



2018

COMPTE ADMINISTRATIF ANNEXES

**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

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

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

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature
Personnes de droit privé		
<u>Associations</u>		
A CHEVAL ET EN NATURE	890,00	
ACL PAB BASKET	17 000,00	
AMICALE LAIQUE CONQUELLES BASKET	686,26	
AS MARCK FOOTBALL	636,96	
ASS AIDE BENEVOLE CONTRE LA DROGUE	1 402,47	
ASS AIDE VICTIME ET INFORMATION JUDICIAIRE	1 711,60	
ASS CENTRE EUROPEEN DE SEJOUR	3 000,00	
ASSOCIATION D'ENTRAIDES DU CALAI	264,50	
ASSOCIATION ESPACE CENTRE	1 069,00	
ASSOCIATION LA SPIRALE	12 862,40	
ASSOCIATION PARCOURS	340 000,00	
ATELIERS DE LA CITOYENNETE	78 000,00	
ATMO HAUTS DE France	10 000,00	
BGE LITTORAL OPALE	22 020,91	
BOXING CLUB DU BEAU MARAIS	6 252,58	
C.O.S. DU PERSONNEL MUNICIPAL	491 500,00	
CALAIS BASKET	17 000,00	
CALAIS BMX	1 243,68	
CALAIS GRS	2 400,00	
CALAIS HISTOIRE ET TRADITIONS	1 500,00	
CALAIS PROMOTION	700 000,00	
CENTRE INF DROITS DES FEMMES ET	2 091,00	
CENTRE SOCIAL J.Y. COUSTEAU	2 000,00	
CERCLE D'AIKIDO KAIGA NO MARU	4 500,00	
CERCLE DE L'AVIRON DU CALAISIS	3 403,39	
CFTC	253,00	
CLJ CALAIS	5 000,00	
CONCEPT INSERTION	2 000,00	
CONSERVATOIRE D'ESPACES NATURELS	5 894,00	
COTE D OPALE BASKET CALAIS	18 500,00	
CYCLO CLUB COULONNOIS	15 000,00	
ECOLE DES LANGUES	50 000,00	
FABLAB	35 000,00	
FACE CALAISIS	10 800,00	
FEDERATION DU MEMORIAL DE L'OTAN	2 500,00	
FEDERATION REGIONALE CULTURE PAT	331 500,00	
GROUPEMENT DE DEFENSE CONTRE LES NUISIBLES	14 218,75	
GROUPEMENT REGIONAL DEVELOPPEMENT AGRICOLE DU CALAISIS	5 000,00	
HEBERGEMENT ALTERNATIF JEUNES	52 800,00	
INITIATIVE CALAISIS	83 000,00	
LA FABRIQUE DEFI	158 000,00	
LES ANIMALIENS	1 400,00	
LES ISLANDAIS CHAR A VOILE	1 215,23	
LES PEINTRES DU MOULIN	5 000,00	
LISSP CALAIS VOLLEY BALL	17 000,00	
LYS TRIATHLON	973,80	
MAISON EMPLOI FORMATION CALAISIS	22 000,00	
MISOLA	24 001,20	
MODELISME NAVAL DU CALAISIS	200,00	
NATURE PROPRE 62	1 500,00	
OPALE VELO SERVICES	4 000,00	
ORCHESTRE HARMONIE SANGATTE COQUELLES	1 000,00	
REGIE DE QUARTIER DE CALAIS	2 500,00	
SOLIDARITE ENTRAIDE INSERT LINGE	3 000,00	
SPORTING HOCKEY CLUB	4 694,07	

Nom des bénéficiaires	Montant du fonds de concours ou de la subvention (numéraire)	Prestations en nature
STELLA CALAIS ASS	17 852,15	
SYNDICAT CFDT PERSONNEL	165,00	
SYNDICAT CGT DU PERSONNEL	278,00	
SYNDICAT FO DU PERSONNEL	658,00	
UFOLEP 62 PAS DE CALAIS	2 300,00	
UNIS CITE NORD-PAS-DE-CALAIS	33 500,00	
VIVE LA FETE DE LA PLAGE A SANGATTE	1 000,00	
<u>Entreprises</u>		
<u>Personnes physiques</u>		
AIDES AU DEVELOPPEMENT DES ENERGIES RENOUVELABLES (VERSEES AUX PARTICULIERS)	56 916,00	
ALLOCATIONS DE REUSSITE VERSEES AUX ETUDIANTS (A.R.E)	194 384,87	
<u>Autres</u>		
Personnes de droit public		
<u>Etat</u>		
<u>Régions</u>		
<u>Départements</u>		
<u>Communes</u>		
COMMUNE DE CALAIS	460 000,00	
COMMUNE DE COQUELLES	6 700,00	
COMMUNE DE COULOGNE	264 702,00	
COMMUNE DE HAMES BOUCRES	25 000,00	
COMMUNE DE LES ATTAQUES	6 000,00	
COMMUNE DE MARCK	120 000,00	
COMMUNE DE NIELLES LES CALAIS	5 252,82	
COMMUNE DE SANGATTE	19 200,00	
<u>Etablissements publics (EPCI, EPA, EPIC,...)</u>		
UNIVERSITE DU LITTORAL COTE D'OPALE	105 000,00	
<u>Autres</u>		
CCI COTE OPALE	32 274,62	
OFFICE DE TOURISME INTERCOMMUNAL	300 000,00	
TERRE D'OPALE HABITAT	12 000,00	
TOTAL GENERAL	4 262 568,26	

**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 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 PARCOURS PLIE du Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Association PARCOURS
PLIE du Calais

429 rue Gutenberg
62100 Calais

Ce rapport contient 14 pages

Référence : 04/2018 - LC/CB

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

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Echio
2 avenue Gambetta
92086 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG 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 PARCOURS
PLIE du Calais

Siège social : 429 rue Gutenberg
62100 Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PARCOURS – PLIE du Calais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

La note « Informations générales complémentaires », page 1 de l'annexe expose les modalités de comptabilisation des produits de subventions et charges attachées.

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

Estimations

Votre association a constitué des provisions pour risques et charges et dépréciation tel que décrit dans la note « Etat des provisions », page 3 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité de la présidente et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention

comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il

attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Calais, le 19 avril 2018

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson
Commissaire aux comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, Brevets et droits similaires	14 693	14 693		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques Matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	52 877	51 141	1 736	2 705
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
Total I		67 570	65 834	1 736	2 705
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	452 941	33 497	419 444	480 499
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	306 580		306 580	382 827
	Charges constatées d'avance (3)	265		265	4 192
	Total III	759 785	33 497	726 288	867 518
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	827 355	99 331	728 024	870 222

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	222 618	222 618
	Report à nouveau	43 109-	
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficit)	10 383	43 109-
	Autres fonds associatifs		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	189 892	179 509
	Total II		
COMPTES DE LIAISON	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques	69 119	69 119
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
COMPTES DE LIEN	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III	69 119	69 119
DETTES (1)	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		120 000
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 588	65 488
	Dettes fiscales et sociales	90 705	68 431
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	306 720	307 321
	Instruments de trésorerie		
	Total IV	469 013	621 595
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance		60 355
	Total V		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		728 024	870 222

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

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

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	688 907	418 112	270 796	64.77
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges		28 496	28 496	100.00
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	688 907	446 608	242 300	54.25
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	252 244	443 445	191 202	43.12
Impôts, taxes et versements assimilés	2 510	2 173	337	15.51
Salaires et traitements	258 646	224 247	34 399	15.34
Charges sociales	74 028	87 359	13 331	15.25
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	969	1 770	801	45.27
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)	7 820	8 199	379	4.62
Total II	596 217	767 194	170 977	22.29
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	92 691	320 586	413 277	128.91
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés		26	26	100.0
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V		26	26	100.0
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)		26	26	100.0
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	92 691	320 560	413 251	128.92
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	20 183	335 950	315 767	93.9
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	20 183	335 950	315 767	93.9
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	102 491	58 498	43 993	75.20
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	102 491	58 498	43 993	75.20
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	82 308	277 452	359 759	129.67
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	709 091	782 583	73 493	9.3
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	698 708	825 692	126 984	15.38
Solde intermédiaire	10 383	43 109	53 492	124.09
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 383	43 109	53 492	124.09

Dominique BOULET

Commissaire aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale des Douai

107, ROUTE DE PARIS

82280 ST-MARTIN-BOULOGNE

Téléphone : 03 21 31 12 32

Télécopie : 03 21 31 11 14

E-mail : dcs.boulet@wanadoo.fr

1

« LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE »

ASSOCIATION d'insertion professionnelle

8 rue des Soupirants

62100 CALAIS

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2017

<Dossier comportant 28 pages y compris
page de garde, intercalaires et annexes>

-----°-----

Exemplaire destiné à :

« Tiers divers »

RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS

Mesdames, Messieurs, les membres de l'association :

LES ATELIERS DE LA CITOYENNETE
ASSOCIATION d'insertion professionnelle
8 rue des Soupirants
62100 CALAIS

I- Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale en date du 20 décembre 2012, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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- Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III- Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

J'ai procédé à un contrôle approfondi des postes « financeurs » par des confirmations directes et procédé à l'appréciation du caractère raisonnable des produits à recevoir à la date du 31 décembre 2017.

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

IV- Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents.

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

V- Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement de l'association relatives aux comptes annuels

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou

événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

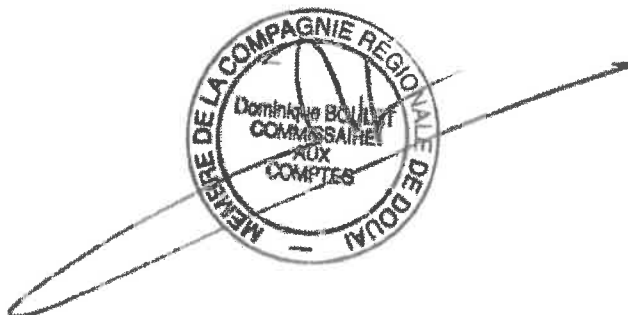
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Total des FONDS ASSOCIATIFS	228 648 €
DEFICIT net comptable	-23 690 €
Total BILAN	567 952 €

Saint Martin, le 21 septembre 2018

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
Réglementées**

Exercice du 1er janvier 2017 au 31 décembre 2017

-----°-----

Mesdames, Messieurs,

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

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me 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'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

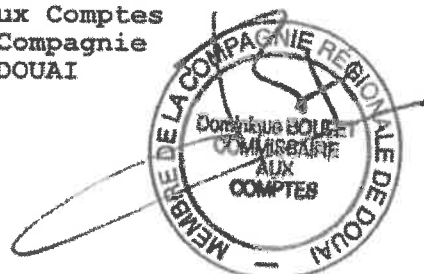
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Je vous informe qu'il ne m'a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L 612-5 du Code de Commerce.

Saint Martin, le 21 septembre 2018

Dominique BOULET
Commissaire aux Comptes
Membre de la Compagnie
Régionale de DOUAI



BILAN - ACTIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF	<i>Exercice du</i>	01/01/17 au 31/12/17 Valeur nette	01/01/16 au 31/12/16 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains					
Constructions		39 651,74	38 537,14	1 114,60	2,89
Installations techniques, matériels		13 839,81	13 535,20	304,61	2,25
Autres immobilisations corporelles		9 419,84	7 238,12	2 181,72	30,14
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations corporelles en cours		66 676,99		66 676,99	
Avances et acomptes					
Immobilisations Financières (2)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		580,00	580,00		
TOTAL (I)		130 168,38	59 890,46	70 277,92	117,34
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		2 060,64	1 672,42	328,22	19,63
En-cours de production (biens et services)		3 846,74		3 846,74	
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises		649,81		649,81	
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (3)					
Créances rattachées et comptes rattachés		68 086,38	57 961,01	10 125,34	17,47
Créances douteuses ou litigieuses		516,00	516,00		
Autres		351 114,75	393 928,14	-42 813,39	-10,87
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités		6 583,31	12 706,55	-36 123,24	-84,58
Charges constatées d'avance (3)		4 986,01	1 055,33	3 930,68	372,46
TOTAL (III)		437 783,64	497 839,48	-60 055,84	-12,06
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des emprunts (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		567 952,02	557 729,94	10 222,08	1,83

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (dont)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN - PASSIF

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF	Exercice du 01/01/17 au 31/12/17	Exercice du 01/01/16 au 31/12/16	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS ASSOCIATIFS				
Fonds propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	217 755,55	199 099,60	18 655,95	9,37
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	-23 690,96	18 655,95	-42 346,91	-226,99
Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelable	34 583,49	38 537,14	-3 953,65	-10,2
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAL (I)	228 648,08	256 292,69	-27 644,61	-10,79
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Fonds dédiés				
Sur subventions de fonctionnement				
Sur autres ressources				
TOTAL (IV)				
DETTES (1)				
Dettes financières				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	34 248,69	31 157,00	3 091,69	9,92
Emprunts et dettes financières divers (3)	23 333,34	26 666,67	-3 333,33	-12,50
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes d'exploitation				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	62 442,82	32 160,90	30 281,92	94,16
Dettes fiscales et sociales	161 722,72	139 433,75	22 288,97	15,99
Redevables créditeurs				
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	10 879,48	10 745,41	134,07	1,25
Instrument de trésorerie				
Produits constatés d'avance	46 676,89	61 273,52	-14 596,63	-23,82
TOTAL (V)	339 303,94	301 437,25	37 866,69	12,56
Ecart de conversion passif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	567 952,02	557 729,94	10 222,08	1,83
(1) Dont à plus d'un an	15 134,85	38 714,06		
(1) Dont à moins d'un an	321 169,09	262 723,19		
(2) Dont concours bancaires courants et autres créanciers de banques	11 956,41	89,14		
(3) Dont emprunts participatifs				

ASSOCIATION ADLC ASSOCIATION
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Ventes de marchandises	3 690,70		3 690,70	
Production vendue (biens et services)	533 652,20	466 962,10	66 690,10	14,28
Production stockée	3 846,74		3 846,74	
Production immobilisée	66 676,99		66 676,99	
Subventions d'exploitation	1 406 093,20	1 354 980,15	51 113,05	3,77
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	405,20	36,38	368,82	
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)	24,44	9,01	15,43	171,25
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	2 014 389,47	1 821 987,64	192 401,83	10,56
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises	3 455,88		3 455,88	
Variation de stocks de marchandises	-649,81		-649,81	
Achats de matières premières et fournitures	285 691,09	162 470,57	123 220,52	75,84
Variation de stocks de matières premières et fournitures	-328,22	1 720,87	-2 049,09	-119,07
Achats d'autres d'approvisionnements	8 226,40	4 605,38	3 621,02	78,63
Variation de stocks d'approvisionnements				
Autres achats et charges externes *	169 988,47	135 582,44	34 406,03	25,38
Impôts, taxes et versements assimilés	42 569,78	36 872,00	5 697,78	15,45
Salaires et traitements	1 241 730,55	1 176 255,18	65 475,37	5,57
Charges sociales	277 585,43	245 951,36	31 634,07	12,86
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	13 098,01	11 718,22	1 379,79	11,77
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges	66,05	31,75	34,30	108,03
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	2 041 433,63	1 775 207,77	266 225,86	15,00
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	-27 044,16	46 779,87	-73 824,03	-157,81
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)				
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	117,77	1,50	116,27	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	117,77	1,50	116,27	
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilés	845,77	1 007,37	-161,60	-16,01
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	845,77	1 007,37	-161,60	-16,01
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	-728,00	-1 005,87	277,87	27,62
PRODUITS EXCEPTIONNELS				

ASSOCIATION ADLC ASSOCIATION
COMPTE DE RÉSULTAT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 au 31/12/17	Du 01/01/16 au 31/12/16	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Sur opérations de gestion	146,45	491,87	-345,42	-70,23
Sur opérations en capital	4 053,65	1 002,60	3 051,05	304,31
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	4 200,10	1 494,47	2 705,63	181,04
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	118,90	132,61		
Sur opérations en capital		28 479,91	-28 479,91	-100,00
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	118,90	28 612,52	-28 493,62	-99,58
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	4 081,20	-27 118,05	31 199,25	115,05
Impôts sur les bénéfices				
SOLDE INTERMÉDIAIRE	-23 690,96	18 655,95	-42 346,91	-226,99
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS				
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES				
TOTAL DES PRODUITS	2 018 707,34	1 823 483,61	195 223,73	10,71
TOTAL DES CHARGES	2 042 398,30	1 804 827,66	237 570,64	13,16
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	-23 690,96	18 655,95	-42 346,91	-226,99
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS				
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
TOTAL PRODUITS				
CHARGES				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Personnel bénévole				
TOTAL CHARGES				
TOTAL	-23 690,96	18 655,95	-42 346,91	-226,99
* Y compris Redevances de crédit-bail mobilier	112,83			
Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs	338,36			
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	4 081,20			
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		-27 118,05		



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

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

Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais

Place du Soldat Inconnu - 62100 Calais

Ce rapport contient 19 pages

Référence : LC-CB 06/2018

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

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Egho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cédex
Capital : 5 497 100 €
Code APE 6920Z
775 729 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 729 417



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 2017

A l'assemblée générale de la Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Caisse d'œuvres Sociales de la Mairie de Calais relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur

le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activité du bureau et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre comité.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la caisse d'œuvre sociale à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Calais, le 27 juin 2018

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson
Commissaire aux comptes

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)			
		Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé	(0)						
Actif Immobilisé							
Frais d'établissement							
Recherche et développement							
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles							
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, matériel & outillage industriels		17 340,71	17 340,71				
Autres immobilisations corporelles		19 217,75	19 190,75	27,00	0,00	184,00	0,03
Immobilisations en cours							
Avances & acomptes							
Participations évaluées selon mise en équivalence							
Autres Participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts		1 440,00		1 440,00	0,20	1 320,00	0,22
Autres immobilisations financières							
TOTAL (I)		37 998,46	36 531,46	1 467,00	0,20	1 504,00	0,25
Actif circulant							
Matières premières, approvisionnements							
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises		13 802,90		13 802,90	1,87	31 568,37	5,14
Avances & acomptes versés sur commandes		39 237,00		39 237,00	5,31	133 103,59	21,69
Clients et comptes rattachés							
Autres créances							
. Fournisseurs débiteurs							
. Personnel							
. Organismes sociaux							
. Etat, impôts sur les bénéfices							
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires							
. Autres		100 771,59	2 372,75	98 398,84	13,33	37 252,48	6,07
Capital souscrit et appelé, non versé							
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités		581 953,86		581 953,86	78,81	407 486,90	66,40
Charges constatées d'avance		3 534,61		3 534,61	0,48	2 780,87	0,45
TOTAL (II)		739 299,96	2 372,75	736 927,21	99,80	612 192,21	99,75
Charges à répartir sur plusieurs exercices	(III)						
Primes de remboursement des obligations	(IV)						
Ecart de conversion actif	(V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)		777 298,42	38 904,21	738 394,21	100,00	613 696,21	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé :)	244 643,12	33,13
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		311 804,70
Ecarts de réévaluation		50,81
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	46 096,32	6,24
		-67 161,58
		-10,93
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL(I)	290 739,44	39,37
		244 643,12
		39,86
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL(II)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts		
. Découverts, concours bancaires		23 689,81
Emprunts et dettes financières diverses		3,86
. Divers		
. Associés		
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	97 761,29	13,24
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 318,66	1,26
Dettes fiscales et sociales		152 948,70
. Personnel		24,92
. Organismes sociaux		29 344,85
. Etat, impôts sur les bénéfices		4,78
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50,00	0,01
. Etat, obligations cautionnées		116,00
. Autres impôts, taxes et assimilés		0,02
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	260 041,42	35,22
Autres dettes		162 883,73
Instruments de trésorerie	80 483,40	10,90
Produits constatés d'avance		70,00
TOTAL(IV)	447 654,77	60,63
TOTAL PASSIF (I à V)	738 394,21	100,00
Ecart de conversion passif		613 696,21
		100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2017 au 31/12/2017

Présenté en Euros

Edité le 22/06/2018

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises	653 403,45		653 403,45	100,00	549 285,01	100,00	104 118	18,96	
Production vendue biens									
Production vendue services									
Chiffres d'Affaires Nets	653 403,45		653 403,45	100,00	549 285,01	100,00	104 118	18,96	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation			2 234 524,60	341,98	2 125 236,10	386,91	109 288	5,14	
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			746,89	0,11	1 037,49	0,19	-291	-28,05	
Total des produits d'exploitation (I)			2 888 674,94	442,10	2 675 558,60	487,10	213 116	7,97	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			2 396 531,77	366,78	2 265 093,69	412,37	131 438	5,80	
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			306 855,70	46,96	339 232,60	61,76	-32 377	-9,53	
Impôts, taxes et versements assimilés									
Salaires et traitements			142 284,58	21,78	142 642,01	25,97	-358	-0,24	
Charges sociales					83,00	0,02	-83	-100,00	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			157,00	0,02	169,47	0,03	-12	-7,09	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			0,50	0,00					
Total des charges d'exploitation (II)			2 845 829,55	435,54	2 747 220,77	500,14	98 609	3,59	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			42 845,39	6,56	-71 662,17	-13,04	114 507	159,79	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			3 300,93	0,51	3 729,96	0,68	-429	-11,49	
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			3 300,93	0,51	3 729,96	0,68	-429	-11,49	
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			3 300,93	0,51	3 729,96	0,68	-429	-11,49	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			46 146,32	7,06	-67 932,21	-12,36	114 078	167,93	

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2016 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			886,63	0,16	-886	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			886,63	0,16	-886	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)						
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			886,63	0,16	-886	-100,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	50,00	0,01	116,00	0,02	-66	-56,89
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 891 975,87	442,60	2 680 175,19	487,94	211 800	7,90
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 845 879,55	435,55	2 747 336,77	500,17	98 543	3,59
RÉSULTAT NET	46 096,32	7,05	-67 161,58	-12,22	113 257	168,64
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						



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

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

Caisses d'Oeuvres Sociales de la Mairie de 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 2017

Caisses d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais

Place du Soldat Inconnu - 62100 Calais

Ce rapport contient 4 pages

Référence : LC-CB 06/2018

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

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance,
inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eclair
2 avenue Gambetta
92086 Paris la Défense Cédex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 5920Z
775 726 417 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)3.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)3.21.46.74.40
Site internet : www.kpmg.fr

Caisses d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais

Siège social : Place du Soldat Inconnu - 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 2017

A l'assemblée générale de la Caisse d'Oeuvres Sociales de la Mairie de Calais,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre caisse d'œuvres sociales, 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'attachait 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.

Première convention

- avec :

Mairie de Calais

- personne concernée :

Natacha Bouchart

- nature et objet :

Convention de mise à disposition de personnel

- modalités :

Mise à disposition de personnel à la Caisse d'œuvres sociales par la Mairie de Calais

Le montant facturé par la Mairie de Calais à la Caisse d'œuvres sociales s'est élevé à la somme de 142 284.58 €

Deuxième convention

- avec :

Mairie de Calais, Grand Calais Terres et Mers, CCAS et Caisse des écoles, SITAC

- personne concernée :

Natacha Bouchart

- nature et objet :

Versement d'une subvention de fonctionnement

- modalités :

Les montants attribués au titre de l'exercice 2017 s'élèvent respectivement à 1 467 175 €,

502 168 €, 256 020 €, 6 640.90 € et 2 520.70 €



Troisième convention

- avec :

Mairie de Calais

- personne concernée :

Natacha Bouchart

- nature et objet :

Mise à disposition des locaux

- modalités :

Les locaux occupés par la Caisse d'œuvres sociales au cours de l'année 2017 ont été mis à disposition à titre gratuit par la Mairie de Calais.

Calais, le 27 juin 2018

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.

Loïc Chanson
Commissaire aux comptes



Thierry MAYEUR

Estelle DEGAND

Jean-Edouard LAMBERT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

Jean-Pierre DUFLOT

Expert Comptable Honoraire

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

**Rapports
du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
(Exercice clos le 31/12/2017)**

Parc d'Activités de la Cessoie 91 Rue Simon Volland 59130 LAMBERSART

Tél 03 20 93 52 07 Fax 03 20 93 32 15 E-mail : audit@expertsteam.fr

SARL au Capital de 150 000 €

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Lille

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

RCS LILLE B 452 115 223 SIRET : 452 115 223 00029 APE 6920Z N° TVA FR16 452 115 223



Thierry MAYEUR

Estelle DEGAND

Jean-Edouard LAMBERT

Experts Comptables
Commissaires aux Comptes

Jean-Pierre DUFLLOT

Expert Comptable Honoraire

FEDERATION REGIONALE POUR LA CULTURE ET LE PATRIMOINE MARITIMES (FRCPM)

Association déclarée

Siège social : 25 Rue de Cronstadt

62100 CALAIS

SIRET : 393117015 00031

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31/12/2017

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la FEDERATION REGIONALE POUR LA CULTURE ET LE PATRIMOINE MARITIMES (FRCPM) relatifs à l'exercice clos le 31/12/2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Parc d'Activités de la Cessoie 91 Rue Simon Volland 59130 LAMBERSART

Tél 03 20 93 52 07 Fax 03 20 93 32 15 E-mail : audit@expertsteam.fr

SARL au Capital de 150 000 €

Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre de la Région de Lille

Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale de la Cour d'Appel de Douai

RCS LILLE B 452 115 223 SIRET : 452 115 223 00029 APE 6920Z N° TVA FR16 452 115 223



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur La note relative à la continuité d'exploitation exposée dans l'annexe.

Justification des appréciations

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

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Bureau et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.



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

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à LAMBERSART, le 19 Juin 2018

Pour la SARL EXPERTS TEAM,
Jean-Edouard LAMBERT
Commissaire aux Comptes



ANNEXE :

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

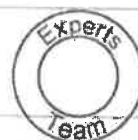
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Bilan Actif

F.R.C.P.M

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EURO

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 194	2 194		115
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	2 194	2 194		115
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	136 660	14 931	121 729	121 462
Autres immobilisations corporelles	66 778	59 775	7 003	7 769
Immobilisations en cours	2 377		2 377	2 377
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	205 816	74 706	131 109	131 608
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 220		1 220	1 220
Prêts				
Autres immobilisations financières	16 694		16 694	1 694
TOTAL immobilisations financières :	17 914		17 914	2 914
ACTIF IMMOBILISÉ	225 924	76 901	149 023	134 637
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	16 622		16 622	16 480
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	6 253		6 253	8 113
TOTAL stocks et en-cours :	22 874		22 874	24 594
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	12 024		12 024	26 113
Autres créances	52 418		52 418	162 849
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	64 442		64 442	188 963
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	203		203	20 818
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	203		203	20 818
ACTIF CIRCULANT	87 520		87 520	234 374
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				



TOTAL GÉNÉRAL

313 443

76 901

236 543

369 011

Bilan Passif

F.R.C.P.M

Période du 01/01/17 au 31/12/17
 Edition du 18/06/18
 Tenue de compte EURO

	Net (N) 31/12/2017	Net (N-1) 31/12/2016
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatif sans droit de reprise	206 319	204 099
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau sur gestion propre	(390 116)	(337 782)
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	(61 056)	(52 334)
Autres fonds associatifs		
Fonds associatif avec droit de reprise		
- Apports	74 591	74 591
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
- Subventions d'investissement affectés à des biens renouvelables		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables par l'organisme		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL I FONDS ASSOCIATIFS	(170 262)	(111 426)
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL II PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur autres ressources		
TOTAL III FONDS DEDIES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	80 290	129 890
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 000	10 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 133	297 619
Dettes fiscales et sociales	28 884	42 785
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	497	143
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL IV DETTES	406 804	480 437
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	236 543	369 011
(1) A plus d'un an 80 290 A moins d'un an 316 514		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque	40 734	51 288
(3) Dont emprunts participatifs		
ENGAGEMENTS DONNES		

Compte de Résultat en liste

F.R.C.P.M

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EURO

	31/12/2017	31/12/2016
PRODUITS D'EXPLOITATION (1) :		
- Ventes de marchandises	36 070	12 502
- Production vendue [biens et services]	64 380	42 920
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	100 450	55 422
Dont à l'exportation :		
- Production stockée		
- Production immobilisée		
- Produits nets partiels sur opérations à long terme		
- Subventions d'exploitation	278 120	401 659
- Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	2 014	1 920
- Cotisations	5 580	2 915
- Autres produits	226	447
TOTAL I PRODUITS D'EXPLOITATION	386 391	462 364
CHARGES D'EXPLOITATION (2) :		
- Achat de marchandises	3 462	6 910
Variation de stocks	1 861	(1 598)
- Achats de matières premières et autres approvisionnements	(2 000)	(89)
Variation de stocks	(141)	3 767
- Autres achats et charges externes	236 479	310 478
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 212	3 716
- Salaires et traitements	143 856	178 116
- Charges sociales	54 342	53 426
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 372	6 746
- 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	1 282	42
TOTAL II CHARGES D'EXPLOITATION	445 723	561 513
1. RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	(59 333)	(99 150)
PRODUITS FINANCIERS :		
- De participation (3)		
- D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	19	
- Autres intérêts et produits assimilés (3)	8	16
- Reprises sur provisions et transferts de charges		
- Différences positives de change		
- Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL III PRODUITS FINANCIERS	28	16
CHARGES FINANCIERES :		
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
- Intérêts et charges assimilées (4)	3 973	3 091
- Différences négatives de change		
- Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL IV CHARGES FINANCIERES	3 973	3 091
2. RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	(3 945)	(3 075)

Compte de Résultat en liste - suite

F.R.C.P.M

Période du 01/01/17 au 31/12/17
Edition du 18/06/18
Tenue de compte EURO

	31/12/2017	31/12/2016
3. RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)	(83 278)	(102 225)
PRODUITS EXCEPTIONNELS :		
- Sur opérations de gestion		
- Sur opérations en capital	6 322	149 639
- Reprises provisions et transferts de charges		
TOTAL V PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 322	149 639
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
- Sur opérations de gestion	45	495
- Sur opérations en capital	4 055	99 253
- Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL VI CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 100	99 748
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	2 222	49 891
Impôts sur les bénéfices (VII)		
- Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (VIII)		
- Engagements à réaliser sur ressources affectées (IX)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VIII)	392 740	612 018
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + IX)	453 796	664 352
EXCEDENT OU DEFICIT	(61 056)	(52 334)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
- Bénévolat		
- Prestations en nature		
- Dons en nature		
TOTAL		
CHARGES		
- Secours en nature		
- Mise à disposition gratuite de biens et services		
- Personnel bénévole		
TOTAL		



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

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

Association Calais Promotion

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2017

Association Calais Promotion

9 rue Paul Bert - 62100 Calais

Ce rapport contient 13 pages

Référence : 06 - LC/CP - 2017/2018

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

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30280101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles.

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Echo
2 avenue Gambetta
92068 Paris la Defense Cedex
Capital : 5 497 100 €,
Code APE 6920Z
775 726 417 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

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 2017

A l'assemblée générale de l'association Calais Promotion,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Calais Promotion relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 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 contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Calais, le 11 juin 2018

KPMG S.A.
Département de KPMG S.A.



Loïc Chanson
Commissaire aux comptes

BILAN

ACTIF (€)	2016	2017
ACTIF IMMOBILISE	55 918	47 699
<i>Immobilisations incorporelles brutes</i>	290 093	290 093
- Amortissements	-251 466	-273 014
Immobilisations incorporelles nettes	38 627	17 079
<i>Immobilisations corporelles brutes</i>	259 807	287 736
- Amortissements	-244 056	-258 656
Immobilisations corporelles nettes	15 750	29 080
<i>Dépôts et cautionnements</i>		
GIE Côte Opale Développement	1 541	1 541
ACTIF CIRCULANT	1 644 132	1 404 772
<i>Clients et comptes rattachés bruts</i>	275	1270
<i>avances sur commandes</i>	11 599	11 113
- Provisions	-11 113	-11 113
Clients et comptes rattachés nets	761	1 270
<i>Autres créances</i>	359 611	312 128
<i>Disponibilités</i>	1 151 189	1 001 380
<i>Charges constatées d'avance</i>	132 571	89 995
TOTAL	1 700 050	1 452 471

PASSIF (€)	2 016	2 017
FONDS ASSOCIATIFS		
<i>Report à nouveau</i>	542 459	590 164
<i>résultat de l'exercice</i>	47 705	-17 865
PROVISIONS POUR CHARGES	55 828	60 661
ENDETTEMENT	1 054 058	819 511
<i>Emprunt et dettes assimilées</i>		
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	341 127	85 307
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	58 425	98 948
<i>Autres dettes</i>	354 506	335 256
<i>Produits constatés d'avance</i>		
<i>Avance subvention Cap Calaisis parc attractions</i>	300 000	300 000
TOTAL	1 700 050	1 452 471

COMPTE DE RESULTAT

(€)	2016	2017
PRODUITS D'EXPLOITATION	2 150 350	1 990 422
<i>Subventions</i>	<i>1 250 000</i>	<i>1 272 888</i>
<i>Subvention fonds d'études parc attractions</i>	<i>873 195</i>	<i>203 257</i>
<i>Subvention hors fonds d'études parc attractions</i>		
<i>Subventions d'exploitation (revitalisation)</i>	<i>3 899</i>	<i>14 020</i>
<i>Subvention Ecole des Langues</i>		<i>390 000</i>
<i>Subvention FNDAT</i>		<i>76 205</i>
<i>Cotisations</i>	<i>23 255</i>	<i>34 052</i>
<i>Reprises de provisions</i>		
<i>Transfert de charges</i>		
<i>Autres produits</i>		
CHARGES D'EXPLOITATION	2 106 528	2 006 875
<i>Autres achats et charges externes (1)</i>	<i>1 302 918</i>	<i>1 204 878</i>
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	<i>26 743</i>	<i>32 911</i>
<i>Salaires et traitements</i>	<i>401 992</i>	<i>488 400</i>
<i>Charges sociales</i>	<i>171 902</i>	<i>187 405</i>
<i>Dotations aux amortissements</i>	<i>55 124</i>	<i>36 148</i>
<i>Dotations aux provisions</i>	<i>20 848</i>	<i>4 833</i>
<i>Autres charges</i>	<i>127 000</i>	<i>52 300</i>
RESULTAT D'EXPLOITATION	43 822	-16 453
<i>Produits financiers</i>	<i>3883</i>	<i>2263</i>
<i>Charges financières</i>		
RESULTAT FINANCIER	3 883	2 263
<i>Produits exceptionnels</i>		
<i>Charges exceptionnelles</i>		<i>3 674</i>
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-3 674
TOTAL DES PRODUITS	2 154 234	1 992 685
TOTAL DES CHARGES	2 106 528	2 010 550
EXCEDENT (OU PERTE)	47 705	-17 865

(1) charges fonds études parc attractions :

2016	559 075
2017	471 719

◆ 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.

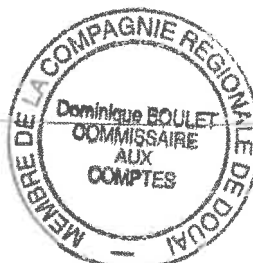
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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 aux 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
Produits d'exploitation	147 752	103,75	217 051	152,09	-69 299	-31,93
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
Charges d'exploitation	210 165	147,57	227 293	159,26	-17 128	-7,54
RESULTAT D'EXPLOITATION	-62 413	-43,83	-10 242	-7,18	-52 172	509,41
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
Résultat financier	-25 363	-17,81	-14 135	-9,90	-11 229	79,44
RESULTAT COURANT	-87 777	-61,63	-24 376	-17,08	-63 400	260,09
Résultat exceptionnel						
Impôts sur les bénéfices	260	0,18			260	
Engagements à réaliser	2 750	1,93			2 750	
EXCEDENT OU DEFICIT	-90 787	-63,75	-24 376	-17,08	-66 410	272,44
Contribution volontaires en nature						
Bénévolat	51 000				51 000	
Total des produits	51 000				51 000	
Personnel bénévole	51 000				51 000	
Total des charges	51 000				51 000	

Bilan actif

INITIATIVE CALAISIS

Etats de synthèse au 31/12/2016

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

Bilan passif

INITIATIVE CALAISIS

Etats de synthèse au 31/12/2016

	Net au 31/12/16	Net au 31/12/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	1 038 798	854 998
Report à nouveau	-29 082	-20 905
RESULTAT DE L'EXERCICE	-90 787	-24 376
FONDS PROPRES	918 930	809 716
<i>Apports</i>	<i>144 403</i>	<i>144 403</i>
Fonds associatifs avec droit de reprise	144 403	144 403
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	144 403	144 403
Provisions pour risques	38 083	38 083
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	38 083	38 083
Fonds dédiés sur subventions	2 750	
FONDS DEDIES	2 750	
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
DETTES	148 250	191 648
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	1 252 416	1 183 851

ASSOCIATION LA MAISON DE L'EMPLOI

70 RUE MOLLIEN

62100 CALAIS

COMPTES ANNUELS du 01/01/2017 au 31/12/2017

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

AREC

273 RUE COSTES ET BELLONTE

62100 CALAIS

0321851222

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

ASSOCIATION LA MAISON DE L'EMPLOI
70 RUE MOLLIEN
62100 CALAIS

relatifs à l'exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	531 323 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	81 155 Euros
- Résultat net comptable,	(35 361) Euros

Fait à CALAIS
Le 31/03/2018

Françoise LAGAIZE

Hervé MOREL

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles				
	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				
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions	104 046	99 308	4 737	23 687
	Installations techniques Matériel et outillage	14 140	14 140		
	Autres immobilisations corporelles	211 001	207 719	3 282	16 749
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 761		11 761	11 510
Total I		384 261	364 481	19 780	51 946
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes				383
	Créances (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés	55 870		55 870	26 833
	Autres créances	129 428		129 428	83 233
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	323 114		323 114	384 672
	Charges constatées d'avance (3)	3 131		3 131	
Total III		511 543		511 543	495 121
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	895 804	364 481	531 323	547 067

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	356 464	384 110
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	35 361-	27 646-
	Autres fonds associatifs		
FONDS DÉDIÉS	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	7 990	21 469
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	329 094	377 933
	Total II		
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
DETTE (1)	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		
	Emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)		
Comptes de Régularisation	Emprunts et dettes financières divers	100 207	100 207
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 875	14 885
	Dettes fiscales et sociales	65 369	54 042
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	11 778	
	Total IV	202 229	169 134
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		531 323	547 067

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

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

190 451

169 134

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	81 155		48 593		32 562	67.01
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	323 412		346 610		23 198	6.69
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	455		28 062		27 607	98.38
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I	405 023		423 266		18 243	4.31
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	282		576		294	51.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	146 265		180 070		33 805	18.77
Impôts, taxes et versements assimilés	9 929		9 395		534	5.69
Salaires et traitements	189 635		164 476		25 160	15.30
Charges sociales	72 905		67 204		5 701	8.48
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	32 416		19 280		13 136	68.13
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)						
Total II	451 433		441 001		10 433	2.37
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	46 411		17 735		28 675	161.69
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges		525		513	12	2.34
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		525		513	12	2.34
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)		525		513	12	2.34
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		45 886		17 223	28 663	166.43
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1		3	1	51.76
Produits exceptionnels sur opérations en capital		13 478		8 077	5 401	66.86
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		13 480		8 080	5 399	66.82
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		2 954		18 503	15 549	84.03
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		2 954		18 503	15 549	84.03
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		10 525		10 423	20 948	200.98
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		419 027		431 858	12 831	2.97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		454 388		459 504	5 116	1.11
Solde intermédiaire		35 361		27 646	7 715	27.91
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		35 361		27 646	7 715	27.91

 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.

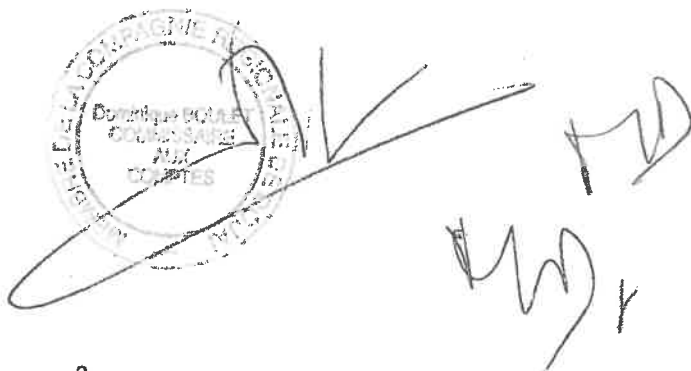
Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

Saint Martin, le 22 mars 2017

Dominique BOULET

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

A circular stamp from the Douai Regional Chamber of Accounts (Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Douai) is visible. It contains the text 'DOMINIQUE BOULET', 'COMMISSAIRE AUX COMPTES', and 'DOUAI'. A large handwritten signature is written over the stamp, and another signature is visible to the right.

**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.

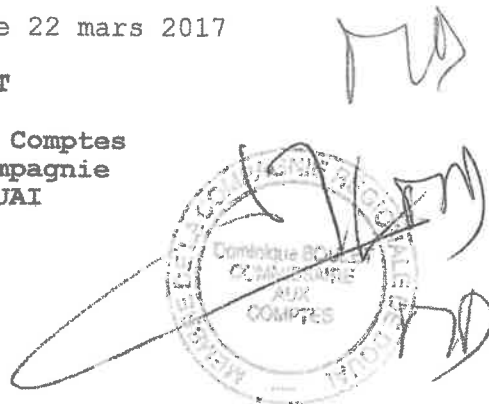
J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base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



MISSION LOCALE DU CALAISIS
BILAN ACTIF 2016

	Brut	Amortissement Provisions	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	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 €
Immobilisations corporelles	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 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	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 €
Total	881 700,42 €	501 116,59 €	380 583,83 €	423 322,29 €
ACTIF CIRCULANT				
(Participation Associations)				
Stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matières premières, approvisionnements				
Créances	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 €
Divers	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 €
Total	1 388 352,19 €	0,00 €	1 388 352,19 €	1 288 932,59 €
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	34 234,45 €	0,00 €	34 234,45 €	39 030,58 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Total	34 234,45 €	0,00 €	34 234,45 €	39 030,58 €
TOTAL ACTIF	2 304 287,06 €	501 116,59 €	1 803 170,47 €	1 751 285,46 €

MISSION LOCALE DU CALAISIS
BILAN PASSIF 2016

	Net au 31/12/2016	Net au 31/12/2015
CAPITAUX PROPRES		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	304 720,73 €	217 873,89 €
Résultat de l'exercice	108 844,40 €	86 846,84 €
Subventions d'investissement		
Fonds Associatif	254 814,00 €	254 814,00 €
Total	668 379,13 €	559 534,73 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques	0,00 €	0,00 €
Provision départ retraite	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €
DETTES		
Emprunts	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 €
Total	1 088 957,23 €	1 174 925,51 €
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	45 834,11 €	16 825,22 €
TOTAL PASSIF	1 803 170,47 €	1 751 285,46 €

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

		2 016	2 015	var
74	SUBVENTIONS	2 175 735,19 €	2 135 217,45 €	1,90%
741	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EN ACTIVITE PRINCIPALE	1 328 393,03 €	1 372 926,51 €	-3,24%
7411	SUBVENTIONS DE L'ETAT ET ORGANISMES PUBLICS	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	SUBVENTIONS DES COLLECTIVITES TERRITORIALES	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	SUBVENTIONS LIEES AUX ACTIVITES SPECIFIQUES	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	SUBVENTIONS POUR FRAIS DE GESTION DES FONDS GERES POUR LE COMPTE DES PARTENAIRES LOCAUX	0,00 €	9 055,00 €	
7432	FIPJ direct et indirect		9 055,00 €	
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	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	PRODUITS FINANCIERS	4 346,53 €	4 241,14 €	2,48%
	Intérêts comptes financiers	4 346,53 €	4 241,14 €	2,48%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	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	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	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 €	
	TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%
	Résultat de l'exercice (déficit)	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%

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

		2 016	2 015	var.
60	ACHATS	38 659,21 €	21 677,09 €	78,34%
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	SERVICES EXTERIEURS	149 514,65 €	102 854,79 €	45,36%
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	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	141 347,94 €	149 908,64 €	-5,71%
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 IBI	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	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	128 439,89 €	101 913,92 €	26,03%
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	CHARGES DE PERSONNEL	1 567 350,23 €	1 518 299,41 €	3,23%
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	CHARGES FINANCIERES	10 841,03 €	11 535,53 €	-6,02%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	12 338,11 €	0,00 €	
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	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	258 573,00 €	253 763,45 €	1,90%
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 €	
	TOTAL DES COMPTES DE CHARGE	2 307 064,06 €	2 159 952,83 €	6,81%
	Résultat de l'exercice (excédent)	108 844,40 €	86 846,84 €	25,33%
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT	2 415 908,46 €	2 246 799,67 €	7,53%

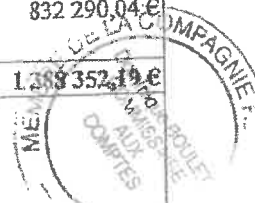
BILAN au 31/12/2017

Bl
[Signature]



**MISSION LOCALE DU CALAISIS
BILAN ACTIF 2017**

	Brut	Amortissement Provisions	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles	17 734,59 €	16 364,15 €	1 370,44 €	1 052,54 €
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles	17 734,59 €	16 364,15 €	1 370,44 €	1 052,54 €
Immobilisations corporelles	858 554,92 €	536 412,70 €	322 142,22 €	370 148,79 €
Terrains	30 000,00 €	0,00 €	30 000,00 €	30 000,00 €
Constructions	310 172,98 €	146 040,34 €	164 132,64 €	173 004,68 €
Inst. techniques, Agenc. / Constructions	280 797,78 €	175 474,65 €	105 323,13 €	133 574,17 €
Autres im. Cor. (transport, informat. Mobilié	237 584,16 €	214 897,71 €	22 686,45 €	33 569,94 €
Immobilisations en cours	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Immobilisations financières	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 €
Total	885 672,01 €	552 776,85 €	332 895,16 €	380 583,83 €
ACTIF CIRCULANT				
(Participation Associations)				
Stocks	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Matières premières, approvisionnements				
Créances	642 038,68 €	0,00 €	642 038,68 €	556 062,15 €
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs			0,00 €	0,00 €
Personnel			642 038,68 €	556 062,15 €
Autres créances (dont subventions à recevoir)	642 038,68 €			
Divers	935 651,80 €	0,00 €	935 651,80 €	832 290,04 €
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	935 651,80 €	0,00 €	935 651,80 €	832 290,04 €
Total	1 577 690,48 €	0,00 €	1 577 690,48 €	1 388 352,19 €
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	33 625,75 €	0,00 €	33 625,75 €	34 234,45 €
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Total	33 625,75 €	0,00 €	33 625,75 €	34 234,45 €
TOTAL ACTIF	2 496 988,24 €	552 776,85 €	1 944 211,39 €	1 803 170,47 €



MISSION LOCALE DU CALAISIS COMPTE DE RESULTAT 2017 PRODUITS

		2 017	2 016	var
74	SUBVENTIONS	2 397 545,20 €	2 175 735,19 €	10,19%
741	SUBVENTIONS D'EXPLOITATION EN ACTIVITE PRINCIPALE	1 321 299,64 €	1 328 393,03 €	-0,53%
7411	SUBVENTIONS DE L'ETAT ET ORGANISMES PUBLICS	864 175,40 €	856 174,68 €	0,93%
74111	Fonds de la Formation Professionnelle (Etat CPO)	773 386,00 €	768 005,00 €	0,70%
74114	Autres organismes publics (dont ASP)	90 789,40 €	85 508,00 €	6,18%
74117	PLIE	0,00 €	2 661,68 €	
7412	SUBVENTIONS DES COLLECTIVITES TERRITORIALES	457 124,24 €	472 218,35 €	-3,20%
74121	Conseil Régional	176 415,95 €	193 193,00 €	-8,68%
741212	Conseil Régional (Fonctionnement)	176 415,95 €	193 193,00 €	-8,68%
74122	Conseil Départemental	59 047,00 €	66 580,00 €	-11,31%
741220	Subvention du Conseil Départemental (RSA)	49 047,00 €	53 800,00 €	-8,83%
741221	Subvention du Conseil Départemental (CPOM)	10 000,00 €	10 280,00 €	-2,72%
	Subvention du Conseil Départemental (Garantie jeunes)		2 500,00 €	
74123	Communautés de Communes	221 661,29 €	212 445,35 €	4,34%
741230	Subvention des communautés de communes (numéraire)	187 776,29 €	189 000,35 €	-0,65%
741231	Apports en nature des communautés de communes (locaux, personnel...)	33 885,00 €	23 445,00 €	44,53%
742	SUBVENTIONS LIEES AUX ACTIVITES SPECIFIQUES	1 076 245,56 €	847 342,16 €	27,01%
74213	Autres (PPAE)	152 708,90 €	147 958,00 €	3,21%
74214	Autres (Calais Contrat Ville)	8 223,00 €	1 050,00 €	683,14%
	Etat DDCS services Civiques	30 133,00 €	10 000,00 €	201,33%
	Conseil Régional CLAP		2 500,00 €	
	Etat Réussite Apprentissage	-448,00 €	36 923,08 €	-101,21%
	Etat Emplois d'Avenir et Ingénierie	43 428,00 €	110 855,64 €	-60,82%
	Etat Garantie jeunes	699 362,00 €	392 984,62 €	77,96%
	Europe FSE IEF	113 811,66 €	125 745,51 €	-9,49%
	Fondation Decathlon		9 800,00 €	
	Etat Contrat Ville	15 804,00 €		
	Caisse des Dépôts et Consignations	2 368,00 €		
74214	Autres (Agefiph)	180,00 €		
74245	Etat (Parrainage)	10 675,00 €	9 525,31 €	12,07%
75	AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	52 181,81 €	34 794,58 €	49,97%
7582	Produits divers (Indem. Journ)	32 392,41 €	24 992,42 €	29,61%
7584	Produits divers	9 880,83 €	640,90 €	1441,71%
7583	Produits gestion formation	9 908,57 €	9 161,26 €	8,16%
76	PRODUITS FINANCIERS	2 426,95 €	4 346,53 €	-44,16%
	Intérêts comptes financiers	2 426,95 €	4 346,53 €	-44,16%
77	PRODUITS EXCEPTIONNELS	19 974,41 €	4 947,36 €	303,74%
771	Produits exceptionnels sur opération de gestion	12 944,90 €	4 947,36 €	161,65%
772	Produits sur exercices Antérieurs	451,99 €		
777	Quote part subvention investissement	6 577,52 €		
7084	Mise à Disposition personnel facturé			
78	REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	202 387,08 €	196 084,80 €	3,21%
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	202 387,08 €	196 084,80 €	3,21%
789	Reprises sur provisions engagement à réaliser			
791000	transfert de charges d'exploitation	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL DES COMPTES DE PRODUITS	2 674 515,45 €	2 415 908,46 €	10,70%
	Résultat de l'exercice (déficit)		0,00 €	
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT	2 674 515,45 €	2 415 908,46 €	10,70%

MISSION LOCALE DU CALAISIS
BILAN PASSIF 2017

	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Réserves réglementées	100 000,00 €	
Autres réserves	313 565,13 €	304 720,73 €
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 075,91 €	108 844,40 €
Subventions d'investissement	1 807,96 €	
Fonds Associatif	254 814,00 €	254 814,00 €
Total	673 263,00 €	668 379,13 €
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provision pour risques	0,00 €	0,00 €
Provision départ retraite	0,00 €	0,00 €
Total	0,00 €	0,00 €
DETTES		
Emprunts	200 447,36 €	316 884,75 €
Fonds dédié	339 889,93 €	202 387,08 €
Dettes fournisseurs / comptes rattachés	21 120,45 €	19 941,19 €
Personnel	241 027,86 €	200 958,31 €
Organismes sociaux		
Autres dettes fiscales et sociales	83 245,24 €	22 253,44 €
Autres dettes	68 852,25 €	76 820,72 €
L.F.C	264 579,19 €	249 711,74 €
Total	1 219 162,28 €	1 088 957,23 €
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	45 834,11 €	45 834,11 €
TOTAL PASSIF	1 944 211,39 €	1 803 170,47 €

MEMBRE DE
Dominique BOULE
COMMISSAIRE
COMPTES

MISSION LOCALE DU CALAISIS COMPTE DE RESULTAT 2017

CHARGES

		2 017	2 016	var.
60	ACHATS	25 687,79 €	38 659,21 €	-33,56%
6061	Energie (gaz, électricité, carburant, combustible, eau)	10 174,59 €	9 100,83 €	11,80%
6065	Matières, fournitures, petit équipement	2 841,59 €	11 659,87 €	-75,63%
60640	Fournitures administratives	12 671,61 €	17 898,51 €	-29,20%
61	SERVICES EXTERIEURS	157 154,39 €	149 514,65 €	5,11%
612	Crédit bail mobilier	2 117,97 €	5 659,68 €	-62,58%
613	Locations	100 146,52 €	89 118,61 €	12,37%
6151	Entretien sur biens immobiliers	1 926,69 €	4 268,19 €	-54,86%
6153	Entretien sur biens mobiliers	36 883,15 €	34 252,52 €	7,68%
616	Primes d'assurance	14 084,76 €	13 942,89 €	1,02%
618	Divers : documentation, frais de colloques, séminaires	1 995,30 €	2 272,76 €	-12,21%
62	AUTRES SERVICES EXTERIEURS	209 379,17 €	141 347,94 €	48,13%
622	Rémunération d'intermédiaires et honoraires	81 483,51 €	36 499,24 €	123,25%
623	Information, publications	2 971,07 €	662,39 €	348,54%
625	Déplacements, missions, réceptions	18 093,27 €	21 310,27 €	-15,10%
626	Frais postaux et de télécommunication	62 038,16 €	48 035,03 €	29,15%
627	Services bancaires	803,35 €	648,51 €	23,88%
6283	FIPJ direct	510,03 €	510,00 €	0,01%
	Aides IEF et jeunes	3 694,46 €	2 081,50 €	77,49%
62845	Cotisations URSSAF Immersions	1 388,32 €	3 892,00 €	-64,33%
	(Participation Associations)	4 512,00 €	4 264,00 €	5,82%
	(Permanences décentralisées)	33 885,00 €	23 445,00 €	44,53%
63	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	114 074,98 €	128 439,89 €	-11,18%
631	Taxe sur les salaires	62 220,00 €	71 577,00 €	-13,07%
633	Participation à la formation professionnelle continue	30 951,00 €	29 128,00 €	6,26%
633	Formation (Organisme)	5 820,00 €	8 613,60 €	-32,43%
633	Participation à l'effort à la construction	4 314,00 €	8 636,75 €	-50,05%
637	Taxes diverses	10 769,98 €	10 484,54 €	2,72%
64	CHARGES DE PERSONNEL	1 756 827,95 €	1 567 350,23 €	12,09%
6411	Rémunération du personnel salarié	1 154 047,95 €	1 096 017,28 €	5,29%
6412	Variation de la provision pour congés à payer	26 019,18 €	-8 264,88 €	414,82%
6451	Charges de sécurité sociale et Assedic	381 413,37 €	356 537,88 €	6,98%
6452	Charges sociales sur congés à payer	14 050,37 €	-4 463,04 €	414,82%
647	Autres charges sociales (Caisses retraites, médecine du travail)	106 993,70 €	105 541,16 €	1,38%
648	Autres charges de personnel (avantages ; chèques déjeuné)	40 843,40 €	37 957,38 €	7,80%
648	Autres charges de personnel	18 592,53 €	13 488,31 €	37,84%
649	Indemnités départ retraite	14 867,45 €	-29 463,86 €	160,46%
654000	Pertes sur créances irrécouvrables			
66	CHARGES FINANCIERES	15 670,63 €	10 841,03 €	44,55%
67	CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 094,44 €	12 338,11 €	
671	Charges exceptionnelles sur opération de gestion			
672	Charges exceptionnelles sur exercice antérieur	1 094,44 €		
675	Valeur comptable des éléments d'actif cédés			
678	Autres charges exceptionnelles		0,61 €	
679	perte sur exercices Antérieurs		12 337,50 €	
68	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS	391 550,19 €	258 573,00 €	51,43%
681	Dotations aux amortissements	51 660,26 €	56 185,92 €	-8,05%
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 Garantie Jeunes	339 889,93 €	202 387,08 €	67,94%
689	Dotation aux provisions Engagements à réaliser Travaux Immobiliers			
695200	IMPOTS SUR SOCIETE	0,00 €	0,00 €	
	TOTAL DES COMPTES DE CHARGE	2 671 439,54 €	2 307 064,06 €	15,79%
	Résultat de l'exercice (excédent)	3 075,91 €	108 844,40 €	
	TOTAL GENERAL DU COMPTE DE RESULTAT	2 674 515,45 €	2 415 908,46 €	10,70%

MISSION LOCALE DU CALAISIS

ANNEXE DES COMPTES AU 31/12/2017

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES DE BASE

- 1) Les comptes annuels de l'exercice 2017 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 €	1 680,00 €		17 734,59 €
Immobilisations corporelles	856 263,33 €	2 291,59 €		858 554,92 €
immobilisations en cours	0,00 €			0,00 €
Immobilisations financières	9 382,50 €		0,00 €	9 382,50 €
Total général	881 700,42 €	3 971,59 €	0,00 €	885 672,01 €

Tableau des mouvements des amortissements

	DEBUT exercice	DOTATIONS	SORTIES de l'actif	FIN exercice
Immobilisations incorporelles	15 002,05 €	1 362,10 €		16 364,15 €
Immobilisations corporelles	486 114,54 €	50 298,16 €	0,00 €	536 412,70 €
Immobilisations financières				
Total général	501 116,59 €	51 660,26 €	0,00 €	552 776,85 €

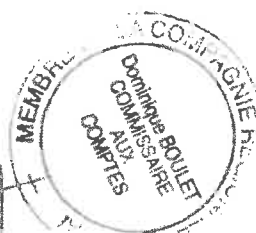
Méthode de calcul des amortissements

Immobilisations incorporelles	linéaire 10 ans
Immobilisations corporelles	linéaire de 2 à 5 ans
Immobilisations corporelles agencement	linéaire 10 ans
Immobilisations (bâtiment)	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	249 711,74 €	14 867,45 €		264 579,19 €
Provision pour investissement	0,00 €			0,00 €
Provision pour Engagement à Réaliser	202 387,08 €	339 889,93 €	202 387,09 €	339 889,93 €
Provisions pour fonds de roulement	0,00 €	0,00 €		0,00 €
Total général	452 098,82 €	354 757,38 €	202 387,09 €	604 469,12 €



[Signature]

COMPTES DE REGULARISATION

Charges constatées d'avance	Débit
maif 2018	14 554,88 €
loyers Cap Vert	15 009,40 €
entretien réseau	2 415,00 €
documentation technique	976,37 €
réceptions	311,75 €
documentation générale	358,35 €
solde	33 625,75 €

Charges à payer	Débit
F.A.P fournisseurs	21 120,45 €
F.A.P congés payés	156 511,60 €
charges sur congés payés	84 516,26 €
Emprunt	200 447,36 €
organismes sociaux	83 245,24 €
Fonds dédié	339 889,93 €
I.F.C	264 579,19 €
Autres dettes	68 852,25 €
solde	1 219 162,29 €

Produits à recevoir	Débit
Garantie Jeunes	307 200,34 €
parainnage	5 337,81 €
Uniformation et divers	7 580,71 €
taxe foncière vendée	0,00 €
Communauté Communes	29 600,00 €
Conseil Régional	110 120,40 €
Caisse des Dépôts	2 368,00 €
IEJ FSE et EAV	161 280,88 €
produits financiers	2 410,54 €
Conseil Départemental	16 140,00 €
solde	642 038,68 €



[Handwritten signature and large mark]

ECHEANCES DES CREANCES ET DETTES

Etat des échéances des créances et des dettes

CREANCES	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	642 038,68 €	642 038,68 €	
Autres créances			
Total	642 038,68 €	642 038,68 €	

DETTES	Montant brut	Echéances	
		jusqu'à 1 an	à plus d'1 an
Dettes financières			
Emprunts et dettes auprès établist. crédit	200 447,36 €	31 560,00 €	168 887,36 €
Emprunts et dettes financières divers			
Autres dettes (Fonds dédié)	339 889,93 €	339 889,93 €	
Dettes fournisseurs	21 120,45 €	21 120,45 €	
Autres dettes (personnel)	241 027,87 €	48 205,57 €	192 822,29 €
(organismes sociaux)	83 245,24 €	83 245,24 €	
(Indemnités Fin Carrière)	264 579,19 €		264 579,19 €
(autres dettes)	68 852,25 €	68 852,25 €	
Total	1 219 162,29 €	592 873,45 €	626 288,84 €

ENGAGEMENTS ET SURETES REELLES CONSENTIS

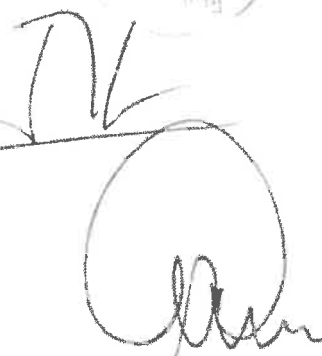
Néant

VARIATION DES FONDS PROPRES

Tableau des variations des fonds propres

Fonds propres à la clôture de l'exercice précédent	668 379,13 €
avant répartition du résultat	
Variations de l'exercice (+ ou -)	3 075,91 €
Fonds associatif	
Ecart de réévaluation	
Provisions Charges Personnel	
Subvention d'investissement	1 807,96 €
Fonds de roulement	
Report à nouveau	
Résultat de l'exercice	0,00 €
Fonds propres à la clôture de l'exercice (somme algébrique)	673 263,00 €
avant répartition du résultat	





SUBVENTIONS RECUES

voir édition du compte de résultat

ANALYSE DU RESULTAT

L'analyse du résultat est non significative

GARANTIE DES DETTES

DETAIL APPORTS EN NATURE

permanences décentralisées	33 885,00 €
total	33 885,00 €



A handwritten signature in dark ink, appearing to be "D. Boulet".

A large, stylized handwritten signature in dark ink, possibly reading "J. X." or similar.

REPUBLIQUE FRANCAISE

REÇU à la Sous-Préfecture
de CALAIS le

11 MAI 2018

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

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

EXECUTION DU BUDGET

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

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

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

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

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

DETAIL DES RESTES A REALISER

Chap.	Libellé	Dépenses engagées non mandatées		Titres restant à émettre
TOTAL DE LA SECTION D'EXPLOITATION		E		K
TOTAL DE LA SECTION D'INVESTISSEMENT		F		L
20	Immobilisations incorporelles		20 390,00	
			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 telles qu'elles ressortent de la comptabilité des engagements et en recettes, aux recettes certaines n'ayant pas donné lieu à l'émission d'un titre et non rattachées (R.2311-11 du CGCT).

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

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

DEPENSES D'EXPLOITATION

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Crédits employés (ou restant à employer)			Crédits annulés
			Mandats émis	Charges rattachées	Restes à réaliser au 31/12	
011	Charges à caractère général	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
Total des dépenses de gestion des services		793 940,66	657 875,36	70 429,48	0,00	65 635,82
66	Charges financières	1 100,00				1 100,00
87	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					
Total des dépenses réelles d'exploitation		874 640,66	662 132,06	145 429,48	0,00	67 079,12
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					
Total des dépenses d'ordre d'exploitation		35 000,00	31 709,83	0,00	0,00	3 290,17
TOTAL		909 640,66	693 841,89	145 429,48	0,00	70 369,29
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		
Total des recettes de gestion des services		900 816,40	688 050,50	219 382,34	0,00	-6 616,44
76	Produits financiers					
77	Produits exceptionnels		9 222,72			-9 222,72
78	Reprises sur amortissements, dépréc.					
Total des recettes réelles d'exploitation		900 816,40	697 273,22	219 382,34	0,00	-15 839,16
042	Opé. ordre transfert entre sections (2)	1 807,00	1 717,15			89,85
043	Opé. ordre intérieur de la sect. d'exp.					
Total des recettes d'ordre d'exploitation		1 807,00	1 717,15	0,00	0,00	89,85
TOTAL		902 623,40	698 990,37	219 382,34	0,00	-15 749,31
Pour information R 002 Excédent d'exploitation reporté de N-1		1 863,59				

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

DEPENSES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Mandats émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
20	Immobilisations incorporelles	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				
	Total des opérations d'équipement				
	Total des dépenses d'équipement	55 139,99	31 008,13	20 390,00	3 741,86
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				
	Total des dépenses financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
	Total des dépenses réelles d'invest.	55 139,99	31 008,13	20 390,00	3 741,86
040	Opé. d'ordre de transfert entre sections	1 807,00	1 717,15		89,85
041	Opérations patrimoniales				
	Total des dépenses d'ordre d'invest.	1 807,00	1 717,15	0,00	89,85
	TOTAL	56 946,99	32 725,28	20 390,00	3 831,71

Pour information D 001 Solde d'exécution négatif reporté de N-1	0,00			
---	------	--	--	--

RECETTES D'INVESTISSEMENT

Chap.	Libellé	Crédits ouverts (BP + DM + RAR N-1)	Titres émis	Restes à réaliser au 31/12	Crédits annulés
13	Subventions d'investissement reçues	5 358,00	3 776,75		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				
	Total des recettes d'équipement	5 358,00	3 776,75	0,00	1 581,25
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				
	Total des recettes financières	0,00	0,00	0,00	0,00
45...	Total des opé. pour le compte de tiers				
	Total des recettes réelles d'invest.	5 358,00	3 776,75	0,00	1 581,25
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				
	Total des recettes d'ordre d'invest.	35 000,00	31 709,83	0,00	3 290,17
	TOTAL	40 358,00	35 486,58	0,00	4 871,42

Pour information R 001 Solde d'exécution positif reporté de N-1	18 180,99			
---	-----------	--	--	--

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
011	Charges à caractère général	240 436,53		240 436,53
012	Charges de personnel et frais assimilés	477 239,32		477 239,32
014	Atténuations de produits			
60	Achats et variations de stocks			
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	Production stockée (ou déstockage)			
	Dépenses d'exploitation - Total	807 561,54	31 709,83	839 271,37

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

	TOTAL DES DEPENSES D'EXPLOITATION CUMULEES	839 271,37
--	---	-------------------

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves			
13	Subventions d'investissement reçues		1 717,15	1 717,15
14	Provisions réglementées			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
	Total des opérations d'équipement			
20	Immobilisations incorporelles	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	Amortissements des immobilisations			
29	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
	Dépenses d'investissement - Total	31 008,13	1 717,15	32 725,28

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

	TOTAL DES DEPENSES D'INVESTISSEMENT CUMULEES	32 725,28
--	---	------------------

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

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

	EXPLOITATION	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
013	Atténuations de charges	34 015,00		34 015,00
60	Achats et variations des stocks			
70	Produits des services, domaine et ventes diverses	125 167,84		125 167,84
71	Production stockée (ou déstockage)			
72	Production immobilisée			
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	Transferts de charges			
	Recettes d'exploitation - Total	916 655,56	1 717,15	918 372,71

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

	INVESTISSEMENT	Opérations réelles	Opérations d'ordre	TOTAL
10	Dotations, fonds divers et réserves (sauf 106)			
13	Subventions d'investissement reçues	3 776,75		3 776,75
14	Provisions réglementées			
15	Provisions pour risques et charges			
16	Emprunts et dettes assimilés (sf 1688 non budgétaire)			
18	Compte de liaison : affectation (BA, régie)			
20	Immobilisations incorporelles (sauf 204)			
21	Immobilisations corporelles			
22	Immobilisations reçues en affectation			
23	Immobilisations en cours			
26	Participations et créances ratt. à des particip.			
27	Autres immobilisations financières			
28	Amortissements des immobilisations		31 709,83	31 709,83
29	Dépréciations des immobilisations			
39	Dépréciations des stocks et en-cours			
45...	Opérations pour compte de tiers			
481	Charges à répartir sur plusieurs exercices			
3...	Stocks			
	Recettes d'investissement - Total	3 776,75	31 709,83	35 486,58

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



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 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
Insérée au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Confédération Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Statut social :
KPMG S.A.
Tour Europa
2 avenue Gambetta
92086 Paris La Défense Cedex
Capital : 5 487 100 €
Code APE 5910C
SIS 726 417 P.C.S. Numéro
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)3.21.46.74.44
Télécopie : +33 (0)3.21.46.74.40
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'attachait 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 de cabinets indépendants membres de
KPMG International Cooperative, une entité de droit suisse

Société anonyme d'apport de
comptes et de commissariat
aux comptes à direction et
conseil de surveillance
Inscrite au Tableau de l'Orléans
à Paris sous le n° 14.300.0101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles

Siège social
KPMG S.A.
Tour Eclair
2 Avenue Gambetta
92036 Paris 16 Défense Cedex
Capital : 6 497 100 €
Code APE 8420Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Unif Européenne
FR 77 775 726 417



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

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

Maison de l'emploi et de la formation du Calaisais

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 Calaisais, 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	Immobilisations incorporelles				
	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				
	Immobilisations corporelles				
	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				
	Immobilisations financières (2)				
	Participations mises en équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	11 510		11 510	11 646
Total I		384 010	332 065	51 946	68 662
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison Total II				
	Stocks et en cours				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et acomptes versés sur commandes	383		383	
	Créances (3)				
	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
	Total III	495 121		495 121	574 237
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	879 132	332 065	547 067	642 899

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2016 12	Exercice N-1 31/12/2015 12
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves :		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	384 110	419 937
	RESULTAT DE L'EXERCICE (Excédents ou Déficits)	27 646-	35 828-
	Autres fonds associatifs		
FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :		
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	21 469	29 546
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires		
	Total I	377 933	413 656
	Comptes de liaison		
Total II			
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		28 062
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
	Fonds dédiés sur autres ressources		
	Total III		28 062
DETTES (1)	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
Comptes de Régularisation	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
	Total IV	169 134	201 181
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	547 067	642 899

(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	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
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				
Total I	423 266	378 965	44 300	11.69
Charges d'exploitation (2)				
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)				
Total II	441 001	429 181	11 820	2.75
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	17 735	50 216	32 480	64.68
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2016 12	31/12/2015 12	Euros	%
Produits financiers				
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				
Total V	513	514	2	0.37
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	513	514	2	0.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 223	49 701	32 479	65.35
Produits exceptionnels				
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				
Total VII	8 080	13 877	5 796	41.77
Charges exceptionnelles				
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				
Total VIII	18 503	3	18 500	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	10 423	13 873	24 295	175.13
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	431 858	393 357	38 502	9.79
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	459 504	429 184	30 320	7.06
Solde intermédiaire	27 646	35 828	8 182	22.84
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	27 646	35 828	8 182	22.84

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

SITUATION FINANCIÈRE

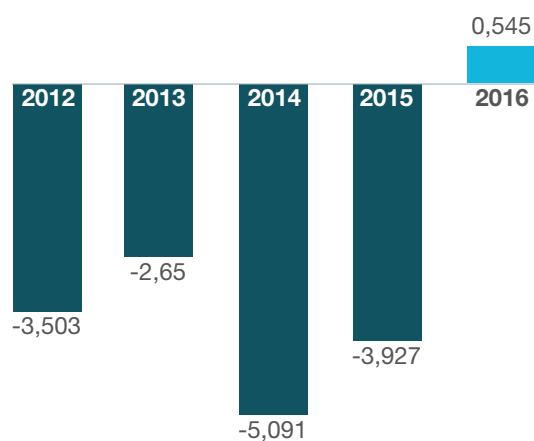
La présente partie du rapport de gestion est consacrée à la situation financière de Territoires Soixante-Deux pour l'année 2016.

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

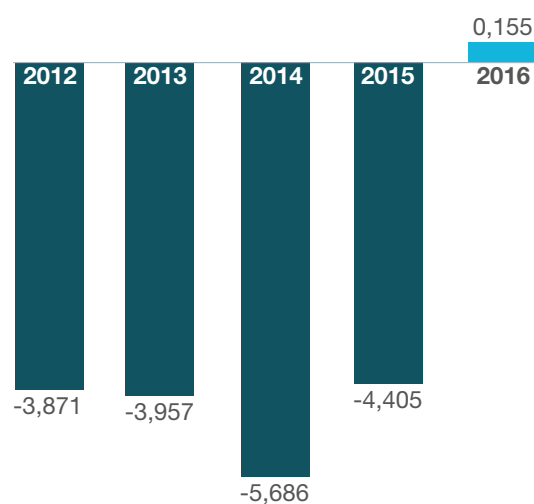
L'analyse est faite au travers de quelques chiffres clés, de la composition du compte de résultat, de l'analyse des comptes de produits et de charges, de la photographie du bilan au 31.12.2016 et de quelques informations complémentaires et légales.

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

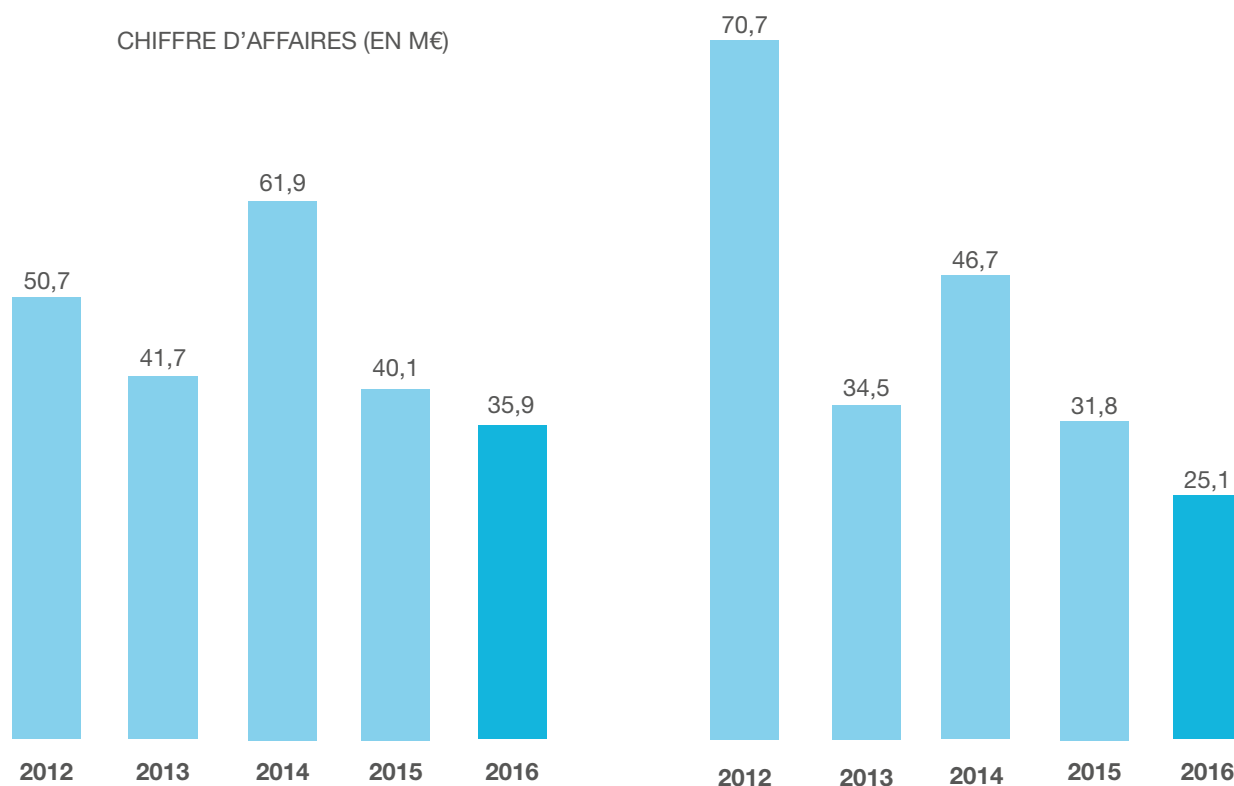
L'activité de la société se solde pour l'année 2016 par un **résultat net positif** à hauteur de 545 K€. Ce bon résultat vient après quatre ans de fort déficit dû notamment à la prise en compte des provisions pour pertes à terminaison sur plusieurs opérations d'aménagement conformément aux règles obligatoires 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 contribuer 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
PRODUITS STRUCTURE								
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%
TOTAL PRODUITS STRUCTURE	4 693	4 612	6 049	6 065	5 196	7 217	-1 356	-22,41%
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%
TOTAL RÉSULTATS EXP. OP. DIRECTES	1662	1 462	-1 754	387	1 647	30	3 415	194,75%
	6 355	6 073	4 295	6 452	6 843	7 247	2 060	
CHARGES STRUCTURE								
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%
TOTAL DES CHARGES STRUCTURE	6200	6 218	8 700	12 138	10 799	11 118	-2 500	-28,73%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	155	-145	-4 405	-5 686	-3 957	-3 871	4 560	103,51%
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	
RÉSULTAT FINANCIER	485	507	675	937	150	77	-190	-28,20%
RÉSULTAT COURANT	639	362	-3 730	-4 750	-3 807	-3 793	4 369	117,14%
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
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-108	-113	-212	-356	1 114	225	104	48,94%
RÉSULTAT	531	249	-3 942	-5 106	-2 693	-3 568	4 473	113,47%
Crédit d'impôt	-14	-19	-15	-15	-43	-65	1	8,48%
RÉSULTAT NET	545	268	-3 927	-5091	-2 650	-3 503	4 472	113,88%

ÉVOLUTION DU COMPTE DE RÉSULTAT EN K€

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

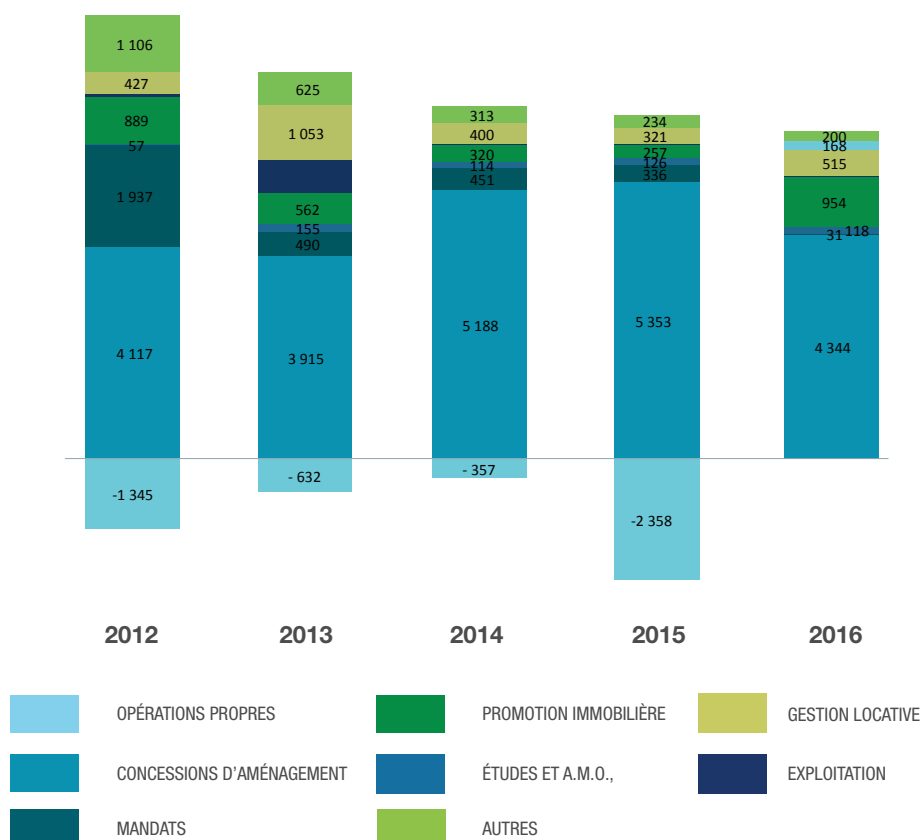
Le résultat net

(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%
TOTAL PRODUITS	6 355	100%	6 073	4 295	100%	6 452	100,0%	6 843	100,0%	7 247	100%	2 060	47,95%



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'élèvent 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€.

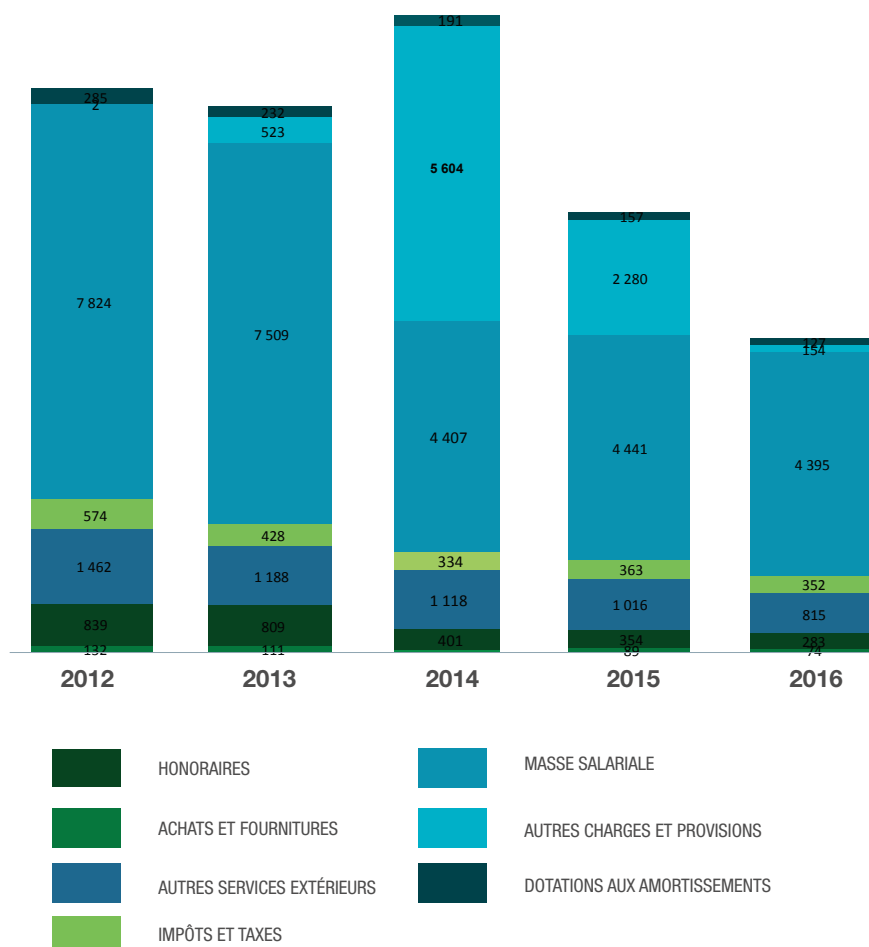
Cette branche d'activité fait partie des orientations stratégiques nouvelles essentiellement basées sur la réalisation de petits lotissements repérés dans des secteurs porteurs. Ainsi, le résultat d'exploitation des opérations propres se compose principalement de nouveaux lotissements : des tènements 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 AXEVE 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		Écart 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%
TOTAL DES CHARGES	6 200	100%	6 218	8 700	100%	12 138	100,0%	10 799	100,0%	11 118	100,0%	-2 500	-28,73%



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.

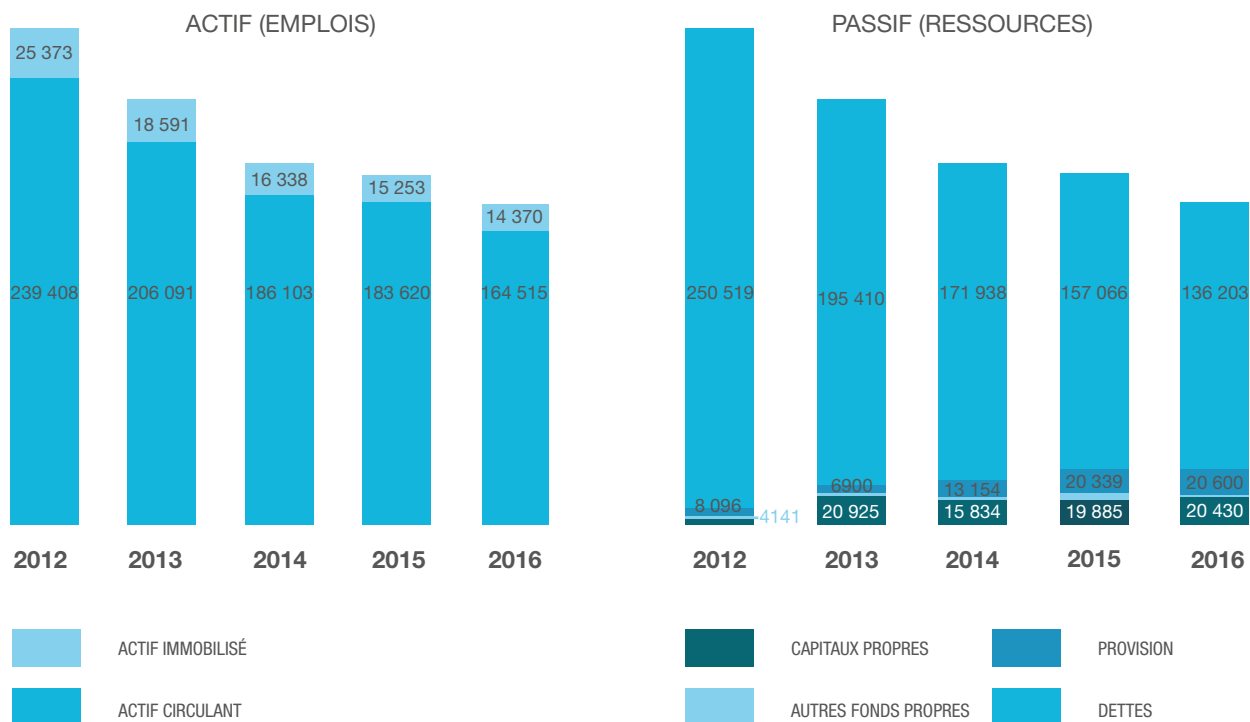
Autres charges et provisions

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
ACTIF IMMOBILISE	14 370	15 253	16 338	18 591	25 373	-883
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	
ACTIF CIRCULANT	164 515	183 620	186 103	206 091	239 408	-19 105
TOTAL ACTIF	178 885	198 873	202 441	224 682	264 781	-19 988
PASSIF en M€						
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
CAPITAUX PROPRES	20 430	19 885	15 834	20 925	4 141	545
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	
AUTRES FONDS PROPRES	1 651	1 583	1 515	1 447	2 025	68
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
PROVISIONS	20 600	20 339	13 154	6 900	8 096	261
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
DETTES	136 203	157 066	171 938	195 410	250 519	-20 863
TOTAL PASSIF	178 885	198 873	202 441	224 682	264 781	-19 988



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 ^{er} 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