

# **ANNEXE**

**EXERCICE 2016**

**CHAMBRE DE COMMERCE ET D'INDUSTRIE  
DES VOSGES**

# **SOMMAIRE**

## **A) FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1) EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE**

### **2) REGLES ET METHODES COMPTABLES**

## **B) INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **1) BILAN ACTIF**

a) Actif immobilisé

b) Actif circulant

### **2) BILAN PASSIF**

a) Capitaux propres

b) Provisions pour risques et charges

c) Dettes

## **C) ENGAGEMENTS HORS BILAN**

## **D) INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

## **A) FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

### **1) EVENEMENTS PRINCIPAUX DE L'EXERCICE**

- Modification du périmètre des comptes de la CCI Territoriale suite à la mise en œuvre de la démarche de régionalisation.
- Le Conseil d'Etat a décidé, le 23 novembre 2016, d'annuler l'arrêté du 4 avril 2016 portant approbation du schéma directeur de la CCI de Région Lorraine ainsi que l'arrêté du 11 avril 2016 portant création de la CCI territoriale de Lorraine.

### **2) REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes sont établis conformément aux principes généraux du Plan Comptable applicable aux Chambres de Commerce et d'Industrie, dans le respect des principes de prudence et au regard du règlement ANC 2014-03.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005, il a été fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004, relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Pour l'application de ces règlements comptables, la méthode de réallocation des valeurs nettes comptables a été retenue.

Les immeubles ont été répartis en quatre composants :

- ⇒ Gros œuvre
- ⇒ Clos et couvert
- ⇒ Lots techniques
- ⇒ Second œuvre

Conformément au Règlement Intérieur, seules les immobilisations de plus de 500 €uros ont été entrées au fichier des immobilisations.

Les créances douteuses de plus de trois ans sont sorties du bilan.

## **B) INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN**

### **1) ACTIF**

#### a) Actif immobilisé

	<b>VALEUR BRUTE EN DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>AUGMEN- TATIONS</b>	<b>DIMINUTIONS</b>	<b>VALEUR EN FIN D'EXERCICE</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES</b>				
LOGICIELS INFORMATIQUES	372 768			372 768
TERRAINS & AMENAGT TERRAINS	476 203			476 203
CONSTRUCTIONS	11 052 059	148 668	35 346	11 165 381
INSTAL.TECHN. - MAT.&OUTIL.INDUST	1 372 487	8 408		1 380 895
AUTRES	1 598 893	23 844		1 622 737
ACOMPTE/COMMANDE IMMOBILISATI	0			0
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>14 872 411</b>	<b>180 919</b>	<b>35 346</b>	<b>15 017 984</b>
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>				
TITRES DE PARTICIPATION	2 833 837	1		2 833 838
CREANCES RATT. PARTICIPATION	0			0
AUTRES TITRES IMMOBILISES	762			762
AUTRES PRETS	1 074 960	270 000	373 430	971 531
AUTRES	0			0
<b>SOUS-TOTAL</b>	<b>3 909 559</b>	<b>270 001</b>	<b>373 430</b>	<b>3 806 131</b>
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>18 781 971</b>	<b>450 920</b>	<b>408 776</b>	<b>18 824 115</b>

AMORTISSEMENTS	AMORTISS. EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS	AMORTISS. EN FIN D'EXERCICE
LOGICIELS INFORMATIQUES	329 703	18 857		348 560
TERRAINS & AMENAGT TERRAINS	51 832			51 832
CONSTRUCTIONS	6 747 108	384 833	5 822	7 126 118
INSTAL.TECHN. - MAT.&OUTIL.INDUST.	1 122 843	53 406		1 176 249
AUTRES	1 410 568	75 014		1 485 582
	<b>9 662 053</b>	<b>532 110</b>	<b>5 822</b>	<b>10 188 342</b>

TYPE D'IMMOBILISATION	MODE	DUREE
LOGICIELS INFORMATIQUES	Linéaire	2 à 5 ans
AMENAGEMENT DES TERRAINS	Linéaire	10 ans
CONSTRUCTIONS		
* Gros œuvre	Linéaire	de 30 à 60 ans
* Clos et couvert	Linéaire	30 ans
* Lots techniques	Linéaire	20 ans
* Second œuvre	Linéaire	10 ans
AUTRES	Linéaire	5 à 10 ans

PROVISIONS	PROVISIONS EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS	PROVISIONS EN FIN D'EXERCICE
TITRES DE PARTICIPATION	328 653			328 653
	<b>328 653</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>328 653</b>

Liste des filiales et participations

SOCIETE	CAPITAL	CAPITAL DETENU	%	Dernier exercice clos	
				Résultat	Capitaux Propres
<b>1) FILIALES</b>					
SCI DES GRANDS PRES	1 524	93 653	99,00	0	1 952
SA VOSGES IMMOBILIER ENTREPRENDRE	1 031 536	2 149 729	91,96	-81 399	9 653 550
<b>2) PARTICIPATIONS</b>					
SAE AEROPORT EPINAL - MIRECOURT	50 000	24 300	48,60	-169 949	857 182
PEPINIERE D'ENTREPRISES DE ST DIE	300 000	115 000	38,33	23 924	270 544
SA EPINAL GOLBEY DEVELOPPEMENT	457 300	135 550	29,64	-37 374	305 092
SOCIETE IMMOB.LORRAINE ENTREPRISES	400 000	50 000	25,00	-717	399 283
TOIT VOSGIEN	39 000	6 864	17,60	507 406	28 865 814
SEM DEVELOPPT EPINAL-GOLBEY	3 440 000	140 000	4,07	-32 281	1 736 264
SAEM VOSGES TELEVISION	519 800	12 400	2,39	-54 766	362 482
ADER	4 330 000	100 000	2,30	-12 657	3 239 699
SAS CCI.Fr		5 000			
SEBL	4 520 000	1 341	ns		
S2CL	2 999 700	-	2,64		
IMEO	250 000	-	7,92		
ILP	31 182 199	-	ns		
CAREP	123 200	-			

b) Actif circulant

**Etat des créances**

POSTES	Montants bruts au bilan	dont échéance		
		à - d'un an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	762			762
Prêts	971 532	323 332	484 855	163 345
Autres				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Créances d'exploitation				
* Avances et acomptes fournisseurs	15 723	15 723		
* Clients	665 149	665 149		
* Clients douteux	20 220		20 220	
* Clients, factures à établir	170 684	170 684		
Créances diverses				
* Etat, TVA déductible	1 056	1 056		
* Etat, subventions et produits à recevoir	48 699	48 699		
* Débiteurs divers	379 777	192 222	187 555	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	12 907	12 907		
<b>TOTAL</b>	<b>2 286 509</b>	<b>1 429 772</b>	<b>692 630</b>	<b>164 107</b>

Les clients douteux sont provisionnés à 100 % du montant HT, soit 19 813 euros.

## **2) PASSIF**

### a) Capitaux propres

#### Subventions d'investissements

<b>VALEUR NETTE EN DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>SUBVENTIONS RECUES AU COURS DE L'EXERCICE</b>	<b>REPRISES DE L'EXERCICE</b>	<b>VALEUR NETTE EN FIN D'EXERCICE</b>
1 553 837	143 087	186 076	1 510 848

### b) Provisions pour risques et charges

	<b>PROVISIONS EN DEBUT D'EXERCICE</b>	<b>DOTATIONS DE L'EXERCICE</b>	<b>REPRISES DE L'EXERCICE</b>	<b>PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE</b>
Autre régularisation (b-1)	187 907			187 907
Mise en conformité accessibilité (b-2)	618 360		618 360	0
TOTAL	806 267	0	618 360	187 907

- (b-1) : Autre régularisation : provision pour litiges

- (b-2) : Mise en conformité accessibilité

La réalisation des travaux de mise en conformité des bâtiments s'est terminée en 2016.



c) Dettes

**Etat des dettes**

POSTES	Montants au bilan	dont échéance		
		à - d'un an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
<b>DETTES</b>				
Avances et acomptes clients	8 952	8 952		
Dettes fournisseurs	453 500	453 500		
Dettes sociales et fiscales	157 921	157 921		
Dettes diverses	866 500	866 500		
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>				
Produits constatés d'avance	116 873	116 873		
<b>TOTAL</b>	<b>1 603 746</b>	<b>1 603 746</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**C - ENGAGEMENTS HORS BILAN**

**- Avals et cautions**

**Garanties d'emprunts accordées à :**

\* La société SA Le TOIT VOSGIEN

7 274 089 €

## **D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT**

### Résultat exceptionnel

Les charges exceptionnelles d'un montant de 30 523 € représentent :

- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 000 €
- Valeur comptable nette des éléments d'actifs cédés	29 523 €

Les produits exceptionnels d'un montant de 226 104 € représentent :

- Autres produits sur opérations de gestion	28 €
- Produits de cession des immobilisations corporelles	40 000 €
- Quote-part des subventions d'équipement rapportées au compte de résultat	186 076 €

### **AUTRE INFORMATION :**

Montant des honoraires du Commissaire aux Comptes :

- contrôle légal :	5 800 € HT
- conseil :	néant