



CCI HAUTE-SAONE

COMPTES ANNUELS 2016

- Budget exécuté 2016
- Comptes exécutés
- Annexe aux comptes 2016
- Rapport du Commissaire aux Comptes

Comptes validés par l'Assemblée Générale du 26 juin 2017

Total du bilan	8 666 805,93	Total du compte de résultat	3 800 849,85
Résultat de l'exercice	857 846,75	Solde budgétaire global	410 272,73
Capacité d'autofinancement	286 403,77	Nouveaux emprunts prévus	
Dotation reçue de la CCIR	1 622 467,00	Variation du fonds de roulement total	585 235,65
Prélèvement France Telecom		Variation du fonds de roulement non affecté	585 235,65
Dotations et contributions versées (CCIT et ACFCI)		Fonds de roulement net en fin d'exercice	2 046 836,20
Produit fiscal disponible (besoins propres)	1 622 467,00	Fonds de roulement non affecté en fin d'exercice	2 046 836,20

DELIBERATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Date : 26 / 06 / 2017 Nombre de votants ..20..... Quorum ..15.....
Pour ...19..... Contre0..... Abstentions ..1..

OBSERVATIONS de la TUTELLE

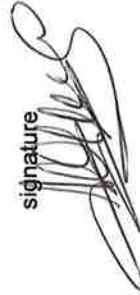
Vu et approuvé
Le Préfet de région

le
signature

Le Président

le 27 juin 2017

signature



***BUDGET
EXECUTE 2016***

Charges d'Exploitation	Budget		Présent budget :		Variation BE 2015		Variation Prév 2016	
	Exécuté 2015	Rectificatif 2016	Budget	Exécuté 2016	en volume	en %	en volume	en %
Dotations versées aux CCIT					-	-	-	-
Contribution versée à l'ACFCI					-	-	-	-
Prélèvement France Telecom					-	-	-	-
1 - Reversements								
Achats de marchandises	1 230,70			1 763,73	533	43,3%	1 764	-
Variation de stock					-	-	-	-
Achats mat. premières et autres approvisionnements					-	-	-	-
Variation de stock					-	-	-	-
Autres achats et charges externes	2 295 921,90	2 344 960,00	2 344 960,00	2 123 967,13	-171 955	-7,5%	-220 993	-9,4%
Impôts,taxes et versements assimilés	74 969,49	17 962,00	17 962,00	62 555,24	-12 414	-16,6%	44 593	248,3%
Salaires et traitements	15 659,05	24 000,00	24 000,00	19 143,93	3 485	22,3%	-4 856	-20,2%
Charges sociales	52 017,97	32 243,00	32 243,00	47 713,30	-4 305	-8,3%	15 470	48,0%
Dotations aux amortissements et aux provisions					-	-	-	-
- sur immobilisations : dotations aux amortissements	261 814,85	217 747,00	217 747,00	278 951,05	17 136	6,5%	61 204	28,1%
- sur immobilisations : dotations aux provisions					-	-	-	-
- sur actif circulant : dotations aux provisions	105 485,32			4 863,39	4 863	-	4 863	-
- pour risques et charges : dotations aux provisions	14 849,67	65 631,00	65 631,00	22 705,29	-105 485	-100,0%	-42 926	-65,4%
Autres charges					7 856	52,9%	-	-
Contributions versées aux services					-	-	-	-
Quotes parts de résultat sur op. en commun					-	-	-	-
2 - Autres charges d'exploitation								
	2 821 948,95	2 702 543,00	2 702 543,00	2 561 663,06	-260 286	-9,2%	-140 880	-5,2%
Charges d'Exploitation (1 + 2)								
	2 821 948,95	2 702 543,00	2 702 543,00	2 561 663,06	-260 286	-9,2%	-140 880	-5,2%

Contrôle de cohérence : charges / salaires

332,19% 134,35% 249,23%

Observations :

Autres Charges	Budget Exécuté 2015	Budget Rectificatif 2016	Présent budget : Exécuté 2016	Variation BE 2015 en volume	Variation Prév 2016 en %
Dotations aux amortissements et aux provisions			3 645,00	3 645	-
Intérêts et charges assimilées			1 329,51	1 330	-
Différence négative de change				-	-
Charges nettes sur cession de valeurs mobilières				-	-
3 - Charges financières			4 974,51	4 975	-
Opérations de gestion	2 040,00	245,00	18 634,12	16 594	813,4%
Valeur comptable des actifs cédés	15 766,13	213 627,00	322 381,67	306 616	ns
Autres charges exceptionnelles			34 586,74	34 587	-
Dotations aux amortissements et provisions				-	-
4 - Charges exceptionnelles	17 806,13	213 872,00	375 602,53	357 796	ns
5 - Impôt sur les bénéfices	4 237,00	4 300,00	763,00	-3 474	-82,0%
Total des Charges	2 843 992,08	2 920 715,00	2 943 003,10	99 011	3,5%
6 - Bénéfice	656 064,21	555 956,00	857 846,75	201 783	30,8%
Total général (1+2+3+4+5+6)	3 500 056,29	3 476 671,00	3 800 849,85	300 794	8,6%

Observations :

Produits d'Exploitation	Budget		Présent budget :		Variation BE 2015 en volume	en %
	Exécuté 2015	Rectificatif 2016	Exécuté 2016	Exécuté 2016		
TACFE brute					-	-
TACVAE					-	-
Contribution reçue des CCIR	1 940 232,00	1 622 468,00	1 622 467,00	1 622 467,00	-317 765	0,0%
Reliquats sur exercices antérieurs					-	-
1 - Produit fiscal, dotation, contributions	1 940 232,00	1 622 468,00	1 622 467,00	1 622 467,00	-317 765	-16,4%
Ventes de marchandises	3 990,38	3 065,00	4 327,20	4 327,20	337	8,4%
Production vendue (biens et services)	555 074,01	362 094,00	634 171,28	634 171,28	79 097	14,2%
2 - Chiffre d'affaires	559 064,39	365 159,00	638 498,48	638 498,48	79 434	14,2%
Production stockée					-	-
Production immobilisée					-	-
Ressources d'origine publique et subv. d'exploitation	222 997,95	340 936,00	231 377,97	231 377,97	8 380	3,8%
- dont : taxe d'apprentissage	186 114,33	154 000,00	174 986,97	174 986,97		
- : Etat et divers			3 500,00	3 500,00		
- : région et autres collectivités	36 883,62	186 936,00	52 891,00	52 891,00		
- : Europe						
Reprise sur provisions et amortissements	19 680,67		221 721,31	221 721,31	202 041	ns
Transfert de charges	-2 111,18	105 347,00	12 980,89	12 980,89	15 092	ns
Autres produits	69 350,44	83 483,00	76 484,54	76 484,54	7 134	10,3%
Contribution reçue des services					-	-
Quotes parts de résultats sur op. faites en commun					-	-
3 - Sous-total	309 917,88	529 766,00	542 564,71	542 564,71	232 647	75,1%
Produits d'Exploitation (1 + 2 + 3)	2 809 214,27	2 517 393,00	2 803 530,19	2 803 530,19	-5 684	-0,2%
pour mémoire :						
Produit fiscal disponible pour le réseau	1 940 232	1 622 468	1 622 467	1 622 467	-317 765	-16,4%
Produit fiscal disponible pour la CCI	1 940 232	1 622 468	1 622 467	1 622 467	-317 765	-16,4%
% de la collecte	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%		
Produit fiscal disponible + Ressources d'or. Publique	2 163 230	1 963 404	1 853 845	1 853 845	-309 385	-14,3%
% du compte de résultat	61,8%	56,5%	48,8%	48,8%	-109 559	-5,6%

Ensemble de la Chambre

PRODUITS - 2

3.3

Autres Produits	Budget Exécuté 2015	Budget Rectificatif 2016	Présent budget : Exécuté 2016	Variation BE 2015 en volume	en %	Variation Prév 2016 en volume	en %
Produits des participations				-	-	-	-
Aut. valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				-	-	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	673,96	1 200,00	1 883,82	1 210	179,5%	684	57,0%
Reprise sur provisions	13 116,34		35 133,78	22 017	167,9%	35 134	-
Transfert de charges				-	-	-	-
Différences positives de change				-	-	-	-
Produits nets sur cession de valeurs mobilières	860,43		3 201,13	2 341	272,0%	3 201	-
4 - Produits financiers	14 650,73	1 200,00	40 218,73	25 568	174,5%	39 019	ns
Opérations de gestion	44 390,77		32 671,93	-11 719	-26,4%	32 672	-
Cessions d'éléments d'actif *	474 800,00	807 078,00	770 000,00	295 200	62,2%	-37 078	-4,6%
Quote-part des subv d'invest virées au résultat *	150 759,00	151 000,00	150 759,00	-	-	-241	-0,2%
Autres produits exceptionnels *	6 241,52		3 670,00	-6 242	-100,0%	-	-
Reprises sur provisions			3 670,00	3 670	-	3 670	-
Transferts de charges				-	-	-	-
5 - Produits exceptionnels	676 191,29	958 078,00	957 100,93	280 910	41,5%	-977	-0,1%
Total des produits (1+2+3+4+5)	3 500 056,29	3 476 671,00	3 800 849,85	300 794	8,6%	324 179	9,3%
6 - Perte				-	-	-	-
Total général (1+2+3+4+5+6)	3 500 056,29	3 476 671,00	3 800 849,85	300 794	8,6%	324 179	9,3%

* anciennement groupés sous Opérations en capital (775 + 777 + 778)

Résultat d'exploitation	-12 735	-185 150	241 867	254 602	ns	427 017	ns
Résultat financier	14 651	1 200	35 244	20 593	140,6%	34 044	ns
Résultat exceptionnel	658 385	744 206	581 498	-76 887	-11,7%	-162 708	-21,9%
Impôt sur les bénéfices	4 237	4 300	763	-3 474	-82,0%	-3 537	-82,3%
Total résultat	656 064	555 956	857 847	201 783	30,8%	301 891	54,3%

3.3

Capacité d'Autofinancement	Budget Exécuté 2015	Budget Rectificatif 2016	Présent budget : Exécuté 2016	Variation BE 2015 en volume en %	Variation Prév 2016 en volume en %
675 Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	15 766	213 627	322 382	306 616 ns	108 755 50,9%
68 Dotations aux amortissements et aux provisions	367 300	217 747	287 459	-79 841 -21,7%	69 712 32,0%
Bénéfice de l'exercice	656 064	555 956	857 847	201 783 30,8%	301 891 54,3%
Eléments d'augmentation de la CAF	1 039 131	987 330	1 467 688	428 557 41,2%	480 358 48,7%
775 - Produits des cessions d'éléments d'actifs	474 800	807 078	770 000	295 200 62,2%	-37 078 -4,6%
777 - Quote part des subv d'invest virées au résultat	150 759	151 000	150 759	-	-241 -0,2%
78 - Reprise sur amortissements et provisions	32 797		260 525	227 728 694,4%	260 525 -
Perte de l'exercice				-	-
Eléments de diminution de la CAF	658 356	958 078	1 181 284	522 928 79,4%	223 206 23,3%
Capacité d'autofinancement	380 775	29 252	286 404	-94 371 -24,8%	257 152 879,1%

Ratios :

CAF / investissements de l'année

CAF / dettes financières

CAF / annualités de remboursement

98%	3%	44%
89%	8%	75%
1465%	ns	ns

Observations :

Budget Exécuté - Exercice 2016

OPERATIONS EN CAPITAL - 2

Ressources	Budget		Présent budget :		Variation BE 2015		Variation Prév 2016	
	Exécuté 2015	Rectificatif 2016	Budget	Exécuté 2016	en volume	en %	en volume	en %
Capacité d'autofinancement de l'exercice	380 774,50	29 252,00	286 403,77		-94 371	-24,8%	257 152	879,1%
Cessions d'éléments de l'actif immobilisé								
- Immobilisations incorporelles	474 800,00	807 078,00	770 000,00		295 200	62,2%	-37 078	-4,6%
- Immobilisations corporelles								
- Immobilisations mises en concession								
- Immobilisations financières	19 200,00		38 407,73		19 208	100,0%	38 408	-
Subventions d'investissement								
Augmentation des autres capitaux propres								
Diminution des stocks et en-cours								
Fonds collectés au titre de la P.E.E.C								
Emprunts et autres dettes financières	2 839,20		1 483,20		-1 356	-47,8%	1 483	-
Opérations en capital interservices								
Total des Ressources	877 613,70	836 330,00	1 096 294,70		218 681	24,9%	259 965	31,1%
Utilisation des ressources de la CCI								
		150 937,00						
Pour mémoire : Fonds de roulement net	1 612 137,55	1 461 600,55	2 046 836,20		434 699	27,0%	585 236	40,0%
Solde budgétaire	421 915,38	-150 937,00	410 272,73		-11 643	-2,8%	561 210	ns

Ratios :

- Subventions / Investissement 3,1%
- CAF / Investissement 44,4%
- Solde budgétaire / Fds de Roulement net initial -9,4%
- 25,1%

Observations :

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2015	Budget Rectificatif 2016	Présent budget : Exécuté 2016	Variation BE 2015 en volume en %	Variation Prév 2016 en %
Apports	1 518 254,00	1 518 254,00	1 518 254,00	-	-
Ecart de réévaluation				-	-
Réserves				-	-
Provisions règlementées				-	-
Report à nouveau	2 756 490,16	3 412 554,37	3 412 554,37	656 064 23,8%	-
Résultat net de l'exercice	656 064,21	555 956,00	857 846,75	201 783 30,8%	54,3%
Subventions d'investissements	2 178 637,46	2 027 637,46	2 027 878,46	-150 759 -6,9%	0,0%
Droits du concédant (*)				-	-
Provisions pour risques				-	-
Provisions pour charges	212 232,00	212 232,00	19 800,00	-192 432 -90,7%	-90,7%
Emprunts et dettes sur établissements de crédit				-	-
Autres emprunts et dettes assimilées	425 696,20	384 974,20	382 787,40	-42 909 -10,1%	-0,6%
Prêts et avances interservices reçus				-	-
Fonds issus des vers. des employeurs à l'effort de construction				-	-
Provisions pour dépréciation des stocks et en-cours				-	-
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	113 356,50	113 356,50	88 930,58	-24 426 -21,5%	-21,5%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-
1 - Eléments de passif	7 860 730,53	8 224 964,53	8 308 051,56	447 321 5,7%	83 087 1,0%
Prêts et avances interservices accordés				-	-
Immobilisations incorporelles				-	-
Immobilisations corporelles	5 770 745,75	5 975 500,75	5 504 297,00	-266 449 -4,6%	-7,9%
Parts dans les entreprises liées				-	-
Immobilisations financières	364 490,73	674 506,73	667 987,78	303 497 83,3%	-1,0%
Charges à répartir sur plusieurs exercices				-	-
2 - Eléments d'actif	6 135 236,48	6 650 007,48	6 172 284,78	37 048 0,6%	-477 723 -7,2%
3 - Fonds de roulement brut (1-2)	1 725 494,05	1 574 957,05	2 135 766,78	410 273 23,8%	560 810 35,6%

Observations :

Budget Exécuté - Exercice 2016
FONDS DE ROULEMENT - 2

Fonds de roulement	Budget Exécuté 2015	Budget Rectificatif 2016	Présent budget : Exécuté 2016	Variation BE 2015 en volume	Variation Prév 2016 en %
Provision pour dépréciation des stocks et en-cours				-	-
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers	113 356,50	113 356,50	88 930,58	-24 426	-21,5%
Provisions pour dépréciation des comptes financiers				-	-
Charges à répartir sur plusieurs exercices (déduction)				-	-
4 - Provisions	113 356,50	113 356,50	88 930,58	-24 426	-21,5%
5 - Fonds de roulement net (3-4)	1 612 137,55	1 461 600,55	2 046 836,20	434 699	27,0%
6 - Reliquats d'emprunts en attente d'utilisation				-	-
7 - Fds de roulement net hors reliquat d'emprunt	1 612 137,55	1 461 600,55	2 046 836,20	434 699	27,0%
Terrains à aménager				-	-
Terrains ou immeubles en cours				-	-
Terrains ou immeubles achevés				-	-
Stocks provenant d'immobilisations				-	-
8 - Stocks et en-cours				-	-
Fonds de roulement net disponible (7-8)	1 612 137,55	1 461 600,55	2 046 836,20	434 699	27,0%
<u>Pour mémoire :</u>					
- Valeurs mobilières et disponibilités	1 821 696,94	1 670 759,94	2 191 937,63	370 241	20,3%
- Trésorerie / Fds de roulement net	113,0%	114,3%	107,1%		
- Fds de R net / jours de charges	206	195	287		

Observations :

***COMPTES
EXECUTES***

ACTIF	Clôture au 31/12/2016 Durée 12 mois			PASSIF	Clôture au 31/12/2016 Durée 12 mois
	BRUT	AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS	NET		
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				CAPITAUX PROPRES	4 274 744,16
ACTIF IMMOBILISE :				CAPITAL (dont capital versé)	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES :				PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	
FRAIS D'ETABLISSEMENT				APPORTS	
FRAIS DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT	42 162,55	42 162,55	0,00	RESERVES :	
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				RESERVE LEGALE	656 064,41
FONDS COMMERCIAL (1)				RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	857 846,75
AUTRES				RESERVES REGLEMEENTEEES	2 027 878,46
AVANCES ET ACOMPTES				AUTRES	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :				REPORT A NOUVEAU	
TERRAINS	1 206 860,21	0,00	1 206 860,21	RESULTAT DE L'EXERCICE	
CONSTRUCTIONS	5 386 655,12	1 360 999,85	4 025 655,27	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	
INST. TECHN. MATER. ET OUTIL.	10 722,79	1 415,97	9 306,82	PROVISIONS REGLEMEENTEEES	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPOR.	720 248,48	616 903,84	103 344,64	TOTAL CAPITAUX PROPRES	7 816 533,78
IMMOB. CORPORELLES EN COURS	159 130,06	0,00	159 130,06	AUTRES FONDS PROPRES	
IMMOBILISATIONS MISES EN CONCESSION				DROITS DU CONCEDANT	
AVANCES ET ACOMPTES				TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
PARTICIPATIONS	10 416,00	3 645,00	6 771,00		
CREANC. RATTACH. A DES PARTICIPATIONS	300 000,00	0,00	300 000,00	FONDS EFFORT DE CONSTRUCTION :	
AUTRES TITRE IMMOBILISEES	490 666,00	129 849,22	360 816,78	FONDS SOUS FORME DE SUBVENTIONS	
PRETS				FONDS SOUS FORME DE PRETS	
PRETS AVCS INTER-SERVICES ACCORD.	10 431,70	10 031,70	400,00	FONDS EN VUE DE SOUSCRIPTION DE TITRES	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES				TOTAL EFFORT DE CONSTRUCTION	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	8 337 292,91	2 165 008,13	6 172 284,78	PROVISIONS RIQUES ET CHARGES	
ACTIFS CIRCULANT				PROVISIONS POUR RISQUES	19 800,00
STOCKS ET EN-COURS :				PROVISIONS POUR CHARGES	19 800,00
MAT. PREMIERES, AUTRES APPROV.				TOTAL PROVISION RISQUES ET CHARGES	
EN-COURS DE PRODUCTION (BIENS)					
EN-COURS DE PRODUCTION (SERVICES)				DETTES (1)	
PRODUITS INTERMEDIAIRES ET FINIS				DETTES FINANCIERES :	
MARCHANDISES				EMPRUNTS OBLIGAIRES CONVERTIBLES	
AVANCES ET ACOMPTES VERSES / CDES	1 949,50	0,00	1 949,50	AUTRES EMPRUNTS OBLIGAIRES	
CREANCES D'EXPLOITATION (3)				EMPRUNTS ET DETTES AUPRES ETABLISSEMENTS CREDIT	
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	74 739,68	14 318,64	60 421,04	EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	
AUTRES	306 402,33	74 611,94	231 790,39	PRETS ET AVANCES RECS INTER SERVICES	
CREANCES DIVERSES (3)				AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	
CAPITAL SOUSCRIT APPELE NON VERSE				DETTES D'EXPLOITATION :	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :				DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	
ACTIONS PROPRES				DETTES FISCALES ET SOCIALES	
TITRES				AUTRES	
DISPONIBILITES	2 191 937,63	0,00	2 191 937,63	DETTES DIVERSES :	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES (3)	8 422,59	0,00	8 422,59	DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACHES	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 583 451,73	88 930,58	2 494 521,15	DETTES FISCALES (IMPOT SUR LES BENEFICES)	
CHARGES A REP./PLUS.EXERC. III				AUTRES DETTES	
PRIMES DE REMB. DES OBLIGAT. IV				PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	
ECART DE CONVERSION ACTIF V				TOTAL DETTES	830 472,15
TOTAL ACTIF	10 920 744,64	2 253 938,71	8 666 805,93	ECARTS DE CONVERSION PASSIF	
				TOTAL PASSIF	8 666 805,93
(1) DONT DROIT AU BAIL				(2) DI CONCOURS BANC. COURANTS & SLD CRED. B	
(2) DONT A MOINS D'UN AN				(1) DONT A PLUS D'UN AN	
(3) DONT A PLUS D'UN AN				DONT A MOINS D'UN AN	

	31/12/2016	31/12/2016
PRODUITS		CHARGES
PRODUITS D'EXPLOITATION		CHARGES D'EXPLOITATION
RESSOURCE FISCALE	1 622 467,00	PARTS CONTRIBUTIVES
VENTES DE MARCHANDISES	4 327,20	ACHATS DE MARCHANDISES
PRODUCTION VENDUE (BIENS ET SERVICES)	634 171,28	VARIATION DE STOCK
		ACHAT MAT. PREMIERES ET AUTRES APPROV.
		VARIATION DE STOCK
MONTANT NET CHIFFRE D'AFFAIRES	638 498,48	AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES
PRODUCTION STOCKEE	231 377,97	IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES
PRODUCTION IMMOBILISEE	221 721,31	SALAIRES ET TRAITEMENTS
RESSOURCES PUBLIQUES ET SUBVENT. EXPLOITATION	76 484,54	CHARGES SOCIALES
REPRISES SUR PROVISIONS	12 980,89	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROV.
AUTRES PRODUITS		<i>SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX AMORT.</i>
TRANSFERT DE CHARGES		<i>SUR IMMOBILISATIONS : DOTATIONS AUX PROV.</i>
CONTRIBUTIONS RECUES DES SERVICES		<i>SUR ACTIF CIRCULANT : DOTATIONS AUX PROV.</i>
		<i>POUR RISQUES ET CHARGES : DOTATIONS AUX PROV.</i>
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	542 564,71	AUTRES CHARGES
		CONTRIBUTIONS VERSEES AUX SERVICES
		AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	2 803 530,19	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION
PRODUITS FINANCIERS		CHARGES FINANCIERES
DE PARTICIPATION	1 883,82	
DES VALEURS MOBILIERES ET CREANCES IMMOBILISEES		DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	35 133,78	INTERETS ET CHARGES ASSIMILES
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	3 201,13	DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE V.M.P.
PRODUITS NET SUR CESSIONS V.M.P.		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS	40 218,73	TOTAL CHARGES FINANCIERES
PRODUITS EXCEPTIONNELS		CHARGES EXCEPTIONNELLES
SUR OPERATIONS DE GESTION	32 671,93	SUR OPERATIONS DE GESTION
SUR OPERATIONS EN CAPITAL	770 000,00	SUR OPERATIONS EN CAPITAL
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES	3 670,00	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS
QUOTE-PART SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	150 759,00	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS	957 100,93	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES
		IMPOTS SUR LES BENEFICES (V)
TOTAL DES PRODUITS	3 800 849,85	TOTAL DES CHARGES
SOLDE DEBITEUR = PERTE	0,00	SOLDE CREDITEUR = BENEFICE
TOTAL GENERAL	3 800 849,85	TOTAL GENERAL

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2016



1./ LES FAITS CARACTERISTIQUES**1.1./ Montant de la ressource fiscale (Taxe pour Frais de Chambre (TFC))**

(en euros)	Budget primitif 2016	Budget rectificatif 2016	Budget exécuté 2016
Contribution reçue de la CCI	1 594 923	1 622 468	1 622 467

A compter du 1^{er} janvier 2011, la CCI de Région collecte la TFC du réseau franc-comtois et la répartit entre les CCIT selon un processus qui lui est propre. C'est une des applications des textes qui régissent les chambres de commerce et d'industrie depuis l'entrée en vigueur de la réforme du réseau (loi n°2010-853 du 23 juillet 2010).

La ressource fiscale, à recevoir au 31 décembre 2016 du Fonds de Financement des CCI, fait l'objet d'une provision pour dépréciation à hauteur de 74 611.94 euros.

1.2./ Mise à disposition des collaborateurs statutaires

La réforme du réseau consulaire a également prévu que la CCI de Région devienne l'employeur unique de l'ensemble des collaborateurs statutaires et des vacataires du dispositif de formation, de la région, à compter du 1er janvier 2013. Les collaborateurs nécessaires au fonctionnement des CCI Territoriales sont mis à disposition par la CCI de Région, constituant une dépense obligatoire des CCI Territoriales. Ainsi, depuis cette date, la CCI de Haute-Saône est l'employeur des collaborateurs ne relevant pas du statut. Pour l'exercice 2016, le montant des mises à disposition facturées par la CCI de Région de Franche-Comté s'est élevé à 1 394 130.88 euros représentant 25.20 équivalent temps plein pour le personnel statutaire.

2./ REGLES ET METHODES COMPTABLES**2.1./ Référentiel comptable**

La CCI de Haute-Saône applique les directives de la circulaire N° 1111 du 30 mars 1992 (modifiée par la circulaire N° 411 du 9 février 1993) et ses annexes émanant du ministère de l'économie, des finances et du budget, ministère de l'industrie, ministère de l'artisanat et du commerce extérieur et de la consommation, fixant les règles budgétaires et comptables applicables à l'assemblée des chambres françaises de commerce et d'industrie, aux chambres régionales de commerce et d'industrie, aux chambres de commerce et d'industrie et aux groupements interconsulaires.

Elle applique également les normes élaborées par le réseau des CCI, approuvées par CCI France et la Tutelle des Chambres.

Les comptes annuels sont établis dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices et selon le principe de continuité d'exploitation.

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

2.2./ Permanence des méthodes

Les comptes de l'exercice ont été élaborés dans le respect du principe de permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

2.3./ Traitement des subventions d'exploitation

Les faits générateurs motivant leur imputation en produits sont :

- La perception effective d'une subvention, qu'elle soit totale ou partielle.
- L'existence d'un dossier de liquidation définitive, qui indique la perception certaine de la subvention ou de son solde.

2.4./ Opérations inter-services

Les documents budgétaires sont présentés après neutralisation des opérations inter-services.

3./ NOTES SUR LE BILAN ET REGLES COMPTABLES APPLIQUEES**3.1./ Les immobilisations****Les mouvements des immobilisations**

(en euros)	Valeur au 01/01/2016	Acquisitions de l'exercice	Cessions / Sorties de l'exercice	31/12/2016
Immobilisations incorporelles	42 162.55	0.00	0.00	42 162.55
Immobilisations corporelles	8 521 941.75	334 883.97	1 373 209.06	7 483 616.66
Immobilisations financières	539 505.43	310 416.00	38 407.73	811 513.70
TOTAL	9 103 609.73	645 299.97	1 411 616.79	8 337 292.91

Valorisation des immobilisations incorporelles et corporelles

Elles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

La CCI de Haute-Saône a procédé au solde de la vente du bâtiment détenu au 27A, Avenue Aristide Briand à Vesoul. Ce qui explique notamment le montant des sorties de l'exercice.

Les immobilisations financières

Montant au 31 décembre des titres de participations immobilisés :	811 514 €
Montant total des dépréciations des immobilisations financières :	143 526 €
Montant des dépréciations de l'exercice 2016 (en charges financières) :	3 645 €
Montant des reprises de l'exercice 2016 (en produits financiers) :	35 134 €

Les titres de participations sont dépréciés lorsque des risques de perte du capital immobilisé sont identifiés. Le taux de dépréciation est estimé en fonction de la nature et de l'importance du risque. En ce qui concerne le cas particulier de la participation dans le fonds DEFI 2010, il a été estimé qu'une dépréciation de 20.08 € par nombre de titres détenus devait être appliquée, conformément à l'attestation de valeur liquidative au 31 décembre 2016 et en accord avec la décision d'harmonisation de la direction régionale des Cci Territoriales.



Filiales participations détenues à plus de 10 % :

	Capital détenu	Part du capital détenu (en %)	Capitaux propres du dernier exercice clos (année)	Résultat du dernier exercice clos (année)	Montant de la dépréciation
SAS SIFCO	195 000 €	33.33	336 231 € (2016)	75 054 € (2016)	82 923 €

3.2./ les amortissements pratiqués

Conformément à la législation et aux différents règlements applicables aux Chambres de Commerce et d'Industrie, les bâtiments ont été répartis en composants et amortis selon la méthode rétrospective pour ceux existant à la clôture de l'exercice 2005. A compter de cette date, les postes de constructions et d'agencements font l'objet d'un amortissement par composants. Les autres biens immobilisés n'ont pas été retraités.

Tous les amortissements sont pratiqués en linéaire ;

Durées des amortissements pour dépréciation par composants (Bâtiments)

- Structures et ouvrages assimilés :	40 à 50 ans
- Charpente, couverture, zinguerie :	25 ans
- Fermetures, huisseries :	20 ans
- Plomberie, sanitaire, électricité, chauffage :	20 ans
- Aménagements intérieurs et extérieurs :	10 ans

Durées des amortissements pour dépréciation (autres immobilisations)

- Installations techniques :	5 ans
- Matériel et outillage :	10 ans
- Matériel de bureau :	3 à 5 ans



Les mouvements des amortissements

(en euros)	Valeur au 01/01/2016	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Valeur au 31/12/2016
Immobilisations incorporelles	42 162.55	0.00	0.00	42 162.55
Immobilisations corporelles	2 751 196.00	278 951.05	1 050 827.39	1 979 319.66
TOTAL	2 793 358.55	278 951.05	1 050 827.39	2 012 482.21

3.3./ Les provisions pour dépréciation des créances clients

(en euros)	Provisions au 01/01/2016	Reprises 2016	Dotations 2016	Provisions au 31/12/2016
Provisions sur créances	9 622.50	167.25	4 863.39	14 318.64
TOTAL	9 622.50	167.25	4 863.39	14 318.64

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur de l'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

3.4./ Les capitaux propres

(en euros)	Situation au 01/01/2016	Variation	Situation au 31/12/2016
Apports (1 ^{er} bilan)	1 518 254.00	0.00	1 518 254.00
Réserves affectées	0.00	0.00	0.00
Report à nouveau	0.00	0.00	0.00
Résultat de l'exercice	2 756 490.16	656 064.41	3 406 554.57
Subventions d'investissement	2 178 637.46	- 150 759.00	2 027 878.46
TOTAL	6 453 381.62	505 305.41	6 958 687.03

3.5./ Les prêts accordés

Néant

3.6./ Les subventions d'investissement

Subventions perçues par le service divers

Origine	Montants perçus (€)	Virement au compte de résultat (€)	Net (€)
Etat et Autres	2 622 500.04	594 621.58	2 027 878.46

3.7./ les provisions pour charges

(en euros)	Provisions au 01/01/2016	Dotations ou reprises nettes 2016	Provisions au 31/12/2016
Dépenses grosses réparations	212 232.00	- 192 432.00	19 800.00

Commentaires :

* Provisions pour gros entretien ou grandes révisions:

La provision constituée en 2013 a fait l'objet d'une reprise pour la somme de 192 432,00 euros au 31 décembre 2016.

3.8./ Autres informations

Charges à payer	65 122.78 €
Subventions à recevoir	10 000.00 €
Produits à recevoir (gestion courante) :	174 286.80 €
Charges constatées d'avance (gestion courante) :	8 422.59 €
Produits constatés d'avance (gestion courante) :	2 401.13 €
Dépôts reçus des locataires :	5 322.40 €
Dettes auprès de la CCI Région Franche-Comté :	377 465.00 €
(suite à transfert du personnel au niveau régional à la date du 1 janvier 2013)	
dont à moins d'un an :	40 722.00 €

4./ NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 /le chiffre d'affaires et les ressources d'origine publique

(en euros)	Chiffre d'affaires	Ressources d'origine publique
Service Général	261 150.78	26 391.00
Formation	153 165.78	194 986.97
Divers	224 181.92	10 000.00
TOTAL (consolidé)	638 498.48	231 377.97

4.2./ Le personnel

	Effectif	Masse salariale (brut + charges)
Tous services	1	22 146.22

4.3./ Charges et produits exceptionnels

Charges sur exercices antérieurs :	18 634.12 €
Valeur comptable des éléments d'actif cédés :	322 381.67 €
Charges exceptionnelles diverses :	34 586.74 €
Total des charges exceptionnelles	375 602.53 €

Produits sur opérations de gestion :	2 883.32 €
Produits sur exercices antérieurs :	29 788.61 €
Produit des cessions d'éléments d'actif :	770 000.00 €
Quote-part de subventions d'investissement virée au résultat :	150 759.00 €
Total des produits exceptionnels	953 430.93 €

4.4./ Impôts sur les bénéfices

Impôts sur les bénéfices dus :	763 €
Total Impôts sur les bénéfices	763 €

4.4./ Transfert de charges

Charges refacturées à des tiers :	12 980.89 €
Total des transferts de charges	12 980.89 €

5./ AUTRES INFORMATIONS

Absence d'établissement de comptes consolidés : La loi du 1^{er} août 2003, dite Loi de Sécurité Financière, impose aux établissements publics, dont les chambres de commerce et d'industrie, de publier des comptes consolidés au plus tard au titre de l'exercice 2006. Après examen d'un probable périmètre de consolidation, il est apparu que cet ensemble ne remplissait pas les critères qui induisent une consolidation des comptes.



DAMIEN ERARD

EXPERT COMPTABLE D.P.L.E
Inscrit au tableau de l'Ordre de la Région de Bourgogne Franche-Comté
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Membre de la Compagnie Régionale de Besançon

C.C.I. de HAUTE-SAONE

27, avenue Aristide Briand – B.P. 90019
70001 VESOUL CEDEX

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Monsieur le Président,
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 couvrant la période du 1^{er} Janvier 2016 au 31 Décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Chambre de Commerce et d'Industrie tels qu'ils sont joints au présent rapport
- la justification des appréciations
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la Loi

Les comptes annuels sont élaborés par le trésorier, et ont été soumis pour avis à la commission des finances. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I – 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 globaux 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 Chambre à la fin de cet exercice.

II – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L823-9, et sur la base des informations qui nous ont été communiquées à ce jour, nos travaux ont consisté à apprécier les règles et principes comptables suivis par la Chambre.

Les appréciations que nous avons portées sur ces éléments s'inscrivent dans notre démarche d'audit qui porte sur les comptes annuels pris dans leur ensemble et contribuent à la formation de l'opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III – VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

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'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le budget exécuté et dans les documents adressés aux membres élus et aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Vesoul, le 16 Juin 2017
Le Commissaire aux Comptes

SARL GROUPE ECC ERARD,
Représentée par :
Damien ERARD
Mandataire social

