679	407 992
Charges sociales	379 556	377 400
Dotations aux amortissements	97 828	55 124
Dotations aux provisions	7 066	20 848
Autres charges	13 000	127 000
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-70 717</b>	<b>43 822</b>
Produits financiers	1841	3853
Charges financières		
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>1 841</b>	<b>3 853</b>
Produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b></b>	<b></b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 701 223</b>	<b>2 154 203</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 728 099</b>	<b>2 106 528</b>
<b>EXERCICE EN COURS</b>	<b>26 876</b>	<b>17 206</b>

(1) charges fonds études parc attractions :

2015	547 187
2016	559 075

Société à responsabilité limitée  
au capital de 100 000 €  
RC de Boulogne sur Mer 500 040 837  
Inscrite au tableau de l'ordre de Lille

Stéphane MANIER  
Expert Comptable  
Commissaire aux comptes  
s-manier@xxia.fr

Fédération Régionale pour la Culture et le  
Patrimoine Maritimes  
25 rue de Cronstadt  
62100 CALAIS

## Expertise comptable

Aide à la  
création

Budgets  
prévisionnels

Tableaux de  
trésorerie

Outils de  
gestion

Optimisation  
fiscale

Déclarations  
de revenus

Conseil social

Fiches de  
paie

Audit légal

Conseil en  
organisation

A Monsieur Marcel CHARPENTIER,

En notre qualité de professionnel de l'expertise comptable, nous avons mis en œuvre les procédures convenues indiquées ci-dessous relatives au bilan de l'action Escale à Calais du 30 septembre au 2 octobre 2016 de l'association FRCPM présentée dans les documents ci-joints

Notre examen a été effectué conformément aux dispositions de la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission d'examen d'informations effectué sur la base de procédures convenues.

Les procédures suivantes ont été mises en œuvre dans le seul but de vous aider à apprécier la fiabilité du bilan financier de l'opération sus-visée :

- Nous avons obtenu le relevé des dépenses de l'action comprenant la désignation, le nom du fournisseur, l'objet de la dépense, la date de la facture et le montant affecté à l'opération,
- Nous avons obtenu et vérifié le relevé du financement de l'opération,
- Nous avons identifié et examiné les factures justifiant les dépenses de l'action,

Les travaux effectués nous conduisent aux constats suivants :

Les vérifications relatées au point 1 n'ont pas révélé d'erreur ou d'omissions ;

Les vérifications visées au point 2 n'ont pas révélé d'anomalies ;

Nous avons obtenu les factures de tous les fournisseurs concernés ;

L'abandon de la facture SEPD au profit d'une opération de mécénat d'entreprise pour la somme de 21 235,14 € n'a pas été matérialisé.

Compte tenu du fait que les procédures mentionnées ci-dessus ne constituent ni un audit ni un examen limité, ni une présentation de comptes, nous ne donnons aucune assurance sur le bilan de l'action Escale à Calais du 30 septembre au 2 octobre 2016.

De même, nous ne pouvons vous donner l'assurance que toutes les anomalies qui auraient pu être décelées par la mise en œuvre de procédures complémentaires ou par un audit, un examen limité ou une présentation des comptes de l'entité ont été identifiées.

## Expertise comptable

Aide à la  
création

Budgets  
prévisionnels

Tableaux de  
trésorerie

Outils de  
gestion

Optimisation  
fiscale

Déclarations  
de revenus

Conseil social

Fiches de  
paie

Audit légal

Conseil en  
organisation

Notre rapport n'a pour seul objectif que celui indiqué dans le premier paragraphe et est réservé à votre usage personnel. Il ne peut être utilisé à d'autres fins, ni diffusé à d'autres parties. Ce rapport ne concerne que le bilan financier de l'action Escale à Calais du 30 septembre au 2 octobre 2016 mentionné ci-dessus et ne s'étend pas aux comptes annuels, intermédiaires de l'entité FRCPM pris dans leur ensemble.

Fait à Calais, le 5 janvier 2017

Stéphane MANIER  
Expert-comptable  
**COMPTEXXIA®**



# 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
<b>Total</b>				<b>19 963,14</b>		<b>19 963,14</b>
<b>Conception, préparation, réalisation, animation</b>						
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 Laurène	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
<b>Total</b>				<b>44 405,64</b>		<b>44 405,64</b>

## Frais de mission (repas, réunions et déplacements)

Frais de mission	Divers	Préparation manifestation	Oct 2015 -oct 2016	2 550,58	100%	2 550,58
<b>Total</b>				<b>2 550,58</b>		<b>2 550,58</b>

## 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
<b>Total</b>				<b>1 323,74</b>		<b>1 195,59</b>

## Organisation Générale du Village

AM

# Bilan de l'action de la FRCPM



Grutage, Installation des pontons et barrières et prestations techniques diverses	SEPD	Réf devis : Accord mécénat	16/06/2016	21 234,14	100%	21 235,14
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 Souvilles	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 bracelets 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	Opale 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	Euronight	Information du public sur les animations	23/10/2016	1 198,80	100%	1 198,80
Matériel électrique	PLS	Pultis 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
<b>Total</b>				<b>149 014,22</b>		<b>140 482,37</b>
<b>Communication, promotion et réception</b>						
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 Tall Ships Race	Promotion en dehors de la	9 au 11/07/16	221,98	50%	110,99

MS



# Bilan de l'action de la FRCPM



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

**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))

*ML*

# Bilan de l'action de la FRCPPM



## 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 Souvilles	5 727,50	Remboursements commerçants déduits
Recettes buvettes	4 642,00	
Recettes stands	532,00	
SEPD	21 235,14	Opération de mécénat d'entreprise
<b>TOTAL</b>	<b>293 898,64</b>	

Certifié sincère et conforme  
Fait à Calais le

22/10/16

Fédération Régionale  
Culture Patrimoine  
Maritime  
Marcel CHARPENTIER  
Délégué Général

*Carrière maritime et  
enfance*

Marcel Charpentier,  
Délégué Général.

*M. Charpentier*

**COMPTEXIA**

Expertise Comptable

Stéphane MAYNIER

93, rue des Prairies - 62100 CALAIS

Tél. 03 21 94 81 14 - Fax 03 21 96 05 08

email : [s.maynier@comptexia.fr](mailto:s.maynier@comptexia.fr)

Siret 500 040 437 00014 - APE 741 C

*25/10/2017*

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 : acos.boulet@wanadoo.fr

COPIE

« INITIATIVE CALAISIS »

ASSOCIATION d'aide à la création d'entreprise

43 rue du Temple  
62100 CALAIS

-----

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**Exercice clos le 31 DECEMBRE 2016**

-----

<Dossier comportant 18 pages y compris  
page de garde, intercalaires et annexes>

-----°-----

**RAPPORT SUR LES  
COMPTES ANNUELS**

Mesdames, Messieurs,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire du 08 avril 2011, je vous présente mon rapport relatif à l'exercice clos le **31 DECEMBRE 2016** sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association :

**INITIATIVE CALAISIS  
ASSOCIATION d'aide à la création d'entreprises  
43 rue du Temple 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. 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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus j'attire votre attention sur les notes « analyse du résultat » et « tableau de variation des fonds associatifs avant affectation du résultat » de l'annexe comptable. L'exercice supporte une charge de 45 409 € correspondant aux aides « croissance » versés aux bénéficiaires alors que le financement perçu de la ville de Calais pour 200 000 € a lui été comptabilisé en fonds propres, conformément à la norme émise par Initiative France. Cependant, il est prévu que cette perte soit imputée sur les fonds propres « croissance » par votre prochaine assemblée générale annuelle qui approuvera les comptes 2016.

## 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 :

- la vérification des subventions à recevoir ;
- la comptabilisation des subventions destinées aux fonds de prêts comme décrit dans l'annexe comptable.

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.

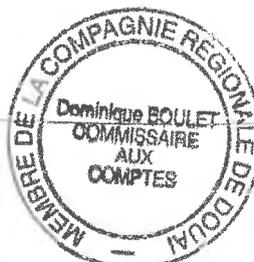
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<b>Total des FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>1 063 333 €</b>
<b>INSUFFISANCE nette comptable</b>	<b>90 787 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>1 252 416 €</b>

Saint Martin, le 19 mai 2017

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**



**RAPPORT SPECIAL du  
Commissaire aux Comptes sur  
les Conventions Réglementées**

**Exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016**

-----°-----

Madame, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire au Comptes de votre ASSOCIATION, je dois vous présenter un rapport sur les conventions réglementées dont j'ai été avisé.

Je vous précise qu'il n'entre pas dans ma mission de rechercher l'existence de telles conventions.

Je vous informe qu'au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2016, il ne m'a pas été donné d'avis sur les conventions visées à l'article L.612-5 du Code de Commerce.

Saint Martin, le 19 mai 2017

**Dominique BOULET  
Commissaire aux Comptes**

**Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**



# Compte de résultat

INITIATIVE CALAISIS

Etats de synthèse au 31/12/2016

	du 01/01/16 au 31/12/16 12 mois	%	du 01/01/15 au 31/12/15 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
Production vendue			3 660	2,56	-3 660	-100,00
Subventions d'exploitation	128 994	90,58	124 712	87,39	4 282	3,43
Reprises et Transferts de charge	4 593	3,23	3 162	2,22	1 432	45,28
Cotisations	13 420	9,42	14 343	10,05	-923	-6,43
Autres produits	744	0,52	71 175	49,87	-70 431	-98,95
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>147 752</b>	<b>103,75</b>	<b>217 051</b>	<b>152,09</b>	<b>-69 299</b>	<b>-31,93</b>
Achats de matières premières	29	0,02	242	0,17	-213	-88,08
Autres achats non stockés et charges ext	37 127	26,07	36 184	25,35	943	2,61
Impôts et taxes	686	0,48	743	0,52	-57	-7,63
Salaires et Traitements	93 523	65,67	94 480	66,20	-958	-1,01
Charges sociales	33 374	23,43	35 872	25,14	-2 499	-6,97
Amortissements et provisions	27	0,02			27	
Autres charges	45 400	31,88	59 772	41,88	-14 372	-24,04
<b>Charges d'exploitation</b>	<b>210 165</b>	<b>147,57</b>	<b>227 293</b>	<b>159,26</b>	<b>-17 128</b>	<b>-7,54</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-62 413</b>	<b>-43,83</b>	<b>-10 242</b>	<b>-7,18</b>	<b>-52 172</b>	<b>509,41</b>
Produits financiers	9 277	6,51	14 649	10,26	-5 372	-36,67
Charges financières	34 640	24,32	28 784	20,17	5 857	20,35
<b>Résultat financier</b>	<b>-25 363</b>	<b>-17,81</b>	<b>-14 135</b>	<b>-9,90</b>	<b>-11 229</b>	<b>79,44</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>-87 777</b>	<b>-61,63</b>	<b>-24 376</b>	<b>-17,08</b>	<b>-63 400</b>	<b>260,09</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>						
Impôts sur les bénéfices	260	0,18			260	
Engagements à réaliser	2 750	1,93			2 750	
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-90 787</b>	<b>-63,75</b>	<b>-24 376</b>	<b>-17,08</b>	<b>-66 410</b>	<b>272,44</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>						
Bénévolat	51 000				51 000	
<b>Total des produits</b>	<b>51 000</b>				<b>51 000</b>	
Personnel bénévole	51 000				51 000	
<b>Total des charges</b>	<b>51 000</b>				<b>51 000</b>	

## Bilan actif

INITIATIVE CALAISIS

Etats de synthèse au 31/12/2016

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>ACTIF</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	1 947	1 947		1 947
Autres immob. incorporelles / Avances et acompte				-1 947
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	8 011	7 599	412	
<b>Immobilisations financières</b>				
Prêts	699 905	54 041	645 864	697 540
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>709 863</b>	<b>63 587</b>	<b>646 276</b>	<b>697 540</b>
<b>Stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Autres créances	50 240		50 240	79 117
<b>Divers</b>				
Disponibilités	555 899		555 899	407 193
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>606 140</b>		<b>606 140</b>	<b>486 310</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>1 316 003</b>	<b>63 587</b>	<b>1 252 416</b>	<b>1 183 851</b>

# Bilan passif

INITIATIVE CALAISIS

Etats de synthèse au 31/12/2016

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 038 798	854 998
Report à nouveau	-29 082	-20 905
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-90 787</b>	<b>-24 376</b>
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>918 930</b>	<b>809 716</b>
<i>Apports</i>	144 403	144 403
Fonds associatifs avec droit de reprise	144 403	144 403
<b>AUTRES FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>144 403</b>	<b>144 403</b>
Provisions pour risques	38 083	38 083
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>38 083</b>	<b>38 083</b>
Fonds dédiés sur subventions	2 750	
<b>FONDS DEDIES</b>	<b>2 750</b>	
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 436	3 860
Dettes fiscales et sociales	24 193	26 573
Autres dettes	117 620	161 215
<b>DETTES</b>	<b>148 250</b>	<b>191 648</b>
<b>ECARTS DE CONVERSION</b>		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>1 252 416</b>	<b>1 183 851</b>



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](http://www.kpmg.fr)

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

**Rapport spécial du commissaire aux comptes sur  
les conventions réglementées**

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice  
clos le 31 décembre 2016

Maison de l'emploi et de la formation du Calaisis

70 rue Mollien  
62100 Calais

*Ce rapport contient 3 pages*

Référence : 06/2017 - LC/CB

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants membres de  
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'exercice  
comptable et de commissariat  
aux comptes à direction et  
conseil de surveillance  
Insuite au Tribunal de Commerce  
de Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Confédération Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles

Statut social :  
KPMG S.A.  
Tour Estro  
2 avenue Gambetta  
92086 Paris La Défense Cedex  
Capital : 5 487 100 €  
Code APE 5910C  
775 726 417 P.C.S. Natif de  
l'Union Européenne  
FR 77 775 726 417



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 spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Réunion de l'organe délibérant relative à l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Mesdames, Messieurs,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attache à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

En application de l'article R. 612-7 du Code de commerce, nous avons été avisés des conventions mentionnées à l'article L. 612-5 du Code de commerce qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

- avec : Grand Calais Terres et Mers
- personne concernée : Michèle Ducloy
- nature et objet : Attribution d'une subvention de fonctionnement
- modalités : Attribution d'une subvention de 110 000 € au titre de l'exercice 2016

Calais, le 21 juin 2017

KPMG S.A.  
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson  
Commissaire aux comptes



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 2016  
Maison de l'emploi et de la formation du Calaisis

70 rue Mollien  
62100 Calais

*Ce rapport contient 11 pages*

Référence : 06/2017 - LC/CB

KPMG S.A.  
société française membre du réseau KPMG  
constituée par cabinet indépendants membres 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'Etat  
à Paris sous le n° 14.3001101  
et à la Commission Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles

Siège social  
KPMG S.A.  
Tour Ebnou  
23, avenue Gambetta  
92036 Paris la Defense Cedex  
Capital : 6 497 100 €  
Code APE 8420Z  
775 126 417 R.C.S. Nanterre  
TVA Intracommunautaire  
FR 77 775 126 417



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

Calais, le 21 juin 2017

KPMG S.A.  
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson  
*Commissaire aux comptes*

**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 31/12/2016 12			Exercice N-1 31/12/2015 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	<b>Immobilisations incorporelles</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	43 313	43 313		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>Immobilisations corporelles</b>				
	Terrains				
	Constructions	104 046	80 359	23 687	34 091
	Installations techniques Matériel et outillage	14 140	14 140		
	Autres immobilisations corporelles	211 001	194 252	16 749	22 924
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>Immobilisations financières (2)</b>					
Participations mises en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 510		11 510	11 646	
<b>Total I</b>	<b>384 010</b>	<b>332 065</b>	<b>51 946</b>	<b>68 662</b>	
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison <b>Total II</b>				
	<b>Stocks et en cours</b>				
	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	383		383	
	<b>Créances (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	26 833		26 833	23 636
Autres créances	83 233		83 233	47 350	
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	384 672		384 672	500 925	
Charges constatées d'avance (3)				2 326	
<b>Total III</b>	<b>495 121</b>		<b>495 121</b>	<b>574 237</b>	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>879 132</b>	<b>332 065</b>	<b>547 067</b>	<b>642 899</b>	

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

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b> 31/12/2016 12	<b>Exercice N-1</b> 31/12/2015 12
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	384 110	419 937
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)</b>	27 646-	35 828-
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
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	21 469	29 546	
Provisions réglementées			
Droit des propriétaires			
<b>Total I</b>	<b>377 933</b>	<b>413 656</b>	
	<b>Comptes de liaison</b>	<b>Total II</b>	
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		28 062
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	<b>Total III</b>		<b>28 062</b>
<b>DETTES (1)</b>	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	14 885	19 274
	Dettes fiscales et sociales	54 042	58 288
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		23 412
Instrument de trésorerie			
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance		
	<b>Total IV</b>	<b>169 134</b>	<b>201 181</b>
	Ecarts de conversion passif (V)		
	<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>547 067</b>	<b>642 899</b>

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

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

169 134

201 181

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2016	12	31/12/2015	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	48 593		42 981	5 613 13.06
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	346 610		335 985	10 625 3.16
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	28 062			28 062
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
<b>Total I</b>	<b>423 266</b>		<b>378 965</b>	<b>44 300 11.69</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	576		1 134	558 49.20
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	180 070		141 588	38 482 27.18
Impôts, taxes et versements assimilés	9 395		8 937	457 5.12
Salaires et traitements	164 476		185 698	21 222 11.43
Charges sociales	67 204		67 905	700 1.03
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	19 280		23 919	4 639 19.39
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
<b>Total II</b>	<b>441 001</b>		<b>429 181</b>	<b>11 820 2.75</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>17 735</b>		<b>50 216</b>	<b>32 480 64.68</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>				
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	
	31/12/2016	12 31/12/2015	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	513	514	2	0.37
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	513	514	2	0.37
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilés				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>				
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	513	514	2	0.37
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	17 223	49 701	32 479	65.35
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	3	5 013	5 010	99.94
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 077	8 864	787	8.87
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	8 080	13 877	5 796	41.77
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	18 503	3	18 500	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
<b>Total VIII</b>	18 503	3	18 500	NS
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	10 423	13 873	24 295	175.13
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	431 858	393 357	38 502	9.79
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	459 504	429 184	30 320	7.06
<b>Solde intermédiaire</b>	27 646	35 828	8 182	22.84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	27 646	35 828	8 182	22.84

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

167, ROUTE DE PARIS  
62280 ST-MARTIN-BOULOGNE

Téléphone : 03 21 31 12 32  
Télécopie : 03 21 31 11 14  
E-mail : acos.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 2016**

<Dossier comportant 15 pages y compris  
page de garde, interclaires et annexes>

-----°-----

Exemplaire destiné à : 

Madame DUCLOY Michèle

**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 2016** 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.

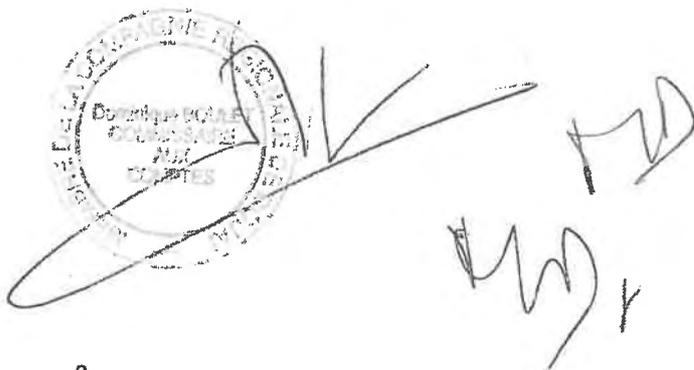
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<b>Total des FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>668 379 €</b>
<b>EXCEDENT net comptable</b>	<b>108 844 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>1 803 170 €</b>

Saint Martin, le 22 mars 2017

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**

A circular stamp from the Douai Chamber of Accounts (Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai) is partially obscured by a large handwritten signature. To the right of the signature, there are several other handwritten initials or marks.

**RAPPORT SPECIAL du  
Commissaire aux Comptes sur  
les Conventions Règlementées**

Exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016

-----°-----

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre ASSOCIATION, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions qui ont été conclues entre votre ASSOCIATION et les membres du Conseil d'Administration.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

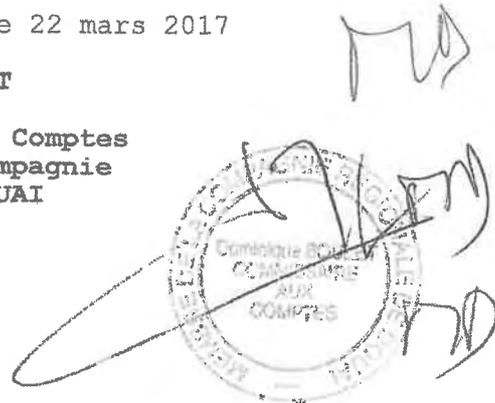
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Saint Martin, le 22 mars 2017

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI



The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be 'DB'. Below the signature is a circular official stamp. The stamp contains the text 'Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes' and 'Régionale de DOUAI'. The stamp is partially obscured by the signature and another handwritten mark.

**MISSION LOCALE DU CALAISIS**  
**BILAN ACTIF 2016**

	Brut	Amortissement Provisions	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	16 054,59 €	15 002,05 €	1 052,54 €	4 960,99 €
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	16 054,59 €	15 002,05 €	1 052,54 €	4 960,99 €
<b>Immobilisations corporelles</b>	856 263,33 €	486 114,54 €	370 148,79 €	408 978,80 €
Terrains	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Constructions	310 172,98 €	137 168,30 €	173 004,68 €	181 876,72 €
Inst. techniques, Agencet / Constructions	280 797,78 €	147 223,61 €	133 574,17 €	161 825,21 €
Autres im. Cor. (transport, informat. Mobilie	235 292,57 €	201 722,63 €	33 569,94 €	35 276,87 €
<b>Immobilisations en cours</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
<b>Immobilisations financières</b>	9 382,50 €	0,00 €	9 382,50 €	9 382,50 €
Autres immobilisations financières	9 382,50 €	0,00 €	9 382,50 €	9 382,50 €
<b>Total</b>	<b>881 700,42 €</b>	<b>501 116,59 €</b>	<b>380 583,83 €</b>	<b>423 322,29 €</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
(Participation Associations)				
<b>Stocks</b>	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matières premières, approvisionnements				
<b>Créances</b>	556 062,15 €	0,00 €	556 062,15 €	508 061,49 €
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel			0,00 €	
Autres créances (dont subventions à recevoir	556 062,15 €		556 062,15 €	508 061,49 €
<b>Divers</b>	832 290,04 €	0,00 €	832 290,04 €	780 871,10 €
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	832 290,04 €	0,00 €	832 290,04 €	780 871,10 €
<b>Total</b>	<b>1 388 352,19 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 388 352,19 €</b>	<b>1 288 932,59 €</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	34 234,45 €	0,00 €	34 234,45 €	39 030,58 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>Total</b>	<b>34 234,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>34 234,45 €</b>	<b>39 030,58 €</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 304 287,06 €</b>	<b>501 116,59 €</b>	<b>1 803 170,47 €</b>	<b>1 751 285,46 €</b>

**MISSION LOCALE DU CALAISIS**  
**BILAN PASSIF 2016**

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	304 720,73 €	217 873,89 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	108 844,40 €	86 846,84 €
Subventions d'investissement		
Fonds Associatif	254 814,00 €	254 814,00 €
<b>Total</b>	<b>668 379,13 €</b>	<b>559 534,73 €</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provision pour risques	0,00 €	0,00 €
Provision départ retraite	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts	316 884,75 €	338 242,03 €
Fonds dédié	202 387,08 €	196 084,80 €
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	19 941,19 €	30 634,55 €
Personnel	200 958,31 €	213 686,23 €
Organismes sociaux		
Autres dettes fiscales et sociales	22 253,44 €	9 433,43 €
Autres dettes	76 820,72 €	107 668,87 €
I.F.C	249 711,74 €	279 175,60 €
<b>Total</b>	<b>1 088 957,23 €</b>	<b>1 174 925,51 €</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	45 834,11 €	16 825,22 €
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 803 170,47 €</b>	<b>1 751 285,46 €</b>

**MISSION LOCALE DU CALAISIS  
COMPTE DE RESULTAT 2016**

		2 016	2 015	var
74	<b>SUBVENTIONS</b>	2 175 735,19 €	2 135 217,45 €	1,90%
741	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EN ACTIVITE PRINCIPALE</b>	1 328 393,03 €	1 372 926,51 €	-3,24%
7411	<b>SUBVENTIONS DE L'ETAT ET ORGANISMES PUBLICS</b>	856 174,68 €	896 849,14 €	-4,54%
74111	Fonds de la Formation Professionnelle (Etat CPO)	768 005,00 €	816 473,00 €	-5,94%
74114	Autres organismes publics (dont ASP)	85 508,00 €	84 329,05 €	1,40%
74117	PLIE	2 661,68 €	-3 952,91 €	-167,33%
7412	<b>SUBVENTIONS DES COLLECTIVITES TERRITORIALES</b>	472 218,35 €	476 077,37 €	-0,81%
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	66 580,00 €	69 345,00 €	-3,99%
741220	Subvention du Conseil Départemental (RSA)	53 800,00 €	59 075,00 €	-8,93%
741221	Subvention du Conseil Départemental (CPOM)	10 280,00 €	10 270,00 €	0,10%
	Subvention du Conseil Départemental (Garantie jeunes)	2 500,00 €	0,00 €	
74123	Communautés de Communes	212 445,35 €	213 539,37 €	-0,51%
741230	Subvention des communautés de communes (numéraire)	189 000,35 €	183 704,37 €	2,88%
741231	Apports en nature des communautés de communes (locaux, personnel,,)	23 445,00 €	29 835,00 €	-21,42%
742	<b>SUBVENTIONS LIEES AUX ACTIVITES SPECIFIQUES</b>	847 342,16 €	753 235,94 €	12,49%
74213	Autres (PPAE)	147 958,00 €	137 109,86 €	7,91%
74214	Autres (CCTO CUCS)	1 050,00 €		
	Etat DDCS services Civiques	10 000,00 €		
	Conseil Régional CLAP	2 500,00 €		
	Conseil Régional Timpass		296,00 €	
	Etat Réussite Apprentissage	36 923,08 €	3 076,92 €	1100,00%
	Etat Emplois d'Avenir et Ingénierie	110 855,64 €	121 917,02 €	-9,07%
	Etat Garantie jeunes	392 984,62 €	384 480,00 €	2,21%
	Europe FSE IEJ	125 745,51 €	40 442,83 €	210,92%
74248	Partenaires Sociaux ANI		55 800,00 €	-100,00%
	Fondation Decathlon	9 800,00 €		
	Pole Emploi		2 500,00 €	
74214	Autres (Agefiph)		3 953,31 €	-100,00%
74245	Etat (Parrainage)	9 525,31 €	3 660,00 €	160,25%
743	<b>SUBVENTIONS POUR FRAIS DE GESTION DES FONDS GERES POUR LE COMPTE DES PARTENAIRES LOCAUX</b>	0,00 €	9 055,00 €	
7432	FIPJ direct et indirect		9 055,00 €	
75	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	34 794,58 €	23 398,22 €	48,71%
7582	Produits divers (Indem. Journ)	24 992,42 €	20 855,93 €	19,83%
7584	Produits divers	640,90 €	825,00 €	-22,32%
7583	Produits gestion formation	9 161,26 €	1 717,29 €	433,47%
76	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	4 346,53 €	4 241,14 €	2,48%
	Intérêts comptes financiers	4 346,53 €	4 241,14 €	2,48%
77	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	4 947,36 €	3 113,16 €	58,92%
771	Produits exceptionnels sur opération de gestion		472,86 €	
772	produits sur exercices Antérieurs	4 947,36 €		
777	Quote part subvention investissement		2 470,30 €	-100,00%
778	Autres produits exceptionnels		170,00 €	
78	<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	196 084,80 €	80 829,70 €	142,59%
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	196 084,80 €	80 829,70 €	142,59%
791000	transfert de charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	
	<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%
	Résultat de l'exercice (déficit)	0,00 €	0,00 €	
	<b>TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%

**MISSION LOCALE DU CALAISIS  
COMPTE DE RESULTAT 2016**

		2 016	2 015	var.
60	<b>ACHATS</b>	<b>38 659,21 €</b>	<b>21 677,09 €</b>	<b>78,34%</b>
6061	Energie (gaz, électricité, carburant, combustible, eau)	9 100,83 €	9 909,22 €	-8,16%
6065	Matières, fournitures, petit équipement	11 659,87 €	1 490,64 €	682,21%
60640	Fournitures administratives	17 898,51 €	10 277,23 €	74,16%
61	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>149 514,65 €</b>	<b>102 854,79 €</b>	<b>45,36%</b>
612	Crédit bail mobilier	5 659,68 €	5 659,68 €	0,00%
613	Locations	89 118,61 €	50 952,71 €	74,90%
6151	Entretien sur biens immobiliers	4 268,19 €	3 343,04 €	27,67%
6153	Entretien sur biens mobiliers	34 252,52 €	26 527,08 €	29,12%
616	Primes d'assurance	13 942,89 €	13 456,98 €	3,61%
618	Divers : documentation, frais de colloques, séminaires	2 272,76 €	2 915,30 €	-22,04%
62	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>141 347,94 €</b>	<b>149 908,64 €</b>	<b>-5,71%</b>
622	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	36 499,24 €	47 881,98 €	-23,77%
623	Information, publications	662,39 €	1 222,40 €	-45,81%
625	Déplacements, missions, réceptions	21 310,27 €	19 298,76 €	10,42%
626	Frais postaux et de télécommunication	48 035,03 €	33 556,46 €	43,15%
627	Services bancaires	648,51 €	600,36 €	8,02%
6283	FIPJ direct	510,00 €	9 178,87 €	-94,44%
	Aides IEF	2 081,50 €	2 210,03 €	-5,82%
6284	Aides ANI	0,00 €	1 980,06 €	-100,00%
62845	Cotisations URSSAF Immersions	3 892,00 €	579,72 €	571,36%
	(Animation Régionale)		1 625,00 €	-100,00%
	(Participation Associations)	4 264,00 €	1 940,00 €	119,79%
	(Permanences décentralisées)	23 445,00 €	29 835,00 €	-21,42%
63	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>128 439,89 €</b>	<b>101 913,92 €</b>	<b>26,03%</b>
631	Taxe sur les salaires	71 577,00 €	58 624,00 €	22,10%
633	Participation à la formation professionnelle continue	29 128,00 €	27 126,00 €	7,38%
633	Formation (Organisme)	8 613,60 €	7 388,28 €	16,58%
633	Participation à l'effort à la construction	8 636,75 €	3 327,00 €	159,60%
637	Taxes diverses	10 484,54 €	5 448,64 €	92,42%
64	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>1 567 350,23 €</b>	<b>1 518 299,41 €</b>	<b>3,23%</b>
6411	Rémunération du personnel salarié	1 096 017,28 €	1 005 447,25 €	9,01%
6412	Variation de la provision pour congés à payer	-8 264,88 €	4 753,26 €	-273,88%
6451	Charges de sécurité sociale et Assedic	356 537,88 €	330 802,28 €	7,78%
6452	Charges sociales sur congés à payer	-4 463,04 €	12 101,37 €	-136,88%
647	Autres charges sociales (Caisses retraites, médecine du travail)	105 541,16 €	83 003,26 €	27,15%
648	Autres charges de personnel (avantages ; chèques déjeuner)	37 957,38 €	28 604,84 €	32,70%
648	Autres charges de personnel	13 488,31 €	23 824,19 €	-43,38%
649	Indemnités départ retraite	-29 463,86 €	29 762,96 €	1734,00%
654000	Pertes sur créances irrécouvrables			
66	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>10 841,03 €</b>	<b>11 535,53 €</b>	<b>-6,02%</b>
67	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>12 338,11 €</b>	<b>0,00 €</b>	
671	Charges exceptionnelles sur opération de gestion			
672	Charges exceptionnelles sur exercice antérieur		0,00 €	
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,61 €		
679	perte sur exercices Antérieurs	12 337,50 €		
68	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>258 573,00 €</b>	<b>253 763,45 €</b>	<b>1,90%</b>
681	Dotations aux amortissements	56 185,92 €	57 678,65 €	-2,59%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges			
6874	Dotations aux provisions pour investissement			
6874	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelle			
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser EAV et GJ et CUCS	202 387,08 €	196 084,80 €	3,21%
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser Travaux Immobiliers			
695200	<b>IMPOTS SUR SOCIETE</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	
	<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGE</b>	<b>2 307 064,06 €</b>	<b>2 159 952,83 €</b>	<b>6,81%</b>
	<b>Résultat de l'exercice (excédent)</b>	<b>108 844,40 €</b>	<b>86 846,84 €</b>	<b>25,33%</b>
	<b>TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 415 908,46 €</b>	<b>2 246 799,67 €</b>	<b>7,53%</b>

**REPUBLIQUE FRANCAISE**

**49316000600018**

**OFFICE DE TOURISME CALAIS COTE D OPALE**

**POSTE COMPTABLE :**

**SERVICE PUBLIC LOCAL**

**M4**

**COMPTE ADMINISTRATIF**

**BUDGET OFFICE DE TOURISME CALAIS COTE D OPALE**

**ANNEE 2017**

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>VUE D'ENSEMBLE</b>	<b>A1</b>

**EXECUTION DU BUDGET**

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
<b>REALISATIONS DE L'EXERCICE (mandats et titres)</b>	Section d'exploitation	A	839 271,37	G	918 372,71	G-A	+79 101,34
	Section d'investissement	B	32 725,28	H	35 486,58	H-B	+2 761,30

<b>REPORTS DE L'EXERCICE N-1</b>	Report en section d'exploitation (002)	C		I	1 863,59		
	Report en section d'investissement (001)	D		J	18 180,99		

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
<b>TOTAL (réalisations + reports)</b>			871 996,65		973 903,87		+101 907,22
		<small>P= A+B+C+D</small>		<small>Q= G+H+I+J</small>		<small>= Q-P</small>	

<b>RESTES A REALISER A REPORTER EN N+1 (2)</b>	Section d'exploitation	E		K			
	Section d'investissement	F	20 390,00	L			
	<b>TOTAL des restes à réaliser à reporter en N+1</b>		20 390,00			<small>= K+L</small>	
		<small>= E+F</small>					

		DEPENSES		RECETTES		SOLDE D'EXECUTION (1)	
<b>RESULTAT CUMULE</b>	Section d'exploitation		839 271,37		920 236,30		+80 964,93
	Section d'investissement		53 115,28		53 667,57		+552,29
	<b>TOTAL CUMULE</b>		892 386,65		973 903,87		+81 517,22
		<small>= A+C+E</small>		<small>= G+I+K</small>			
		<small>= B+D+F</small>		<small>= H+J+L</small>			
		<small>= A+B+C+D+E+F</small>		<small>= G+H+I+J+K+L</small>			

**DETAIL DES RESTES A REALISER**

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées		Titres restant à émettre
<b>TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION</b>		E		K
<b>TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT</b>		F	20 390,00	L
20	Immobilisations incorporelles		20 390,00	

(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 telle 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).

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'EXPLOITATION - CHAPITRES</b>	<b>A2</b>

## 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	298 140,66	181 330,05	59 106,48		57 704,13
012	Charges de personnel et frais assimilé	484 600,00	467 566,32	9 673,00		7 360,68
014	Atténuations de produits					
65	Autres charges de gestion courante	11 200,00	8 978,99	1 650,00		571,01
<b>Total des dépenses de gestion des services</b>		<b>793 940,66</b>	<b>657 875,36</b>	<b>70 429,48</b>	<b>0,00</b>	<b>65 635,82</b>
66	Charges financières	1 100,00				1 100,00
67	Charges exceptionnelles	79 600,00	4 256,70	75 000,00		343,30
68	Dotations aux amortissements, dépréc.					
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés					
022	Dépenses imprévues					
<b>Total des dépenses réelles d'exploitation</b>		<b>874 640,66</b>	<b>662 132,06</b>	<b>145 429,48</b>	<b>0,00</b>	<b>67 079,12</b>
023	Virement à la section d'investissement (					
042	Opé. d'ordre transfert entre sections (2)	35 000,00	31 709,83			3 290,17
043	Opé. d'ordre intérieur de la sect. d'exp					
<b>Total des dépenses d'ordre d'exploitation</b>		<b>35 000,00</b>	<b>31 709,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 290,17</b>
<b>TOTAL</b>		<b>909 640,66</b>	<b>693 841,89</b>	<b>145 429,48</b>	<b>0,00</b>	<b>70 369,29</b>
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	29 126,40	6 495,00	27 520,00		-4 888,60
70	Produits des services, domaine et vent	107 440,00	114 393,00	10 774,84		-17 727,84
74	Subventions d'exploitation	316 000,00	260 625,00	39 375,00		16 000,00
75	Autres produits de gestion courante	448 250,00	306 537,50	141 712,50		
<b>Total des recettes de gestion des services</b>		<b>900 816,40</b>	<b>688 050,50</b>	<b>219 382,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-6 616,44</b>
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels		9 222,72			-9 222,72
78	Reprises sur amortissements, dépréc. &					
<b>Total des recettes réelles d'exploitation</b>		<b>900 816,40</b>	<b>697 273,22</b>	<b>219 382,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 839,16</b>
042	Opé. ordre transfert entre sections (2)	1 807,00	1 717,15			89,85
043	Opé. ordre intérieur de la sect. d'exp.(					
<b>Total des recettes d'ordre d'exploitation</b>		<b>1 807,00</b>	<b>1 717,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>89,85</b>
<b>TOTAL</b>		<b>902 623,40</b>	<b>698 990,37</b>	<b>219 382,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 749,31</b>
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		1 863,59				

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>SECTION D'INVESTISSEMENT - CHAPITRES</b>	<b>A3</b>

**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	34 293,00	4 710,00	20 390,00	9 193,00
21	Immobilisations corporelles	20 846,99	26 298,13		-5 451,14
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
	<b>Total des opérations d'équipement</b>				
<b>Total des dépenses d'équipement</b>		<b>55 139,99</b>	<b>31 008,13</b>	<b>20 390,00</b>	<b>3 741,86</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves				
13	Subventions d'investissement reçues				
16	Emprunts et dettes assimilés				
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)				
26	Participations et créances ratt. à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
020	Dépenses imprévues				
<b>Total des dépenses financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
<b>Total des dépenses réelles d'invest.</b>		<b>55 139,99</b>	<b>31 008,13</b>	<b>20 390,00</b>	<b>3 741,86</b>
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 807,00	1 717,15		89,85
041	Opérations patrimoniales				
<b>Total des dépenses d'ordre d'invest.</b>		<b>1 807,00</b>	<b>1 717,15</b>	<b>0,00</b>	<b>89,85</b>
<b>TOTAL</b>		<b>56 946,99</b>	<b>32 725,28</b>	<b>20 390,00</b>	<b>3 831,71</b>
<b>Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1</b>		<b>0,00</b>			

**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	5 358,00	3 776,75	0,00	1 581,25
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 165)				
20	Immobilisations incorporelles				
21	Immobilisations corporelles				
22	Immobilisations reçues en affectation				
23	Immobilisations en cours				
<b>Total des recettes d'équipement</b>		<b>5 358,00</b>	<b>3 776,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 581,25</b>
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 ratt. à des particip.				
27	Autres immobilisations financières				
<b>Total des recettes financières</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
<b>Total des recettes réelles d'invest.</b>		<b>5 358,00</b>	<b>3 776,75</b>	<b>0,00</b>	<b>1 581,25</b>
021	Virement de la section de fonctionnement				
040	Opé. d'ordre de transferts entre sections	35 000,00	31 709,83		3 290,17
041	Opérations patrimoniales				
<b>Total des recettes d'ordre d'invest.</b>		<b>35 000,00</b>	<b>31 709,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3 290,17</b>
<b>TOTAL</b>		<b>40 358,00</b>	<b>35 486,58</b>	<b>0,00</b>	<b>4 871,42</b>
<b>Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1</b>		<b>18 180,99</b>			

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>B1</b>

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

	<b>EXPLOITATION</b>	<b>Opérations réelles</b>	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>TOTAL</b>
011	Charges à caractère général	240 436,53		240 436,53
012	Charges de personnel et frais assimilés	477 239,32		477 239,32
014	Atténuations de produits			
60	<i>Achats et variations de stocks</i>			
65	Autres charges de gestion courante	10 628,99		10 628,99
66	Charges financières			
67	Charges exceptionnelles	79 256,70		79 256,70
68	Dotations aux amortissements, dépréc. & provisions		31 709,83	31 709,83
69	Impôts sur les bénéfices et assimilés			
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>			
	<b>Dépenses d'exploitation - Total</b>	<b>807 561,54</b>	<b>31 709,83</b>	<b>839 271,37</b>

+

<b>D 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>0,00</b>
---	-------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>839 271,37</b>
---	-------------------

	<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>Opérations réelles</b>	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>TOTAL</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues		1 717,15	1 717,15
14	<i>Provisions réglementées</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges</i>			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles	4 710,00		4 710,00
21	Immobilisations corporelles	26 298,13		26 298,13
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	<i>Amortissements des immobilisations</i>			
29	<i>Dépréciations des immobilisations</i>			
39	<i>Dépréciations des stocks et en-cours</i>			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
	<b>Dépenses d'investissement - Total</b>	<b>31 008,13</b>	<b>1 717,15</b>	<b>32 725,28</b>

+

<b>D 001 SOLDE D'EXECUTION NEGATIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>0,00</b>
--	-------------

=

<b>TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>32 725,28</b>
---	------------------

<b>II - PRESENTATION GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>II</b>
<b>BALANCE GENERALE DU COMPTE ADMINISTRATIF</b>	<b>B2</b>

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

	<b>EXPLOITATION</b>	<b>Opérations réelles</b>	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>TOTAL</b>
013	Atténuations de charges	34 015,00		34 015,00
60	<i>Achats et variations des stocks</i>			
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	125 167,84		125 167,84
71	<i>Production stockée (ou déstockage)</i>			
72	<i>Production immobilisée</i>			
74	Subventions d'exploitation	300 000,00		300 000,00
75	Autres produits de gestion courante	448 250,00		448 250,00
76	Produits financiers			
77	Produits exceptionnels	9 222,72	1 717,15	10 939,87
78	Reprises sur amortissements, dépréc. & provisions			
79	<i>Transferts de charges</i>			
	<b>Recettes d'exploitation - Total</b>	<b>916 655,56</b>	<b>1 717,15</b>	<b>918 372,71</b>

	+
<b>R 002 RESULTAT REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>1 863,59</b>
	=
<b>TOTAL DES RECETTES D'EXPLOITATION CUMULEES</b>	<b>920 236,30</b>

	<b>INVESTISSEMENT</b>	<b>Opérations réelles</b>	<b>Opérations d'ordre</b>	<b>TOTAL</b>
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement reçues	3 776,75		3 776,75
14	<i>Provisions réglementées</i>			
15	<i>Provisions pour risques et charges</i>			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
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	<i>Amortissements des immobilisations</i>		31 709,83	31 709,83
29	<i>Dépréciations des immobilisations</i>			
39	<i>Dépréciations des stocks et en-cours</i>			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	<i>Charges à répartir sur plusieurs exercices</i>			
3...	Stocks			
	<b>Recettes d'investissement - Total</b>	<b>3 776,75</b>	<b>31 709,83</b>	<b>35 486,58</b>

	+
<b>R 001 SOLDE D'EXECUTION POSITIF REPORTE OU ANTICIPE</b>	<b>18 180,99</b>
	+
<b>AFFECTATION AUX COMPTES 106</b>	<b>0,00</b>
	=
<b>TOTAL DES RECETTES D'INVESTISSEMENT CUMULEES</b>	<b>53 667,57</b>

### **III. Bilan des organismes au bénéfice desquels la commune a garanti un emprunt**

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

167, ROUTE DE PARIS  
62280 ST-MARTIN-BOULOGNE

Téléphone : 03 21 31 12 32  
Télécopie : 03 21 31 11 14  
E-mail : acos.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 2016**

<Dossier comportant 15 pages y compris  
page de garde, interclaires et annexes>

-----°-----

Exemplaire destiné à : 

Madame DUCLOY Michèle

## 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 2016** 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.

<b>Total des FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>668 379 €</b>
<b>EXCEDENT net comptable</b>	<b>108 844 €</b>
<b>Total BILAN</b>	<b>1 803 170 €</b>

Saint Martin, le 22 mars 2017

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**



**RAPPORT SPECIAL du  
Commissaire aux Comptes sur  
les Conventions Réglementées**

**RAPPORT SPECIAL du  
Commissaire aux Comptes sur  
les Conventions Règlementées**

**Exercice du 1er janvier 2016 au 31 décembre 2016**

-----°-----

Mesdames, Messieurs,

En ma qualité de Commissaire aux Comptes de votre ASSOCIATION, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

En application de l'article R. 612-7 du Code de Commerce, j'ai été avisé des conventions qui ont été conclues entre votre ASSOCIATION et les membres du Conseil d'Administration.

Il ne m'appartient pas de rechercher l'existence éventuelle d'autres conventions mais de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles de celles dont j'ai été avisé, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention visée à l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Saint Martin, le 22 mars 2017

**Dominique BOULET**

**Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie  
Régionale de DOUAI**



**BILAN au 31/12/2016**

MISSION LOCALE DU CALAISIS  
BILAN ACTIF 2016

	Brut	Amortissement Provisions	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>16 054,59 €</b>	<b>15 002,05 €</b>	<b>1 052,54 €</b>	<b>4 960,99 €</b>
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	16 054,59 €	15 002,05 €	1 052,54 €	4 960,99 €
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>856 263,33 €</b>	<b>486 114,54 €</b>	<b>370 148,79 €</b>	<b>408 978,80 €</b>
Terrains	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Constructions	310 172,98 €	137 168,30 €	173 004,68 €	181 876,72 €
Inst. techniques, Agencet / Constructions	280 797,78 €	147 223,61 €	133 574,17 €	161 825,21 €
Autres im. Cor. (transport, informat. Mobilie	235 292,57 €	201 722,63 €	33 569,94 €	35 276,87 €
<b>Immobilisations en cours</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Immobilisations financières</b>	<b>9 382,50 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>9 382,50 €</b>	<b>9 382,50 €</b>
Autres immobilisations financières	9 382,50 €	0,00 €	9 382,50 €	9 382,50 €
<b>Total</b>	<b>881 700,42 €</b>	<b>501 116,59 €</b>	<b>380 583,83 €</b>	<b>423 322,29 €</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
(Participation Associations)				
<b>Stocks</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
Matières premières, approvisionnements				
<b>Créances</b>	<b>556 062,15 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>556 062,15 €</b>	<b>508 061,49 €</b>
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs				
Personnel			0,00 €	
Autres créances (dont subventions à recevoir	556 062,15 €		556 062,15 €	508 061,49 €
<b>Divers</b>	<b>832 290,04 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>832 290,04 €</b>	<b>780 871,10 €</b>
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	832 290,04 €	0,00 €	832 290,04 €	780 871,10 €
<b>Total</b>	<b>1 388 352,19 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>1 388 352,19 €</b>	<b>1 288 932,59 €</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	34 234,45 €	0,00 €	34 234,45 €	39 030,58 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
<b>Total</b>	<b>34 234,45 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>34 234,45 €</b>	<b>39 030,58 €</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>2 304 287,06 €</b>	<b>501 116,59 €</b>	<b>1 803 170,47 €</b>	<b>1 751 285,46 €</b>

**MISSION LOCALE DU CALAISIS  
BILAN PASSIF 2016**

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	304 720,73 €	217 873,89 €
<b>Résultat de l'exercice</b>	108 844,40 €	86 846,84 €
Subventions d'investissement		
Fonds Associatif	254 814,00 €	254 814,00 €
<b>Total</b>	<b>668 379,13 €</b>	<b>559 534,73 €</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provision pour risques	0,00 €	0,00 €
Provision départ retraite	0,00 €	0,00 €
<b>Total</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts	316 884,75 €	338 242,03 €
Fonds dédié	202 387,08 €	196 084,80 €
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	19 941,19 €	30 634,55 €
Personnel	200 958,31 €	213 686,23 €
Organismes sociaux		
Autres dettes fiscales et sociales	22 253,44 €	9 433,43 €
Autres dettes	76 820,72 €	107 668,87 €
I.F.C	249 711,74 €	279 175,60 €
<b>Total</b>	<b>1 088 957,23 €</b>	<b>1 174 925,51 €</b>
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>		
Produits constatés d'avance	45 834,11 €	16 825,22 €
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 803 170,47 €</b>	<b>1 751 285,46 €</b>

**MISSION LOCALE DU CALAISIS  
COMPTE DE RESULTAT 2016**

		2 016	2 015	var
74	<b>SUBVENTIONS</b>	2 175 735,19 €	2 135 217,45 €	1,90%
741	<b>SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EN ACTIVITE PRINCIPALE</b>	1 328 393,03 €	1 372 926,51 €	-3,24%
7411	<b>SUBVENTIONS DE L'ETAT ET ORGANISMES PUBLICS</b>	856 174,68 €	896 849,14 €	-4,54%
74111	Fonds de la Formation Professionnelle (Etat CPO)	768 005,00 €	816 473,00 €	-5,94%
74114	Autres organismes publics (dont ASP)	85 508,00 €	84 329,05 €	1,40%
74117	PLIE	2 661,68 €	-3 952,91 €	-167,33%
7412	<b>SUBVENTIONS DES COLLECTIVITES TERRITORIALES</b>	472 218,35 €	476 077,37 €	-0,81%
74121	<b>Conseil Régional</b>	193 193,00 €	193 193,00 €	0,00%
741212	Conseil Régional (Fonctionnement)	193 193,00 €	193 193,00 €	0,00%
74122	<b>Conseil Départemental</b>	66 580,00 €	69 345,00 €	-3,99%
741220	Subvention du Conseil Départemental (RSA)	53 800,00 €	59 075,00 €	-8,93%
741221	Subvention du Conseil Départemental (CPOM)	10 280,00 €	10 270,00 €	0,10%
	Subvention du Conseil Départemental (Garantie jeunes)	2 500,00 €	0,00 €	
74123	<b>Communautés de Communes</b>	212 445,35 €	213 539,37 €	-0,51%
741230	Subvention des communautés de communes (numéraire)	189 000,35 €	183 704,37 €	2,88%
741231	Apports en nature des communautés de communes (locaux, personnel,,)	23 445,00 €	29 835,00 €	-21,42%
742	<b>SUBVENTIONS LIEES AUX ACTIVITES SPECIFIQUES</b>	847 342,16 €	753 235,94 €	12,49%
74213	Autres (PPAE)	147 958,00 €	137 109,86 €	7,91%
74214	Autres (CCTO CUCS)	1 050,00 €		
	Etat DDCS services Civiques	10 000,00 €		
	Conseil Régional CLAP	2 500,00 €		
	Conseil Régional Timpass		296,00 €	
	Etat Réussite Apprentissage	36 923,08 €	3 076,92 €	1100,00%
	Etat Emplois d'Avenir et Ingénierie	110 855,64 €	121 917,02 €	-9,07%
	Etat Garantie jeunes	392 984,62 €	384 480,00 €	2,21%
	Europe FSE IEJ	125 745,51 €	40 442,83 €	210,92%
74248	Partenaires Sociaux ANI		55 800,00 €	-100,00%
	Fondation Decathlon	9 800,00 €		
	Pole Emploi		2 500,00 €	
74214	Autres (Agefiph)		3 953,31 €	-100,00%
74245	Etat (Parrainage)	9 525,31 €	3 660,00 €	160,25%
743	<b>SUBVENTIONS POUR FRAIS DE GESTION DES FONDS GERES POUR LE COMPTE DES PARTENAIRES LOCAUX</b>	0,00 €	9 055,00 €	
7432	FIPJ direct et indirect		9 055,00 €	
75	<b>AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE</b>	34 794,58 €	23 398,22 €	48,71%
7582	Produits divers (Indem. Journ)	24 992,42 €	20 855,93 €	19,83%
7584	Produits divers	640,90 €	825,00 €	-22,32%
7583	Produits gestion formation	9 161,26 €	1 717,29 €	433,47%
76	<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	4 346,53 €	4 241,14 €	2,48%
	Intérêts comptes financiers	4 346,53 €	4 241,14 €	2,48%
77	<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	4 947,36 €	3 113,16 €	58,92%
771	Produits exceptionnels sur opération de gestion		472,86 €	
772	produits sur exercices Antérieurs	4 947,36 €		
777	Quote part subvention investissement		2 470,30 €	-100,00%
778	Autres produits exceptionnels		170,00 €	
78	<b>REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS</b>	196 084,80 €	80 829,70 €	142,59%
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	196 084,80 €	80 829,70 €	142,59%
791000	transfert de charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	
	<b>TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS</b>	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%
	Résultat de l'exercice (déficit)	0,00 €	0,00 €	
	<b>TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%

**MISSION LOCALE DU CALAISIS**  
**COMPTE DE RESULTAT 2016**

		2 016	2 015	var.
<b>60</b>	<b>ACHATS</b>	<b>38 659,21 €</b>	<b>21 677,09 €</b>	<b>78,34%</b>
6061	Energie (gaz, électricité, carburant, combustible, eau)	9 100,83 €	9 909,22 €	-8,16%
6065	Matières, fournitures, petit équipement	11 659,87 €	1 490,64 €	682,21%
60640	Fournitures administratives	17 898,51 €	10 277,23 €	74,16%
<b>61</b>	<b>SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>149 514,65 €</b>	<b>102 854,79 €</b>	<b>45,36%</b>
612	Crédit bail mobilier	5 659,68 €	5 659,68 €	0,00%
613	Locations	89 118,61 €	50 952,71 €	74,90%
6151	Entretien sur biens immobiliers	4 268,19 €	3 343,04 €	27,67%
6153	Entretien sur biens mobiliers	34 252,52 €	26 527,08 €	29,12%
616	Primes d'assurance	13 942,89 €	13 456,98 €	3,61%
618	Divers : documentation, frais de colloques, séminaires	2 272,76 €	2 915,30 €	-22,04%
<b>62</b>	<b>AUTRES SERVICES EXTERIEURS</b>	<b>141 347,94 €</b>	<b>149 908,64 €</b>	<b>-5,71%</b>
622	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	36 499,24 €	47 881,98 €	-23,77%
623	Information, publications	662,39 €	1 222,40 €	-45,81%
625	Déplacements, missions, réceptions	21 310,27 €	19 298,76 €	10,42%
626	Frais postaux et de télécommunication	48 035,03 €	33 556,46 €	43,15%
627	Services bancaires	648,51 €	600,36 €	8,02%
6283	FIPJ direct	510,00 €	9 178,87 €	-94,44%
	Aides IEJ	2 081,50 €	2 210,03 €	-5,82%
6284	Aides ANI	0,00 €	1 980,06 €	-100,00%
62845	Cotisations URSSAF Immersions	3 892,00 €	579,72 €	571,36%
	(Animation Régionale)		1 625,00 €	-100,00%
	(Participation Associations)	4 264,00 €	1 940,00 €	119,79%
	(Permanences décentralisées)	23 445,00 €	29 835,00 €	-21,42%
<b>63</b>	<b>IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES</b>	<b>128 439,89 €</b>	<b>101 913,92 €</b>	<b>26,03%</b>
631	Taxe sur les salaires	71 577,00 €	58 624,00 €	22,10%
633	Participation à la formation professionnelle continue	29 128,00 €	27 126,00 €	7,38%
633	Formation (Organisme)	8 613,60 €	7 388,28 €	16,58%
633	Participation à l'effort à la construction	8 636,75 €	3 327,00 €	159,60%
637	Taxes diverses	10 484,54 €	5 448,64 €	92,42%
<b>64</b>	<b>CHARGES DE PERSONNEL</b>	<b>1 567 350,23 €</b>	<b>1 518 299,41 €</b>	<b>3,23%</b>
6411	Rémunération du personnel salarié	1 096 017,28 €	1 005 447,25 €	9,01%
6412	Variation de la provision pour congés à payer	-8 264,88 €	4 753,26 €	-273,88%
6451	Charges de sécurité sociale et Assedic	356 537,88 €	330 802,28 €	7,78%
6452	Charges sociales sur congés à payer	-4 463,04 €	12 101,37 €	-136,88%
647	Autres charges sociales (Caisses retraites , médecine du travail)	105 541,16 €	83 003,26 €	27,15%
648	Autres charges de personnel (avantages ; chèques déjeuner)	37 957,38 €	28 604,84 €	32,70%
648	Autres charges de personnel	13 488,31 €	23 824,19 €	-43,38%
649	Indemnités départ retraite	-29 463,86 €	29 762,96 €	1734,00%
654000	Pertes sur créances irrécouvrables			
<b>66</b>	<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>10 841,03 €</b>	<b>11 535,53 €</b>	<b>-6,02%</b>
<b>67</b>	<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>12 338,11 €</b>	<b>0,00 €</b>	
671	Charges exceptionnelles sur opération de gestion			
672	Charges exceptionnelles sur exercice antérieur		0,00 €	
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles	0,61 €		
679	perte sur exercices Antérieurs	12 337,50 €		
<b>68</b>	<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS</b>	<b>258 573,00 €</b>	<b>253 763,45 €</b>	<b>1,90%</b>
681	Dotations aux amortissements	56 185,92 €	57 678,65 €	-2,59%
6815	Dotations aux provisions pour risques et charges			
6874	Dotations aux provisions pour investissement			
6874	Dotations aux provisions pour dépréciation exceptionnelle			
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser EAV et GJ et CUCS	202 387,08 €	196 084,80 €	3,21%
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser Travaux Immobiliers			
695200	IMPOTS SUR SOCIETE	0,00 €	0,00 €	
	<b>TOTAL DES COMPTES DE CHARGE</b>	<b>2 307 064,06 €</b>	<b>2 159 952,83 €</b>	<b>6,81%</b>
	<b>Résultat de l'exercice (excédent)</b>	<b>108 844,40 €</b>	<b>86 846,84 €</b>	<b>25,33%</b>
	<b>TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>2 415 908,46 €</b>	<b>2 246 799,67 €</b>	<b>7,53%</b>

**MISSION LOCALE DU CALAISIS****ANNEXE DES COMPTES AU 31/12/2016****PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE**

- 1) Les comptes annuels de l'exercice 2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du plan comptable général.
- 2) L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.
- 3) Les méthodes d'évaluation retenues, et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS**Tableau des mouvements des immobilisations  
(montants bruts)

	DEBUT exercice	ACQUISITIONS	DIMINUTIONS	FIN exercice
Immobilisations incorporelles	16 054,59 €			16 054,59 €
Immobilisations corporelles	842 815,87 €	13 447,46 €		856 263,33 €
Immobilisations en cours	0,00 €			0,00 €
Immobilisations financières	9 382,50 €		0,00 €	9 382,50 €
<b>Total général</b>	<b>868 252,96 €</b>	<b>13 447,46 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>881 700,42 €</b>

Tableau des mouvements des amortissements

	DEBUT exercice	DOTATIONS	SORTIES de l'actif	FIN exercice
Immobilisations incorporelles	11 093,60 €	3 908,45 €		15 002,05 €
Immobilisations corporelles	433 837,07 €	52 277,47 €	0,00 €	486 114,54 €
Immobilisations financières				
<b>Total général</b>	<b>444 930,67 €</b>	<b>56 185,92 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>501 116,59 €</b>

Méthode de calcul des amortissements

Immobilisations incorporelles	linéaire 10 ans
Immobilisations corporelles	linéaire de 2 à 5 ans
immobilisations corporelles agencement	linéaire 10 ans
Immobilisations (batiment)	linéaire 25 ans

**PROVISIONS**

Tableau des provisions

	DEBUT exercice	DOTATIONS	REPRISES	FIN exercice
Provisions pour risques et charges	0,00 €			0,00 €
Provisions pour indemnités départ en retraite	279 175,60 €		29 463,86 €	249 711,74 €
Provision pour investissement	0,00 €			0,00 €
Provision pour Engagement à Réaliser	196 084,80 €	202 387,08 €	196 084,80 €	202 387,08 €
Provisions pour fonds de roulement	0,00 €	0,00 €		0,00 €
<b>Total général</b>	<b>475 260,40 €</b>	<b>202 387,08 €</b>	<b>225 548,66 €</b>	<b>452 098,82 €</b>




## COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance	Débit
maif 2017	13 922,47 €
loyers Cap Vert	14 980,51 €
entretien réseau	4 363,00 €
documentation technique	747,63 €
entretien copieurs	
documentation générale	220,84 €
<b>solde</b>	<b>34 234,45 €</b>

Charges à payer	Débit
F.A.P fournisseurs	19 941,19 €
F.A.P congés payés	130 492,41 €
charges sur congés payés	70 465,90 €
Emprunt	316 884,75 €
organismes sociaux	22 253,44 €
Fonds dédié	
I.F.C	249 711,74 €
Autres dettes	76 820,72 €
<b>solde</b>	<b>886 570,16 €</b>

Produits à recevoir	Débit
Garantie Jeunes	192 000,00 €
parainnage	2 304,51 €
Réussite Apprentissage	12 000,00 €
taxe foncière vendée	1 368,00 €
Communauté Communes	29 150,35 €
Conseil Régional	202 752,30 €
Conseil Régional Apprentissage	39 265,00 €
IEJ FSE	47 469,22 €
produits financiers	3 332,77 €
Conseil Départemental	26 420,00 €
<b>solde</b>	<b>556 062,15 €</b>

## ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des échéances des créances et des dettes

<b>CREANCES</b>	Montant brut	Echéances	
		jusqu'à 1 an	à plus d'1 an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant :			
Créances usagers			
Autres créances	556 062,15 €	556 062,15 €	
<b>Total</b>	<b>556 062,15 €</b>	<b>556 062,15 €</b>	

<b>DETTES</b>	Montant brut	Echéances	
		jusqu'à 1 an	à plus d'1 an
Dettes financières			
Emprunts et dettes auprès établist. crédit	316 884,75 €	23 000,00 €	293 884,75 €
Emprunts et dettes financières divers			
Autres dettes (Fonds dédié)	202 387,08 €	202 387,08 €	
Dettes fournisseurs	19 941,19 €	19 941,19 €	
Autres dettes (personnel)	200 958,32 €	40 191,66 €	160 766,65 €
(organismes sociaux)	22 253,44 €	22 253,44 €	
(Indemnités Fin Carrière)	249 711,74 €	22 000,00 €	227 711,74 €
(autres dettes)	76 820,72 €	76 820,72 €	
<b>Total</b>	<b>1 088 957,24 €</b>	<b>406 594,09 €</b>	<b>682 363,14 €</b>

## ENGAGEMENTS ET SURETES REELLES CONSENTIS

Néant

## VARIATION DES FONDS PROPRES

Tableau des variations des fonds propres

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	
avant répartition du résultat	559 534,73 €
Variations de l'exercice (+ ou -)	
Fonds associatif	
Ecart de réévaluation	
Provisions Charges Personnel	
Subvention d'investissement	
Fonds de roulement	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	108 844,40 €
Fonds propres à la clôture de l'exercice (somme algébrique)	
avant répartition du résultat	668 379,13 €

### SUBVENTIONS RECUES

voir édition du compte de résultat

### ANALYSE DU RESULTAT

L'analyse du résultat est non significative

### GARANTIE DES DETTES

L'emprunt immobilier est couvert par une caution apportée par la communauté d'agglomération du Calaisis à hauteur de 352 600 € ( 82 % de l'emprunt )

### DETAIL APPORTS EN NATURE

permanences décentralisées	23 445,00 €
<b>total</b>	<b>23 445,00 €</b>

### BIENS EN CREDIT BAIL

Matériel	valeur origine	redevances			
		antérieures	exercice	cumul	dues
pel Vivaro	27 696,15 €	20 233,39 €	5 659,68 €	25 893,07 €	1 803,08 €
<b>total</b>	<b>27 696,15 €</b>	<b>20 233,39 €</b>	<b>5 659,68 €</b>	<b>25 893,07 €</b>	<b>1 803,08 €</b>

# SITUATION FINANCIÈRE

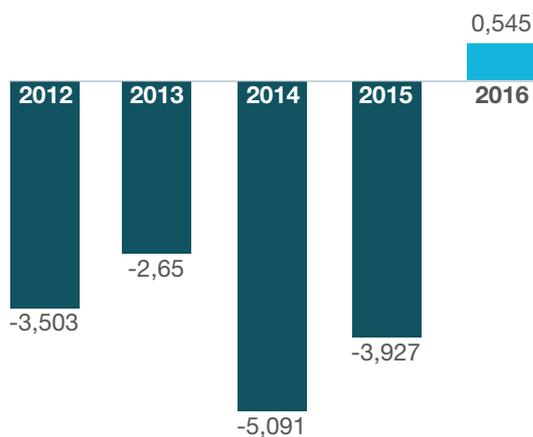
La présente partie du rapport de gestion est consacrée à la situation financière de Territoires Soixante-Deux pour l'année 2016.

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

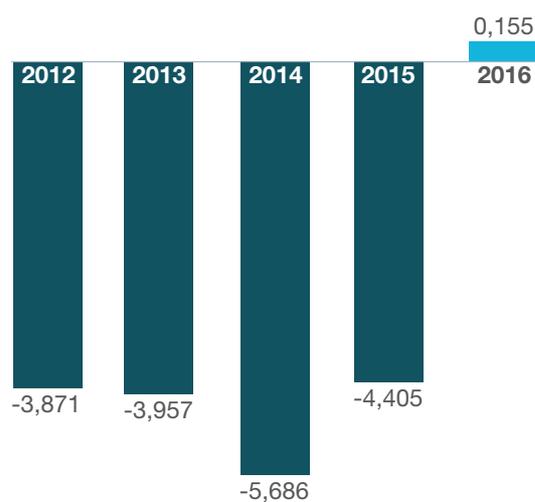
L'analyse est faite au travers de quelques chiffres clés, de la composition du compte de résultat, de l'analyse des comptes de produits et de charges, de la photographie du bilan au 31.12.2016 et de quelques informations complémentaires et légales.

Ainsi, les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2016 ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes prévues par la réglementation en vigueur et présentent un résultat net positif de 544 867,81 € (545 K€).

RÉSULTAT NET (EN M€)



RÉSULTAT D'EXPLOITATION (EN M€)



## QUELQUES INDICATEURS

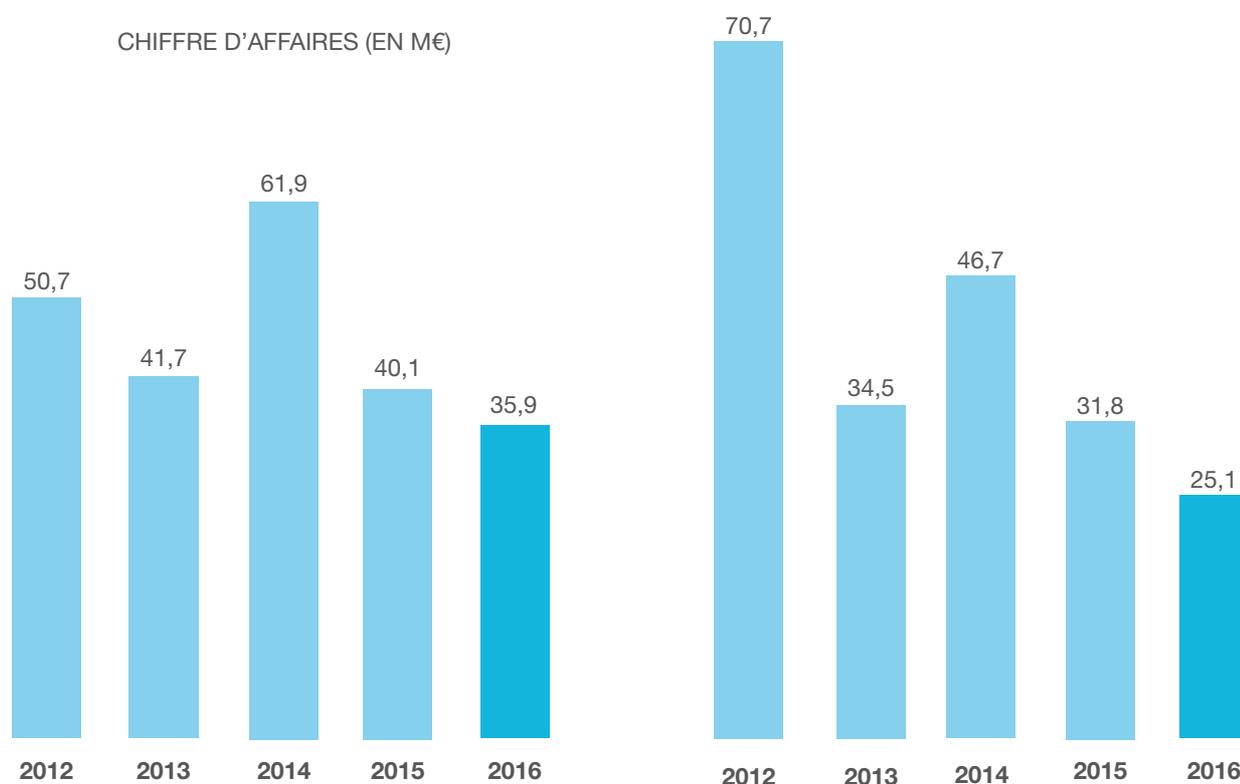
L'activité de la société se solde pour l'année 2016 par un **résultat net positif** à hauteur de 545 K€. Ce bon résultat vient après quatre ans de fort déficit dû notamment à la prise en compte des provisions pour pertes à terminaison sur plusieurs opérations d'aménagement conformément aux règles obligatoires de prudence comptable.

En 2016, aucune perte significative supplémentaire n'est à constater, et au contraire, après la remise à plat de ces opérations d'aménagement, certaines ont fait l'objet de reprise de provisions et ainsi contribué au résultat de l'exercice.

Le **résultat d'exploitation** fait partie des indicateurs importants et donne une précision sur l'exploitation tirée de l'activité courante de la société.

Alors qu'après plusieurs années où les produits étaient inférieurs aux charges, 2016 enregistre un retournement de tendance et les produits deviennent supérieurs aux charges pour 155 K€.

## VOLUME OPÉRATIONNEL (EN M€)



Le **chiffre d'affaires** à hauteur de 35,9 millions d'euros en 2016 représente le montant des ventes et de la production vendue de biens et de services.

Le Chiffre d'affaires de la société est constitué à 61,7 % des cessions des concessions d'aménagement et des opérations propres (les concessions représentent 80 % de cette somme et 20 % pour les opérations propres).

Le reste 33,5 % est issu des participations des collectivités et 3 % de loyers de l'activité de gestion locative.

Hormis 2014 année atypique (due à des versements importants de participations) la tendance est à la baisse depuis 2012 (-10 %) par rapport à 2015. A noter cependant que dans les années 2012/2013, le chiffre d'affaires était plus important car impacté de la réalisation des EHPAD.

On en déduit que le chiffre d'affaires (hors EHPAD) est stable entre 2012 et 2016. Il se maintient malgré une baisse significative du nombre d'opérations ce qui démontre un avancement plus concentré sur les projets en cours.

Le **volume de l'investissement opérationnel**, représentatif des dépenses constatées HT est en constante diminution, près de 7 millions par rapport à 2015. Quasiment plus de dépenses en mandat, moins de dépenses relatives aux concessions d'aménagement et redressement des dépenses en opérations propres.

Ce résumé est le reflet de la tendance actuelle de la répartition des dépenses entre les activités de la société.

COMPTE DE RÉSULTAT 2016 PAR TYPE JURIDIQUE (en K€)

		2016		2015	2014	2013	2012	Écart		Variation			
		Réalisé*	Probable mis à jour au 30/09/16	Réalisé	Réalisé	Réalisé	Réalisé	2016-2015	2016/2015				
		A		B								C = A-B	D = C/B
<b>PRODUITS STRUCTURE</b>													
Concession d'Aménagement	4 344	4 279	5 353	5 188	3 915	4 117	-1 009	-18,84%					
Mandats	31	37	336	451	490	1 937	-305	-90,76%					
Études et A.M.O.	118	128	126	114	155	57	-8	-6,69%					
Convention de gestion	72	69	126	196	182	184	-54	-43,09%					
Autres produits	128	98	108	117	454	922	20	18,96%					
<b>TOTAL PRODUITS STRUCTURE</b>	<b>4 693</b>	<b>4 612</b>	<b>6 049</b>	<b>6 065</b>	<b>5 196</b>	<b>7 217</b>	<b>-1 356</b>	<b>-22,41%</b>					
Résultat d'exploitation / promotion immo.	954	861	257	320	562	889	697	271,77%					
Résultat d'exploitation / conc. expl.	25	1	26	23	665	59	-1	-3,95%					
Résultat d'exploitation / gestion locative	515	491	321	400	1 053	427	194	60,44%					
Résultat d'exploitation / opérations propres	168	109	-2 357	-357	-632	-1 345	2 525	107,13%					
<b>TOTAL RÉSULTATS EXP. OP. DIRECTES</b>	<b>1 662</b>	<b>1 462</b>	<b>-1 754</b>	<b>387</b>	<b>1 647</b>	<b>30</b>	<b>3 415</b>	<b>194,75%</b>					
	6 355	6 073	4 295	6 452	6 843	7 247	2 060						
<b>CHARGES STRUCTURE</b>													
Achats et fournitures	74	70	89	86	111	132	-15	-16,55%					
Sous-traitances et honoraires	283	293	354	401	809	839	-71	-20,04%					
Autres services extérieurs	815	818	1 016	1 118	1 188	1 462	-201	-19,76%					
Impôts et taxes	352	348	363	334	428	574	-12	-3,20%					
Masse salariale	4 395	4 544	4 441	4 407	7 509	7 824	-46	-1,04%					
Autres charges et provisions	154	19	2 280	5 601	523	2	-2 126	-93,23%					
Dotations aux Amortissements	127	126	157	191	232	285	-30	-19,02%					
<b>TOTAL DES CHARGES STRUCTURE</b>	<b>6 200</b>	<b>6 218</b>	<b>8 700</b>	<b>12 138</b>	<b>10 799</b>	<b>11 118</b>	<b>-2 500</b>	<b>-28,73%</b>					
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>155</b>	<b>-145</b>	<b>-4 405</b>	<b>-5 686</b>	<b>-3 957</b>	<b>-3 871</b>	<b>4 560</b>	<b>103,51%</b>					
Structure	677	682	927	1 268	818	735	-250	-26,96%					
Concessions d'exploitation	-26	-9	-40	-56	-57	-81	14	34,85%					
Promotion immobilière					-8	-12	0						
Gestion locative	-166	-166	-212	-276	-353	-381	46	21,53%					
Opérations propres				1	-250	-184	0						
<b>RÉSULTAT FINANCIER</b>	<b>485</b>	<b>507</b>	<b>675</b>	<b>937</b>	<b>150</b>	<b>77</b>	<b>-190</b>	<b>-28,20%</b>					
<b>RÉSULTAT COURANT</b>	<b>639</b>	<b>362</b>	<b>-3 730</b>	<b>-4 750</b>	<b>-3 807</b>	<b>-3 793</b>	<b>4 369</b>	<b>117,14%</b>					
Structure	138	133	-191	-316	286	260	329	172,33%					
Concessions d'exploitation					67	22	0						
Promotion immobilière	-74	-74					-74	ns					
Gestion locative	-172	-171	-10	-43	760	-57	-162	ns					
Opérations propres			-11	2			11	ns					
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-108</b>	<b>-113</b>	<b>-212</b>	<b>-356</b>	<b>1 114</b>	<b>225</b>	<b>104</b>	<b>48,94%</b>					
<b>RÉSULTAT</b>	<b>531</b>	<b>249</b>	<b>-3 942</b>	<b>-5 106</b>	<b>-2 693</b>	<b>-3 568</b>	<b>4 473</b>	<b>113,47%</b>					
Crédit d'impôt	-14	-19	-15	-15	-43	-65	1	8,48%					
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>545</b>	<b>268</b>	<b>-3 927</b>	<b>-5 091</b>	<b>-2 650</b>	<b>-3 503</b>	<b>4 472</b>	<b>113,88%</b>					

ÉVOLUTION DU COMPTE DE RÉSULTAT  
EN K€

	2016	2015	2014	2013	2012
Compte de produits d'exploitation*	<b>59 630</b>	73 367	76 504	46 182	78 419
Compte de charges d'exploitation*	<b>59 475</b>	77 772	82 190	50 139	82 290
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>155</b>	-4 405	-5 686	-3 957	-3 871
<b>Résultat financier</b>	<b>485</b>	675	936	150	77
Résultat courant avant impôt	<b>639</b>	-3 730	-4 750	-3 807	-3 793
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>-108</b>	-212	-356	1 114	225
Résultat avant impôt	<b>531</b>	-3 942	-5 106	-2 693	-3 568
Impôt sur les bénéfices	<b>-14</b>	-15	-15	-43	-65
<b>Résultat net</b>	<b>545</b>	-3 927	-5 091	-2 650	-3 503

## LE COMPTE DE RÉSULTAT

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.

L'architecture du compte de résultat est constituée de quatre grands agglomérats comptables :

### Le résultat d'exploitation, activité courante de la société

*(produits d'exploitation - charges d'exploitation)*

Après quatre ans de résultat d'exploitation fort négatif, 2016 inverse la tendance avec un résultat positif à hauteur de 155 K€, même si les volumes opérationnels sont moins importants.

Pour les produits (59,6 M€) le volume est issu à 80 % des opérations de concession et 11 % des opérations propres (pour 2015, la proportion était de 87 % et 4 %), le reste concerne le fonctionnement.

Au sujet des charges (59,5 M€) celles-ci sont issues de même à 80 % des opérations de concession et 9 % pour les opérations propres (pour 2015, le rapport était de 81 % et 7 %) et le reste 10 % du fonctionnement.

### Le résultat financier

*(produits financiers - charges financières)*

Il reste positif à hauteur de 485 K€ dans une moindre mesure par rapport à 2015 (- 28 %) dû à une baisse de la différentielle calculée sur la trésorerie positive et négative des opérations concédées. Cette baisse s'explique en partie par une diminution des opérations d'aménagement présentant des soldes de trésorerie négatifs suite à de nombreuses clôtures d'opérations sur les exercices 2015 et 2016 (respectivement 25 en 2015 et 12 en 2016).

### Le résultat exceptionnel

*(produits exceptionnels - charges exceptionnelles)*

Il est quant à lui négatif de - 108 K€ mais moins dégradé que les deux années passées. Il est notamment impacté par des moins values sur cessions d'actifs.

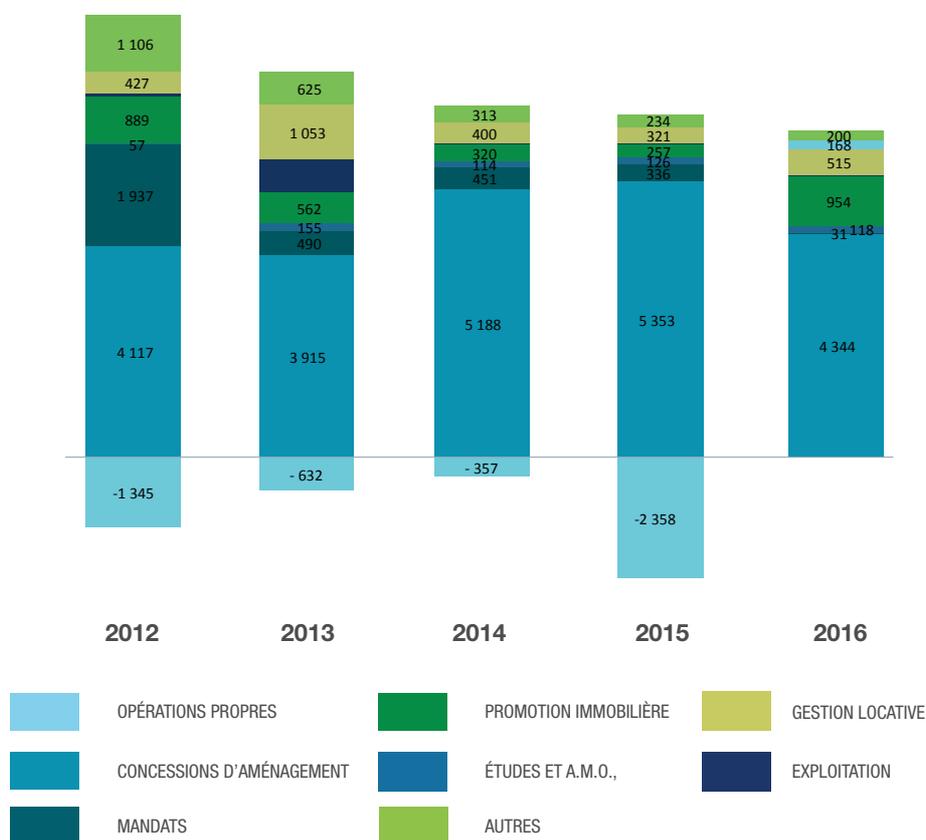
### Le résultat net

*(résultat d'exploitation + Résultat financier + résultat exceptionnel - crédit d'impôt)*

C'est le résultat final de la société qui s'élève pour 2016 à 544 867,81 € (545 K€).

## ANALYSE DES PRODUITS ET RÉSULTAT OPÉRATIONNEL (EN K€)

	2016			2015		2014		2013		2012		Écart 2015/2016	Variation
	Réalisé	%	Probable mis à jour au 30/09/16	Réalisé	%	Réalisé	%	Réalisé	%	Réalisé	%		
Concessions d'aménagement	4 344	68,4%	4 279	5 353	124,6%	5 188	80,4%	3 915	57,2%	4 117	56,8%	-1 009	-18,84%
Mandats	31	0,5%	37	336	7,8%	451	7,0%	490	7,2%	1 937	26,7%	-305	-90,77%
Études et A.M.O.	118	1,9%	128	126	2,9%	114	1,8%	155	2,3%	57	0,8%	-8	-6,66%
Promotion immobilière	954	15%	861	257	6%	320	5,0%	562	8,2%	889	12,3%	697	271,77%
Exploitation	25	0,4%	1	26	0,6%	23	0,4%	665	9,7%	59	0,8%	-1	-3,43%
Gestion locative	515	8,1%	491	321	7,5%	400	6,2%	1 053	15,4%	427	5,9%	194	60,34%
Opérations propres	168	2,6%	109	-2 358	-54,9%	-357	-5,5%	-632	-9,2%	-1 345	-18,6%	2 526	107,13%
Autres	200	3,1%	167	234	5,5%	313	4,8%	625	9,1%	1 106	15,3%	-34	-14,63%
<b>TOTAL PRODUITS</b>	<b>6 355</b>	<b>100%</b>	<b>6 073</b>	<b>4 295</b>	<b>100%</b>	<b>6 452</b>	<b>100,0%</b>	<b>6 843</b>	<b>100,0%</b>	<b>7 247</b>	<b>100%</b>	<b>2 060</b>	<b>47,95%</b>



## COMPTE DE PRODUITS

Comme chaque année, le compte de produits d'exploitation détaillé 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 et résultat opérationnel 2016 s'élevaient à 6 355 K€ contre 4 295 K€ en 2015, soit une augmentation de 2 millions mais difficilement comparable, globalement, compte tenu en 2015 de la prise en charge d'une forte provision sur l'opération des terrains d'Hénin Beaumont, mais cependant un peu meilleurs que dans l'atterrissage mis à jour à fin septembre 2016.

Pour une analyse équivalente d'évolution, il est préférable de regarder poste par poste l'activité de 2016.

La part des **concessions d'aménagement** reste prépondérante dans l'activité de la société, avec 68,4 % de l'ensemble, ce montant tient compte d'une reprise de provision pour perte à terminaison sur des opérations de concessions.

A noter également un montant de 115 K€ relatif à de la rémunération complémentaire sur la clôture de 9 opérations d'aménagement.

Les **opérations de mandat** avec 31 K€ pour l'exercice 2016 deviennent symboliques. Elles sont toutes maintenant pratiquement terminées.

Les **études et AMO** restent faibles avec à peine 2 % de l'ensemble. L'AMO pour la réalisation de la Porte des 2 Caps à Sangatte avec la Société Euro Immo Get représente 72 % du montant, le reste est constitué de quatre petites AMO. Il est cependant à noter que ce poste est diminué du coût des frais d'études engagées en recherches et développement qui n'ont pas donné lieu à poursuite, pour 13 K€.

Avec 954 K€ (soit 15 % de l'ensemble), la **Promotion Immobilière** apparaît comme la deuxième source de produits pour 2016. Ce montant se décompose en 151 K€ de rémunération et 763 K€ de marge. L'année 2016 enregistre les effets de la mise en œuvre du modèle économique présenté en 2015. Les nouvelles VEFA engagées pour la partie habitats collectifs à Oignies, Billy Berclau et Lestrem ainsi que la VEFA d'activités Pôle Emploi à Liévin, constituent ce développement. La VEFA Pôle Emploi dont la livraison a été faite en mars 2017 est significative dans cette évolution.

Les 25 K€ de **produits d'exploitation** sont marginaux dans les produits et sont constitués de la seule opération « Vent de Bise » à Liévin.

La **gestion locative** reste à un bon niveau (8,1 %) au travers principalement 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 Buissonnière et le Pôle artisanal de Courcelles les Lens, et cette année, de la reprise de provision suite à la cession du parking des Francs à Liévin.

Les **opérations propres** deviennent positives et représentent 2,6 % de l'ensemble de l'activité pour un montant de produits de 168 K€.

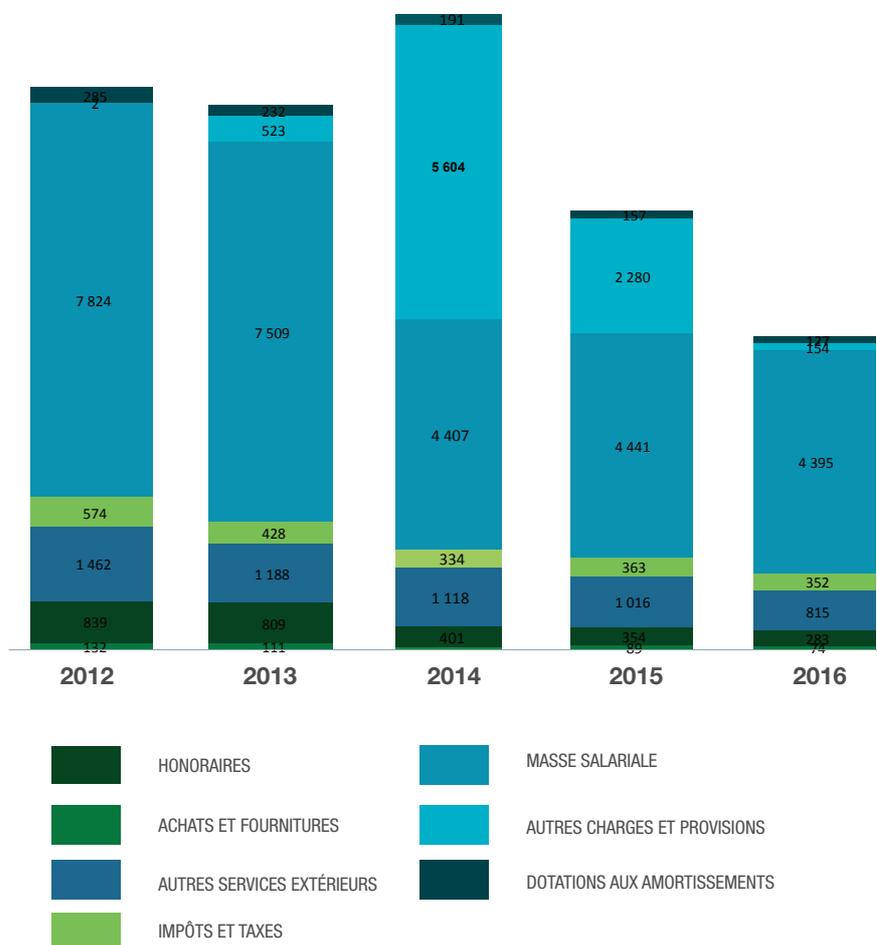
Cette branche d'activité fait partie des orientations stratégiques nouvelles essentiellement basées sur la réalisation de petits lotissements repérés dans des secteurs porteurs. Ainsi, le résultat d'exploitation des opérations propres se compose principalement de nouveaux lotissements : des tènements fonciers sur Lozinghem, Auchel et Lapugnoy ont été identifiés, présentés en comité d'engagement et lancés en réalisation. Ils représentent pour 2016, 61 lots, 62 K€ de rémunération et 80 K€ de marge.

### Les Autres produits :

Ce compte enregistre la prestation de gestion que Territoires Soixante Deux fait pour AXEVIE à hauteur de 72 K€ ainsi que divers produits de gestion courante dont la reprise d'avantages en nature.

## ANALYSE DES CHARGES DE FONCTIONNEMENT (EN K€)

	2016			2015		2014		2013		2012		Ecart 2016/2015	Variation
	Réalisé	%	Probable mis à jour au 30/09/16	Réalisé	%	Réalisé	%	Réalisé	%	Réalisé	%		
ACHATS ET FOURNITURES	74	1,2%	70	89	1,0%	86	0,7%	111	1,0%	132	1,2%	-15	-16,55%
SOUS-TRAITANCES ET HONORAIRES	283	4,6%	293	354	4,1%	401	3,3%	809	7,5%	839	19,5%	-71	-20,04%
AUTRES SERVICES EXTÉRIEURS	815	13,1%	818	1 016	11,7%	1 118	9,2%	1 188	11,0%	1 462	12,1%	-201	-19,76%
IMPÔTS ET TAXES	352	5,7%	348	363	4,2%	334	2,8%	428	4,0%	574	2,9%	-12	-3,20%
MASSE SALARIALE	4 395	70,9%	4 544	4 441	51,0%	4 407	36,3%	7 509	69,5%	7 824	60,1%	-46	-1,04%
AUTRES CHARGES	154	2,5%	19	2 280	26,2%	5 601	46,1%	523	4,8%	2	2,2%	-2 126	-93,23%
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	127	2,1%	126	157	1,8%	191	1,6%	232	2,1%	285	2,0%	-30	-19,02%
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>6 200</b>	<b>100%</b>	<b>6 218</b>	<b>8 700</b>	<b>100%</b>	<b>12 138</b>	<b>100,0%</b>	<b>10 799</b>	<b>100,0%</b>	<b>11 118</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2 500</b>	<b>-28,73%</b>



## COMPTE DE CHARGES

Le compte de charges 2016 s'élève à 6 200 K€, inférieur de 2 500 K€ par rapport à 2015, montant non véritablement équivalent compte tenu de l'imputation comptable de différentes provisions à hauteur de 2 103 K€. Ainsi, sans provisions, le montant 2015 serait de 6 597 K€ chiffre plus comparable avec 2016 et qui montre une diminution de charges de 397 K€. Cette maîtrise des charges est perceptible sur tous les postes.

Il est à noter la bonne approche faite lors de l'atterrissage de fin septembre à hauteur d'un montant de charges de 6 218 K€.

### Achats et fournitures

De 89 K€ en 2015, les achats et fournitures passent à 74 K€, affichant une baisse de 15 K€ qui se manifeste sur la totalité des rubriques (exemple : fournitures de bureau, EDF, carburant...).

### Sous-traitants et Honoraires

Diminution également de ce poste (- 71 K€), les comptes sont diversement impactés mais la baisse est notamment due au non recours de certaines prestations de conseils ou internalisation d'autres.

### Autres services extérieurs

Baisse globale importante de 201 K€ qui se justifie principalement sur deux postes, les loyers et charges locatives par l'abandon du 4ème étage du bâtiment ARTEA et par l'abandon du gardiennage des bâtiments de Sallaumines, mis uniquement sous vidéo surveillance. Les postes « location de véhicules et frais de déplacement » de par le départ de certains collaborateurs, sont là aussi en baisse.

### Impôts et taxes

Même si cette rubrique enregistre une légère baisse - 12 K€, elle est difficilement maîtrisable puisqu'elle regroupe différentes cotisations, contributions et taxes légales ou fiscales.

### Masse salariale

Les charges de personnel sont structurellement le poste de charges le plus important, il représente environ 70 % de l'ensemble pour un montant 2016 égal à 4 395 K€ en légère baisse de 46 K€. Il est à noter le départ en cours d'année de sept collaborateurs (dont deux départs en retraite) et dont seulement un poste a été remplacé, ainsi que le changement de directeur général.

### Autres charges et provisions

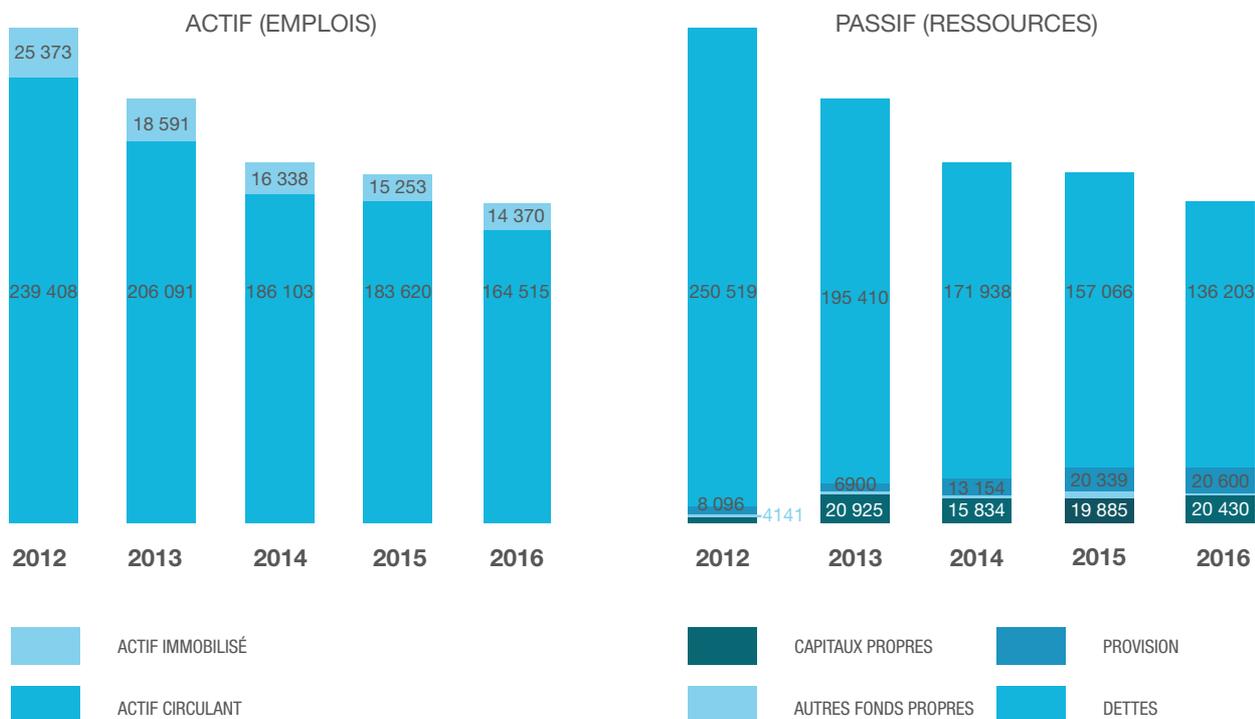
Ce poste reprend le complément de provisions pour la reddition des comptes de l'opération ZAC Bois des Mottes à Annay sous Lens.

### Dotation aux amortissements

Poste régulièrement en baisse (- 30 K€) depuis plus de cinq ans suite au non renouvellement des immobilisations.

ACTIF en M€	2016	2015	2014	2013	2012	Écart 2016/2015
Immobilisations incorporelles	2 821	2 846	2 884	2 866	2 892	-25
<i>dont apport Sepac/ Territoires 62</i>	2 800	2 800	2 800	2 800	2 800	
Immobilisations corporelles	10 294	11 152	12 161	14 283	20 996	-858
<i>dont terrains</i>	512	829	896	1 091	1 347	-317
<i>dont construction</i>	7 621	8 051	8 941	10 786	15 960	-430
<i>dont immobilisation en cours de construction</i>	7	9	10	0	0	-2
<i>autres</i>	2 153	2 263	2 315	2 406	3 689	-110
Immobilisations financières	1 255	1 255	1 293	1 442	1 485	0
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>14 370</b>	<b>15 253</b>	<b>16 338</b>	<b>18 591</b>	<b>25 373</b>	<b>-883</b>
Stocks en cours	139 051	144 221	142 437	162 606	178 535	-5 170
Créances clients	13 183	13 012	10 479	17 035	31 800	171
Autres créances	5 821	7 973	16 407	9 250	20 448	-2 152
Capital souscrit non versé				5 581		
Valeurs de placement	3 742	287	582	276	269	3 455
Disponibilités	67	10 694	3 802	4 003	3 269	-10 627
Comptes de régularisation	2 652	7 433	12 396	7 340	5 087	-4 781
<i>dont neutralisation mali provisoire sur concessions</i>			12 372	7 320	5 049	
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>164 515</b>	<b>183 620</b>	<b>186 103</b>	<b>206 091</b>	<b>239 408</b>	<b>-19 105</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>178 885</b>	<b>198 873</b>	<b>202 441</b>	<b>224 682</b>	<b>264 781</b>	<b>-19 988</b>

PASSIF en M€	2016	2015	2014	2013	2012	Écart 2016/2015
Capital social	33 199	33 199	25 220	25 220	5 786	0
<i>dont capital souscrit versé</i>	33 199	33 199	25 220	19 639	5 786	
<i>dont capital souscrit non versé</i>				5 581		
Primes de fusion	431	431	431	431	431	0
Réserves légales	104	104	104	104	104	0
Autres réserves	1 316	1 316	1 316	1 316	1 316	0
Report à nouveau	-15 172	-11 245	-6 153	-3 503		-3 927
Résultat de l'exercice	545	-3 927	-5 091	-2 650	-3 503	4 472
Provisions réglementées	8	7	7	7	7	1
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>20 430</b>	<b>19 885</b>	<b>15 834</b>	<b>20 925</b>	<b>4 141</b>	<b>545</b>
Autres fonds propres	1 651	1 583	1 515	1 447	2 025	68
<i>dont avances conditionnées</i>	1 651	1 583	1 515	1 447	2 025	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	<b>1 651</b>	<b>1 583</b>	<b>1 515</b>	<b>1 447</b>	<b>2 025</b>	<b>68</b>
Provisions pour risques	16 835	16 406	6 155	999	1 097	429
Provisions pour charges	3 765	3 933	6 999	5 901	6 999	-168
<b>PROVISIONS</b>	<b>20 600</b>	<b>20 339</b>	<b>13 154</b>	<b>6 900</b>	<b>8 096</b>	<b>261</b>
Emprunts et dettes financières bancaires	82 394	102 687	105 683	111 793	147 469	-20 293
<i>dont emprunts à plus d'un an</i>	73 212	91 279	93 481	99 537	132 741	-18 067
<i>dont découvert</i>	9 154	11 348	12 201	12 254	14 688	-2 194
<i>dont intérêts courus</i>	28	60	1	2	40	-32
Emprunts et dettes financières divers	18 329	16 690	29 910	44 450	42 056	1 639
<i>dont avances collectivités</i>	13 108	11 508	18 237	29 904	30 069	1 600
<i>dont avance en compte courant d'associés</i>	5 000	5 000	11 465	14 310	11 700	
Dettes d'exploitation	12 321	10 080	11 717	14 719	28 233	2 241
<i>dont dettes fournisseurs</i>	6 045	3 226	3 467	5 950	17 231	2 819
<i>dont dettes fiscales</i>	6 276	6 854	8 250	8 769	11 002	-578
Autres dettes	2 829	3 267	1 294	1 817	5 306	-438
<i>dont rémunération /mandat</i>	316	345	158	466	674	-29
Comptes de régularisation	20 330	24 342	23 334	22 631	27 455	-4 012
<i>dont neutralisation boni provisoire sur concessions</i>	12 338	16 902	15 253	14 978	17 310	-4 564
<i>dont sur PCA</i>	7 992	7 439	7 878	7 001	5 648	553
<i>dont sur appel de fonds constatés d'avance</i>			203	652	4 487	0
<b>DETTES</b>	<b>136 203</b>	<b>157 066</b>	<b>171 938</b>	<b>195 410</b>	<b>250 519</b>	<b>-20 863</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>178 885</b>	<b>198 873</b>	<b>202 441</b>	<b>224 682</b>	<b>264 781</b>	<b>-19 988</b>



## LE BILAN

La photographie du bilan de Territoires Soixante Deux au 31.12.2016 affiche par rapport à 2015 une diminution de ses emplois et ressources de près de 20 millions et est en constante diminution sur les quatre dernières années.

### ACTIF :

La valeur de l'**actif immobilisé** est peu impactée par cette baisse, moins d'1 million, contrairement à l'**actif circulant** qui diminue de 19 millions et dont le contenu est diversement modifié :

- Les stocks en cours de production diminuent de 5 millions et plus particulièrement sur les travaux de bâtiment.
- Les autres créances baissent d'environ 2 millions d'euros.
- Les disponibilités et valeurs de placement connaissent une diminution d'environ 7 millions par rapport à la même date de 2015 (qui à cet instant « T » avaient enregistré le versement de 5 millions d'avances en compte courant d'associés et l'augmentation de capital).

### PASSIF :

- Les capitaux propres de la société connaissent une légère augmentation avec le résultat positif de l'année 2016 (+ 545 K€) reconstituant quelque peu les **fonds propres** de la société.
- Très légère augmentation des **provisions** sur l'année (+ 261 K€) qui ne représentent que quelques ajustements des provisions des années précédentes.
- Baisse sensible des **dettes** de l'ordre de 21 millions dont la grande majorité concerne le remboursement des emprunts (18 millions) et la ligne de découvert qui a été ramenée de 8 millions à 4 millions début 2016.

## ÉVOLUTION PRÉVISIBLE DE LA SOCIÉTÉ

Le plan stratégique de développement approuvé et mis en œuvre courant 2015 a commencé à produire des résultats en 2016. Ce plan prévoit majoritairement le développement du secteur « constructions privées » en direction des bailleurs sociaux, des acteurs économiques et des particuliers et la réalisation d'opérations d'aménagement en propre sur la base de petits lotissements identifiés.

Cette déclinaison reste l'orientation privilégiée dans le plan d'affaires actualisé pour 2017 avec toujours pour assise le portefeuille des opérations d'aménagement existantes.

Sur ces bases, le prévisionnel 2017 prévoit un résultat positif.

## DETTES FOURNISSEURS

	Dettes fournisseurs au 31/12/2016		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	1 103 269	28%	668 315	28%	2 204 251	69%	3 311 041	63%	11 254 309	71%
A échéance entre le 0 et le 15 janvier	1 424 093	36%	885 125	36%	412 247	13%	1 135 393	22%	3 107 860	20%
A échéance entre le 16 et le 31 janvier	413 450	11%	379 186	16%	382 109	12%	14 579	0%	789 745	5%
A échéance entre le 1 <sup>er</sup> février et le 14 février	994 466	25%	496 431	20%	184 823	6%	803 295	15%	677 224	4%
Au-delà		0%					-			
	3 935 278	100%	2 429 057	100%	3 183 430	100%	5 264 308	100%	15 829 138	100%

## ÉVOLUTION DE L'ENDETTEMENT

	au 31.12.2016	au 31.12.2015	au 31.12.2014	au 31.12.2013	au 31.12.2012	VARIATION	
						2016/2015	2015/2014
Emprunt capital restant dû (CRD)	72 489	90 389	92 600	98 663	132 003	-20%	-2%
Total bilan	178 885	198 873	202 441	224 682	264 781	-10%	-2%
Endettement/total bilan	41%	45%	46%	44%	50%	-11%	-2%

## ÉVOLUTION DES AVANCES DE TRÉSORERIE DES COLLECTIVITÉS

	au 31.12.2016	au 31.12.2015	au 31.12.2014	au 31.12.2013	au 31.12.2012	VARIATION	
						2016/2015	2015/2014
Avances de trésorerie reçues à rembourser	13 108	11 508	18 237	29 904	30 069	14%	-37%
Total bilan	178 885	198 873	202 441	224 682	264 781	-10%	-2%
Endettement des avances/total bilan	7%	6%	9%	13%	11%	27%	-36%

## INFORMATIONS SUR LES FILIALES

	Chiffre d'affaires 2016	Chiffre d'affaires 2015	Chiffre d'affaires 2014	Chiffre d'affaires 2013	Chiffre d'affaires 2012	Résultat 2016	Résultat 2015	Résultat 2014	Résultat 2013
SCI Blum	608	518	494	505	568	132**	59	49	28
SCI AN 2000	1 054	1067	1134	1 134	1 107	-96**	16	7	34
SAS Centrale Foncière (en liquidation)	0	0	-	-	-	-	-5	-1	-21
SAS Axévie	2 727	2539	2052	1 144	-	-268**	-585	-744	-516

\* non arrêté

\*\* sous réserve du contrôle du commissaire aux comptes