

ANNEXE

EXERCICE 2015

**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.

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^{er} 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

	VALEUR BRUTE EN DEBUT D'EXERCICE	AUGMEN- TATIONS	DIMINUTIONS	VALEUR EN FIN D'EXERCICE
IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES				
LOGICIELS INFORMATIQUES	357 888	14 881		372 768
TERRAINS & AMENAGT TERRAINS	476 203			476 203
CONSTRUCTIONS	11 026 334	25 725		11 052 059
INSTAL.TECHN. - MAT.&OUTIL.INDUST	1 372 487			1 372 487
AUTRES	1 578 378	20 515		1 598 893
ACOMPTE/COMMANDE IMMOBILISATI	0			0
SOUS-TOTAL	14 811 291	61 120	0	14 872 411
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
TITRES DE PARTICIPATION	2 826 837	7 000		2 833 837
CREANCES RATT. PARTICIPATION	0			0
AUTRES TITRES IMMOBILISES	762			762
AUTRES PRETS	1 015 057	345 000	285 097	1 074 960
AUTRES	0			0
SOUS-TOTAL	3 842 656	352 000	285 097	3 909 559
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 653 947	413 120	285 097	18 781 971

AMORTISSEMENTS	AMORTISS. EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	DIMINUTIONS	AMORTISS. EN FIN D'EXERCICE
LOGICIELS INFORMATIQUES	307 283	22 420		329 703
TERRAINS & AMENAGT TERRAINS	51 832			51 832
CONSTRUCTIONS	6 365 214	381 894		6 747 108
INSTAL.TECHN. - MAT.&OUTIL.INDUST.	1 065 622	57 221		1 122 843
AUTRES	1 334 403	76 165		1 410 568
	9 124 353	537 700	0	9 662 053

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	324 653	4 000		328 653
	324 653	4 000	0	328 653

Liste des filiales et participations

SOCIETE	CAPITAL	CAPITAL DETENU	%	Dernier exercice clos	
				Résultat	Capitaux Propres
1) FILIALES					
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
2) PARTICIPATIONS					
SAE AEROPORT EPINAL - MIRECOURT	50 000	24 300	48,60	25 834	568 568
PEPINIERE D'ENTREPRISES DE ST DIE	300 000	115 000	38,33	3 258	246 620
SA EPINAL GOLBEY DEVELOPPEMENT	457 300	135 550	29,64	-12 257	342 467
TOIT VOSGIEN	39 000	6 864	17,60	247 659	28 811 554
SEM DEVELOPPT EPINAL-GOLBEY	1 120 000	140 000	12,50	-13 258	-551 455
SAEM VOSGES TELEVISION	519 800	12 400	2,39	3 690	417 247
ADER	3 030 000	100 000	3,30	-228 572	1 952 356
SEBL		1 341			
SAS CCI.Fr		5 000			
SILE		50 000			

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
ACTIF IMMOBILISE				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	762			762
Prêts	1 074 960	323 742	587 873	163 345
Autres				
ACTIF CIRCULANT				
Créances d'exploitation				
* Avances et acomptes fournisseurs	22 938	22 938		
* Clients	741 049	741 049		
* Clients douteux	20 646		20 646	
* Clients, factures à établir	104 560	104 560		
Créances diverses				
* Fournisseurs, avoirs à recevoir	11 393	11 393		
* Etat, TVA déductible	2 559	2 559		
* Etat, subventions et produits à recevoir	26 392	26 392		
* Débiteurs divers	468 544	468 544		
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	5 305	5 305		
TOTAL	2 479 108	1 706 482	608 519	164 107

Les clients douteux sont provisionnés à 100 % du montant HT, soit 20 069 euros.

2) PASSIF

a) Capitaux propres

Subventions d'investissements

VALEUR NETTE EN DEBUT D'EXERCICE	SUBVENTIONS RECUES AU COURS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	VALEUR NETTE EN FIN D'EXERCICE
1 719 871	12 109	178 143	1 553 837

b) Provisions pour risques et charges

		PROVISIONS EN DEBUT D'EXERCICE	DOTATIONS DE L'EXERCICE	REPRISES DE L'EXERCICE	PROVISIONS A LA FIN DE L'EXERCICE
Autre régularisation	(b-1)	137 907	50 000		187 907
Mise en conformité accessibilité	(b-2)	568 360	50 000		618 360
	TOTAL	706 267	100 000	0	806 267

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

- (b-2) : Mise en conformité accessibilité

La loi handicap du 11 février 2005 impose à tous les établissements recevant du public de réaliser d'ici 2015, des travaux de mise en conformité afin de pouvoir accueillir toutes les personnes, quelque- soit leur handicap (physique, sensoriel, psychique et cognitif). Pour les bâtiments concernés, un diagnostic d'accessibilité a été réalisé et des études ont été menées afin de déterminer l'enveloppe nécessaire à cette mise en conformité. Il s'avère que pour l'ensemble des bâtiments l'évaluation est de l'ordre de 895 K€.

Une provision à hauteur de 368 K€ a été constituée en 2012, un complément de 200 K€ a été comptabilisé en 2013 et un complément de 50 K€ au titre du désamiantage est enregistré en 2015.

La réalisation des travaux est engagée en 2015 et se terminera 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
DETTES				
Avances et acomptes clients	2 588	2 588		
Dettes fournisseurs	355 883	355 883		
Dettes sociales et fiscales	219 424	219 424		
Dettes diverses	752 708	752 708		
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance	108 866	108 866		
TOTAL	1 439 469	1 439 469	0	0

C - ENGAGEMENTS HORS BILAN

- Avals et cautions

Garanties d'emprunts accordées à :

* La société SA Le TOIT VOSGIEN

7 906 747 €

D - INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

Résultat exceptionnel

Les produits exceptionnels d'un montant de 188 515 € représentent :

- Autres produits sur opérations de gestion	6 935 €
- Quote-part des subventions d'équipement rapportées au compte de résultat	178 143 €

AUTRE INFORMATION :

Montant des honoraires du Commissaire aux Comptes :

- contrôle légal :	11 627 € HT
- conseil :	néant