

Chambre de Commerce et d'Industrie du Tarn

Maison de l'Economie
1, avenue de Général Hoche
81012 Albi Cedex 9

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Jean Charles BESSE

19 chemin des Fourches
81100 Castres

Laurens Michel Audit

4 place Saint Pierre
81990 Cambon d'Albi

Chambre de Commerce et d'Industrie du Tarn

Maison de l'Economie

1, avenue de Général Hoche
81012 Albi Cedex 9

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2016

Aux membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale de la CCI du Tarn, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la Chambre de Commerce et d'Industrie du Tarn, 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 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 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 appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

La Chambre de Commerce et d'Industrie du Tarn constitue des provisions pour couvrir les risques et charges, tels que décrits dans les notes 3.2.2 et 3.2.3 et le tableau note 3 de l'annexe.

Sur la base des éléments disponibles à ce jour, notre appréciation des provisions s'est fondée sur l'analyse des processus mis en place par la Chambre de Commerce et d'Industrie du Tarn pour identifier et évaluer les risques, ainsi que sur l'examen de la situation.

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.

III. Vérifications et informations spécifiques

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

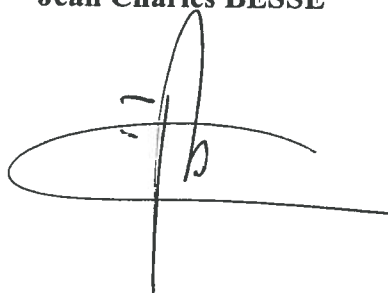
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de la Commission des finances et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Castres et Cambon d'Albi, le 09 juin 2017

Les commissaires aux comptes

Membres de la Compagnie Régionale des commissaires aux comptes de Toulouse

Jean Charles BESSE



Laurens Michel Audit



Etienne ALIBERT

**Chambre de Commerce et d'Industrie
du Tarn**

Maison de l'Economie
1 avenue du Général Hoche
81012 ALBI CEDEX 9

COMPTES ANNUELS 31/12/2016

BILAN

COMPTE DE RESULTAT

ANNEXE

BILAN AU 31/12/2016
 n° siret : 18 810 001 000 050
 Code AP 9411 Z

Durée de l'exercice 12 mois
 Durée de l'exercice précédent 12 mois

ACTIF	exercice 2016 : 01.01.16 - 31.12.16			2015
	BRUT	amortissements et provisions	NET	bilan d'ouverture NET
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets, licences	455 384,07	418 545,70	36 838,37	52 693,43
Immobilisations incorporelles en cours	0,00		0,00	0,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 347 147,77	14 583,19	1 332 564,58	1 357 835,42
Constructions	12 798 877,78	7 875 129,20	4 923 748,58	5 729 404,94
Installations tech. mat. out. industriel	615 927,05	517 060,15	98 866,90	107 404,66
Autres	4 019 198,01	2 956 836,31	1 062 361,70	1 222 232,54
Immob. Corporelles en cours	1 861 414,18		1 861 414,18	430 632,32
Avances et acomptes versés sur commandes	8 666 255,90		8 666 255,90	8 666 255,90
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations	8 322,46		8 322,46	8 322,46
Autres titres immobilisés	754 067,23	41 285,75	712 781,48	217 086,72
Prêts (1)	550 000,00		550 000,00	0,00
autres immobilisations financières	10 805,46		10 805,46	10 284,14
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	31 087 399,91	11 823 440,30	19 263 959,61	17 802 152,53
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN COURS				
Stocks de terrains non aménagés	648,88	648,88	0,00	0,00
Stocks de terrains aménagés			0,00	0,00
Marchandises	1 664,48		1 664,48	2 262,56
CREANCES D'EXPLOITATION				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 000,00		4 000,00	2 200,00
Créances clients et comptes rattachés	2 511 826,69	20 098,32	2 491 728,37	3 160 568,22
Etat - taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres	808 705,53	195 405,00	613 300,53	92 228,71
Créances diverses	597 748,28		597 748,28	651 042,82
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	2 190 824,41	0,00	2 190 824,41	3 193 740,06
DISPONIBILITES	3 157 511,33		3 157 511,33	2 269 604,84
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	709 004,75		709 004,75	722 328,29
TOTAL ACTIF CIRCULANT	9 981 934,35	216 152,20	9 765 782,15	10 093 975,50
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES A ETALER	0,00		0,00	0,00
TOTAL ACTIF	41 069 334,26	12 039 592,50	29 029 741,76	27 896 128,03

BILAN AU 31/12/2016
 n° siret : 130 012 784 00018
 Code APE : 9411Z

Durée de l'exercice 12 mois
 Durée de l'exercice précédent 12 mois

PASSIF	Exercice 2016 01/01/16-31/12/16	Exercice 2015 01/01/15-31/12/15
CAPITAUX PROPRES		
APPORTS	8 420 142,45	8 679 676,17
AUTRES RESERVES		
REPORT A NOUVEAU	-90 227,97	-90 262,11
RESULTAT DE L'EXERCICE	532 545,60	-259 499,58
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 838 696,89	1 262 960,54
TOTAL CAPITAUX PROPRES	10 701 156,97	9 592 875,02
AUTRES FONDS PROPRES		
DROITS DU CONCEDANT	8 666 255,90	8 666 255,90
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	8 666 255,90	8 666 255,90
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
PROVISIONS POUR RISQUES	291 402,04	27 895,67
PROVISIONS POUR CHARGES	4 471 821,63	4 514 060,57
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES et CHARGES	4 763 223,67	4 541 956,24
DETTES		
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT (1)	461 950,73	551 227,18
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	2 001,96	4 801,96
AVANCES & ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES	7 534,15	11 009,08
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACHEES	2 134 084,66	2 029 086,86
DETTES FISCALES ET SOCIALES (2)	419 067,99	346 903,42
DETTES SUR IMMO ET CPTES RATTACH.	327 772,47	230 861,40
DETTES FISCALES (IMPOT SUR LES BENEFICES)	348,00	236,00
AUTRES DETTES	771 695,68	812 303,65
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	774 649,58	1 108 611,32
TOTAL DETTES	4 899 105,22	5 095 040,87
TOTAL PASSIF	29 029 741,76	27 896 128,03

(1) dont intérêts courus sur emprunts
 dont soldes créditeurs de banque

0,00 0,00
 0,00 0,00

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2016

n° siret : 130 012 784 00018

Code APE : 9411Z

 Durée de l'exercice 12 mois
 Durée de l'exercice précédent 12 mois

CHARGES	EXERCICE 2015 01/01/15-31/12/15	EXERCICE 2016 01/01/16-31/12/16
CHARGES D'EXPLOITATION		
Parts contributives		
Achats de marchandises	7 963,36	7 479,78
Achats de matière premières		
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	346,49	20 146,72
Autres achats et charges externes	8 882 985,53	8 967 061,84
Impôts, taxes et versements assimilés	358 365,85	367 851,53
Salaires et traitements	887 399,60	832 257,48
Charges sociales	414 406,80	405 544,30
Dotations aux amortissements et provisions		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	870 383,75	788 912,20
Dotations aux provisions sur immobilisations	18 703,07	4 917,51
Dotations aux provisions sur l'actif circulant	281 209,07	15 182,66
Dotations aux provisions pour risques et charges	1 470 497,05	649 846,40
Autres charges	2 695 784,35	3 004 506,34
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	15 888 044,92	15 063 706,76
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux provisions	18 332,40	55,24
Intérêts et charges assimilées	106 380,75	11 388,34
Différences négatives de change		16,51
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	124 713,15	11 460,09
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion (1)	3 251,52	14 111,68
Sur opérations en capital (2)	78 335,10	349 336,39
Dotations aux amortissements et aux provisions	153 959,67	263 506,37
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	235 546,29	626 954,44
IMPOTS SUR LES SOCIETES	2 762,00	1 204,00
TOTAL DES CHARGES	16 251 066,36	15 703 325,29
SOLDE CREDITEUR (BENEFICE)		532 545,60
TOTAL GENERAL	16 251 066,36	16 235 870,89
(1) dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(2) dont valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Immobilisations financières		

COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2016

n° siret : 130 012 784 00018

Code APE : 9411Z

Durée de l'exercice 12 mois
Durée de l'exercice précédent 12 mois

PRODUITS	EXERCICE 2015 01/01/15-31/12/15	EXERCICE 2016 01/01/16-31/12/16
PRODUITS D'EXPLOITATION		
TFC	5 809 078,00	4 920 278,44
Ventes de marchandises	49 558,87	72 688,04
Production vendue Biens et Services	4 338 473,66	4 554 213,21
Chiffre d'affaires net	4 388 032,53	4 626 901,25
Production stockée		
Ressources d'origine publique et subventions d'exploitation	4 206 141,79	4 220 205,21
Reprises sur amortissements et provisions & transferts Ch (1)	1 119 381,07	807 800,60
Autres produits	6 449,83	14 356,77
Transfert de charges	140 561,21	71 391,79
Autres produits d'exploitation	5 472 533,90	5 113 754,37
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	15 669 644,43	14 660 934,06
PRODUITS FINANCIERS		
Produits de participation		
Produits d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	1 570,59	2 320,29
Reprises sur provisions et transferts de charges (1)	30,51	0,00
Autres intérêts et produits assimilés	107 763,68	59 159,28
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	624,45	1 406,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	109 989,23	62 885,57
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion (1)	3 658,05	224 644,96
Sur opérations en capital (2)	208 275,07	1 287 406,30
Reprise sur prov et transfert de charges	0,00	0,00
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	211 933,12	1 512 051,26
TOTAL DES PRODUITS	15 991 566,78	16 235 870,89
Solde débiteur perte	259 499,58	0,00
TOTAL GENERAL	16 251 066,36	16 235 870,89
(1) transfert de charges		
(2) dont prix de cession des éléments d'actif		
immobilisations incorporelles		
immobilisations corporelles		
immobilisations financières		
dont quote part des subventions d'investissements reprises	121 103,46	486 144,50

Sommaire

1. Evènements significatifs de la période	p 2
2. Principes, règles et méthodes comptables	p 2
3. Informations relatives au bilan	p 3 et suivantes

Notes sur le bilan

Note N° 1 ETAT DES ECHEANCES ET DES CREANCES

Note N° 2 VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

Note N° 3 VARIATION DES PROVISIONS

Note N°4 VARIATION DES EMPRUNTS

Note N°5 ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES

Note N°6 CHARGES A PAYER (incluses dans les postes du bilan)

Note N°7 VARIATION DES IMMOBILISATIONS

Note N°8 VARIATION DES AMORTISSEMENTS (hors provisions)

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS 2016

1. Evènements significatifs de la période

En 2016, nous enregistrons une baisse de la TFC perçue de 888 799 € par rapport à 2015 après une baisse de 236 181 € par rapport à 2014.

D'autre part, conformément à la notification signée du Président de la Région Midi-Pyrénées, il avait été comptabilisé un produit à recevoir de 276 960 € de TFC en 2015, dont 5 294 € perçu en avril 2016. Ce montant devant être perçu, au fur et à mesure des versements de la DGE, par mesure de prudence, CCI France avait décidé la provision à 100% de ce montant soit 271 666 € en compte provision pour dépréciation débiteur divers au 31 décembre 2015. En 2016, 76 261 € ont été perçu, la provision a donc été ramenée à 195 405 €.

La CCI du TARN a pris la décision de placer en Fond Commun de Placement un montant de 495 750 € et de conserver durablement ces parts de FCP. Ces placements sont destinés à couvrir les besoins futurs de la CCI du TARN pour le paiement des indemnités de fin de carrière du personnel.

Dans le cadre de la solidarité inter CCI, la CCI du TARN a octroyé (suivant convention signée le 15 décembre 2016) un dépôt de fonds à la CCI de Région de 550 000 € pour couvrir les besoins de trésorerie de la CCI du TARN et Garonne.

2. Principes, règles et méthodes comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- Continuité de l'exploitation
- Indépendance des exercices
- Nominalisme
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Importance relative
- Non-compensation
- Bonne information
- Prééminence de la réalité sur l'apparence
- Intangibilité du bilan d'ouverture de l'exercice

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

3. Informations relatives au bilan

3.1. Actif

3.1.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont composées de logiciels acquis par la CCI TARN. Ils sont amortis linéairement sur une durée maximale de 5 ans (taux de 20%).

3.1.2 Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine.

Ces immobilisations font l'objet d'un amortissement économique dont les durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

	Mode d'amortissement	Durée d'amortissement
Ens. immobilier :		
Construction	L	3 à 31 ans
Matériels et outillages	L	1 à 10 ans
Agenc. Et install. diverses	L	4 à 30 ans
Matériel de transport	L	1 à 5 ans
Matériel de bureau	L	1 à 10 ans
Matériels informatiques	L	1 à 10 ans

3.1.3 Immobilisations financières

Les titres de participation figurant au bilan sont inscrits à leur coût d'acquisition.

A la clôture de l'exercice, ils sont évalués à leur valeur d'usage selon le ou les critères les plus appropriés : quote part de situation nette, valeur de rendement, valeur comparable. Les moins values latentes font l'objet d'une provision pour dépréciation. En raison du respect du principe de prudence, les plus values latentes ne sont pas constatées.

3.1.4 Stocks de terrains :

Les terrains sont enregistrés au prix de revient.

A la clôture de l'exercice, Les stocks sont évalués en fonction de leur valeur vénale. En cas de valeur inférieure, une provision pour dépréciation est constatée. Les plus values potentielles ne sont pas constatées par respect du principe de prudence.

3.1.5 Créances Clients et comptes rattachés

Elles sont comptabilisées pour leur valeur nominale.

Les créances douteuses sont déterminées lorsque la CCI TARN a connaissance d'un risque de non recouvrement. Dès qu'un risque est identifié, la CCI TARN constate une provision pour dépréciation à hauteur du risque estimé.

3.1.6 Valeurs mobilières de placement.

Les titres sont enregistrés individuellement à leur prix d'acquisition. A la clôture de l'exercice, ils sont évalués à leur valeur d'inventaire : valeur de rachat. Les moins values latentes font l'objet d'une provision pour dépréciation. En raison du respect du principe de prudence, les plus-values latentes ne sont pas enregistrées.

3.2. Passif

3.2.1 Subventions : 1 838 696,89 €

Dans le cadre de l'extension et de la réhabilitation du centre de formation de Cantepau, la CCI TARN est subventionnée par l'Etat à hauteur de 1 000 000 € et le Conseil Régional à hauteur de 900 000 €.

Courant 2015, l'Etat a versé 400 000 € à la CCI et pour l'exercice 2016, 383 317.74 € ont été constatés en subvention à recevoir.

Concernant le Conseil Régional, 539 997.98 € ont été versés en 2016 et suivant l'avancement des travaux, 164 987.98 € ont été comptabilisés en subvention à recevoir.

3.2.2 Provisions pour risques : (cf note N°3) 291 402.04 €

Provision sociale pour un montant global de 27 895.67 €

Provision contrôle de la DIRECCTE

La Direction Régionale des Entreprises, de la Concurrence, de la Consommation, du Travail et de l'Emploi a effectué un contrôle administratif et financier pour les exercices 2013 et 2014 sur l'Institut Inter-consulaire de formation par alternance dans les métiers de l'automobile association dont la CCI est membre à hauteur de 50%.

Ce contrôle remet en cause la totalité des facturations de mises à disposition de personnel de direction et administratifs faites par la CCI sur ces 2 années soit 263 506.37 € à l'Institut Inter-consulaire Maurice Emile Pezous. Cette somme a été entièrement provisionnée en 2016 par la CCI du TARN.

3.2.3 Provisions pour charges : (cf note N°3) 4 471 821,63€

Provisions à caractère social	1 924 709.85 €
Provisions à caractère fiscal	12 881.00 €
Provision pour gros entretien	2 534 230.78 €
Total provisions pour charges	4 448 179.84 €

a) Provisions à caractère social :

Ces provisions correspondent aux engagements sociaux pris par la CCI TARN, ces engagements concernent la dette de la CCI TARN vis-à-vis de son personnel et également vis-à-vis de la CCI de Région pour le personnel statutaire transféré. Elles se décomposent de la manière suivante :

IFC (Indemnité fin de carrière) Personnel CCI TARN	88 598 €
Allocation d'ancienneté Personnel CCI TARN	46 550 €
IFC (Indemnité fin de carrière) Personnel Transféré	795 831 €
Allocation d'ancienneté Personnel Transféré	148 244 €
Provision pour CCART 5%	159 205 €
Provision pour CCART personnel spécifique	656 943 €
Provision retraite IFTH	29 339 €
	<u>1 924 710 €</u>

- Provisions pour indemnité de fin de carrière : 88 598 € & 795 831 €

Pour le calcul de l'IFC il a été décidé de maintenir l'hypothèse d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié hors plan de sauvegarde de l'emploi, et donc soumis à cotisation sociale, la méthode utilisée est la méthode préférentielle préconisée par le CNC (Conseil national de la Comptabilité).

Cette indemnité de fin de carrière est l'indemnité calculée individuellement qui sera versée au personnel lors de son départ à la retraite.

Cela concerne le personnel en poste actuellement

Cette indemnité est variable en fonction de l'ancienneté des salariés dans l'entreprise et de leur rémunération estimée (évolution estimée 2.05% / an)

C'est le règlement intérieur qui définit cette indemnité.

Cela concerne des droits acquis, pondérés à partir de la table de mortalité INSEE F 2008-2010 et par le turnover en fonction de la tranche d'âge 1%, actualisé au taux de 2.05% au 31/12/2016

L'âge de départ à la retraite retenu est 65 ans pour les cadres et 62 ans pour les employés.

- Provision pour allocation d'ancienneté : 46 550 € & 148 244 €

C'est le règlement intérieur qui définit cette indemnité : deux types de calcul selon que le personnel ait pour employeur la CCI du TARN ou la CCI de Midi-Pyrénées.

- Provision du dispositif Cessation d'un Commun Accord de la Relation de Travail

Suite au nouveau plan emploi consulaire du 7 décembre 2015 fixant les modalités de départ des collaborateurs titulaires de la CCI, une provision a été calculée faisant référence à 2 types de publics différents.

Le montant de cette provision s'élève à 816 148.06 €.

b) Provisions pour gros entretien : 2 534 231 €

- Provision pour remise en état : 704 507 €

Cette provision correspond à la provision pour réfection de la piste de l'aéroport.

- Provisions pour réhabilitations : 1 829 724 €

Correspond à l'expertise confiée à un architecte en 2013, pour évaluer les travaux de remise en état de l'ensemble du patrimoine de la CCI TARN. L'étude fait ressortir la nécessité de réaliser des travaux, sur les différents sites, pour une période de 2014 à 2024.

La CCI TARN a opté pour la méthode de comptabilisation des travaux de réhabilitation des bâtiments (identifiés par l'expert), faisant l'objet d'un programme pluriannuel sous forme de provision pour gros entretien. Cette provision est établie sur la base d'un plan pluriannuel qui couvre une période de 3 ans.

Chaque année la provision fait l'objet d'une mise à jour :

- reprise de la quote-part des dépenses prévues pour l'exercice clos réalisées ou non
- dotation correspondant à la mise à jour du plan pluriannuel

d) Provisions pour impôt :

Cette provision correspond pour 12 881 € à l'impôt sur les sociétés sur les produits financiers enregistrés en comptabilités et non perçus.

3.3. Actif & Passif

Dans le cadre de la concession du syndicat mixte de l'aéroport, en tant que gestionnaire, les investissements de l'aéroport figurent à l'actif et au passif pour un montant de 8 666 255.90 €.

NOTES SUR LE BILAN AU 31/12/2016

n° siret : 13001278400018

Durée de l'exercice

12 mois

Code APE: 9411 Z

Durée de l'exercice précédent

12 mois

Note N° 1

ETAT DES ECHEANCES ET DES CREANCES			
	Totaux	à - d'un an	à + 1 an
Prêts	0,00	0,00	0,00
Autres immobilisations financières	10 805,46		10 805,46
Avances et acompte	4 000,00	4 000,00	
Créances clients et comptes rattachés	2 511 826,69	2 511 826,69	
Fournisseurs, avoirs	3 391,44	3 391,44	
Personnel, avances et acomptes	0,00		
Etat, et autres collectivités publiques	805 314,09	805 314,09	
Autre	808 705,53	808 705,53	
Créance diverse	597 748,28	597 748,28	
Charges constatées d'avance	709 004,75	709 004,75	
Totaux	4 642 090,71	4 631 285,25	10 805,46

Note N°2

VARIATION DES CAPITAUX PROPRES					
	Bilan au 01/01/2016	Changement de méthode	Affectation de résultat	Autres	Bilan au 31/12/2016
Patrimoines	8 679 676,17		-259 533,72		8 420 142,45
Réserves	0,00				0,00
Report à nouveau à l'ouverture	-90 262,11		34,14		-90 227,97
Report à nouveau	0,00				0,00
Résultat de l'exercice	-259 499,58		259 499,58		532 545,60
Subvention d'investissement	1 262 960,54			575 736,35	1 838 696,89
Totaux	9 592 875,02	0,00	0,00	575 736,35	10 701 156,97

n° siret: 13001278400018
Code AI 9411 Z

12 mois
12 mois

Note N° 3

VARIATION DES PROVISIONS				
	Bilan au 01/01/2016	Accroissement	Diminution	Bilan au 31/12/2016
Provisions pour risques:	27 895,67	263 506,37	0,00	291 402,04
Provision pour litiges	0,00	263 506,37		263 506,37
Provisions fonds structurant IFTH	27 895,67			27 895,67
Autres provisions pour risque	0,00			0,00
Provisions pour charges	4 514 060,57	657 892,37	700 131,31	4 471 821,63
Provisions pour charges sociales	2 155 343,05	45 848,37	276 481,57	1 924 709,85
Provision congés de transition	0,00			0,00
Provision IFC	0,00			0,00
Provision IFC PERSONNEL MAD REGION	859 704,00		63 872,97	795 831,03
Provision IFC PERSONNEL TARN	134 089,00		45 491,00	88 598,00
Provision ALLOC ANCIENNT P. MAD REGION	126 440,00	21 803,76		148 243,76
Provision ALLOC ANCIENNT P. TARN	51 541,00		4 991,00	46 550,00
Provision CCART	954 419,05	23 855,61	162 126,60	816 148,06
Provision pour départs anticipés	0,00			0,00
Provision retraite IFTH	29 150,00	189,00		29 339,00
Provisions pour charges fiscales	12 025,00	12 881,00	12 025,00	12 881,00
Provision pour impôts	12 025,00	12 881,00	12 025,00	12 881,00
Provision pour remise en état (piste aéroport)	694 511,00	9 996,00	0,00	704 507,00
provision piste	694 511,00	9 996,00		704 507,00
Provision pour réhabilitation	1 652 181,52	589 167,00	411 624,74	1 829 723,78
suite expertise bâtiment	1 267 002,00	589 167,00	115 108,00	1 741 061,00
handicapés sites Castres	0,00			0,00
handicapés sites Mazamet	0,00			0,00
handicapés sites Albi	0,00			0,00
handicapés sites Albi Cantepau	385 179,52		296 516,74	88 662,78
Sous total provision pour risque & charges	4 541 956,24	921 398,74	700 131,31	4 763 223,67
Provisions dépréciation licences bar	18 703,07			18 703,07
Provisions dépréciation Immobilisations gare routière		4 917,51		4 917,51
Provisions immobilisations corporelles (œuvre d'art)	25 916,33			25 916,33
Provisions sur titres immobilisés	41 230,51	55,24		41 285,75
Provisions sur actif circulant	315 828,80	15 182,66	114 859,26	216 152,20
Provision pour dep terrain aménagés	20 197,52		19 548,64	648,88
Créances clients	23 965,28	15 182,66	19 049,62	20 098,32
Prov pour deprec débiteurs divers (TFC)	271 666,00		76 261,00	195 405,00

* provision relative à une œuvre d'art

Note N° 4

VARIATION DES EMPRUNTS				
	Bilan au 01/01/2016	Accroissement	Diminution	Bilan au 31/12/2016
Emprunts et dettes auprès des étab crédit	551 227,18		89 276,45	461 950,73
Soldes créditeurs des banques	0,00		0,00	0,00
Intérêts courus sur emprunt	0,00		0,00	0,00
Total emprunts	551 227,18	0,00	89 276,45	461 950,73
Cautionnement reçus	4 801,96	400,00	3 200,00	2 001,96
Total Emprunts et dettes financières diverses	4 801,96	400,00	3 200,00	2 001,96
Totaux	556 029,14	400,00	92 476,45	463 952,69

NOTES SUR LE BILAN AU 31/12/2016

n° siret: 13001278400018

Durée de l'exercice 12 mois

Code APE: 9411 Z

Durée de l'exercice précédent 12 mois

Note N° 5

ETAT DES ECHEANCES ET DES DETTES				
	Totaux	à - d'un an	de 1 à 5 ans	à + de 5 ans
Emprunts et dettes auprès des étab crédit (1)	461 950,75	91 861,69	370 089,06	0,00
Emprunt & dettes financières divers	2 001,96	2 001,96	0,00	0,00
Avances & acomptes	7 534,15	7 534,15		
Dettes fournisseurs	2 134 084,66	2 134 084,66		
Dettes sur immobilisations	327 772,47	327 772,47		
Dettes fiscales et sociales	419 067,99	419 067,99		
Dettes fiscales impot sur les benefices	348,00	348,00		
Autres dettes	771 695,68	771 695,68		
Produits constatées d'avance	774 649,58	774 649,58		
Totaux	4 899 105,24	4 529 016,18	370 089,06	0,00

(1) dont compte bancaire créditeur pour 0

Note N° 6

CHARGES A PAYER (Incluses dans les postes du bilan)	
Fournisseurs achats biens ou prestations de services	2 057 058,56
Fournisseurs ordinaires retenues de garanties	
Fournisseurs, factures non parvenues	77 026,10
Dettes fournisseurs & comptes rattachés	2 134 084,66
Fournisseurs ordinaires retenues de garanties	0,00
Fournisseurs d'immobilisations	327 772,47
Dettes sur immo. & comptes rattachés	327 772,47
Personnel, charges à payer	70 815,22
Organismes sociaux, charges à payer	125 925,23
Dettes sociales	196 740,45
Etat, TVA à payer	0,00
Etat, charges à payer	19 770,83
Etat, impôt sur les bénéfices	348,00
Etat, taxe d'apprentissage et parafiscales	202 556,71
Dettes fiscales	222 675,54
Dettes sociales & fiscales	419 415,99
Clients, avoir à établir	20 166,11
CCIMP - Ecrit mensuelle paie	
CCIMP - Prov personnel mad	552 971,77
Divers comptes débiteurs	198 557,80
Autres dettes	771 695,68
Totaux	3 652 968,80

NOTES SUR LE BILAN AU 31.12.2016

n° siret : 130 012 784 00018

Code APE : 9411Z

Note N° 7

Durée de l'exercice 12 mois
Durée de l'exercice précédent 12 mois

VARIATION DES IMMOBILISATIONS					
	Bilan au 01/01/2016	Accroissement	Diminution	Virement de compte à compte	Bilan au 31/12/2016
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, licences	450 238,07	5 146,00			455 384,07
Immobilisations incorporelles en cours	0,00				0,00
Total immobilisations incorporelles	450 238,07	5 146,00	0,00	0,00	455 384,07
Immobilisations corporelles					
Terrains	1 372 418,61		25 270,84		1 347 147,77
Constructions	14 488 082,37		1 689 204,59		12 798 877,78
Inst tech, mat & out industriels	598 206,15	17 720,90			615 927,05
Autres immobilisations	3 914 448,66	105 108,35	359,00		4 019 198,01
Immobilisations mises en concession	8 666 255,90				8 666 255,90
Total immobilisations corporelles	29 039 411,69	122 829,25	1 714 834,43	0,00	27 447 406,51
Constructions en cours	430 632,32	1 430 781,86		0,00	1 861 414,18
Total immob. corporelles en cours	430 632,32	1 430 781,86	0,00	0,00	1 861 414,18
Immobilisations financières					
Participations	8 322,46				8 322,46
Autres titres immobilisés	258 317,23	495 750,00			754 067,23
Prêts	0,00	550 000,00			550 000,00
Autres	10 284,14	766,80	245,48		10 805,46
Total immobilisations financières	276 923,83	1 046 516,80	245,48	0,00	1 323 195,15
Totaux	30 197 205,91	2 605 273,91	1 715 079,91	0,00	31 087 399,91

Note N° 8

VARIATION DES AMORTISSEMENTS (et des provisions)					
	Bilan au 01/01/2016	Accroissement	Diminution	Virement de compte à compte	Bilan au 31/12/2016
Immobilisations incorporelles	397 544,64	21 001,06			418 545,70
Immobilisations corporelles					
Terrains	14 583,19				14 583,19
Constructions	8 758 677,44	481 590,81	1 365 139,05		7 875 129,20
Inst tech, mat & out industriels	490 801,49	26 258,66			517 060,15
Autres immobilisations	2 692 216,13	264 979,18	359,00		2 956 836,31
Total immobilisations corporelles	11 956 278,25	772 828,65	1 365 498,05	0,00	11 363 608,85
Autre titres immobilisés	41 230,51	55,24			41 285,75
Totaux	12 395 053,40	793 884,95	1 365 498,05	0,00	11 823 440,30