ETAT DU CAPITAL ET STRUCTURE DE L'ACTIONNARIAT

Bep Expansion **2015**

Membres	Nombre de parts
Communes	44.968
Province de Namur	22.484
Privés	7.486
	74.938

N°	0201.400.011		C 5.8

PROVISIONS POUR AUTRES RISQUES ET CHARGES

	Exercice
VENTILATION DE LA RUBRIQUE 163/5 DU PASSIF SI CELLE-CI REPRESENTE UN MONTANT IMPORTANT	
Provisions constituées dans le cadre des conventions de financement des Parcs d'activités économique	430.064

ETAT DES DETTES ET COMPTES DE REGULARISATION DU PASSIF

	Codes	Exercice
VENTILATION DES DETTES A L'ORIGINE A PLUS D'UN AN, EN FONCTION DE LEUR DUREE RESIDUELLE		
Dettes à plus d'un an échéant dans l'année		
Dettes financières	8801	3.849.518
Emprunts subordonnés	8811	
Emprunts obligataires non subordonnés	8821	
Dettes de location-financement et assimilées	8831	
Etablissements de crédit	8841	3.542.130
Autres emprunts	8851	307.388
Dettes commerciales	8861	
Fournisseurs	8871	
Effets à payer	8881	
Acomptes reçus sur commandes	8891	
Autres dettes	8901	
Total des dettes à plus d'un an échéant dans l'année	(42)	3.849.518
Dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir		
Dettes financières	8802	10.227.780
Emprunts subordonnés	8812	
Emprunts obligataires non subordonnés	8822	
Dettes de location-financement et assimilées	8832	
Etablissements de crédit	8842	9.920.392
Autres emprunts	8852	307.388
Dettes commerciales	8862	
Fournisseurs	8872	
Effets à payer	8882	
Acomptes reçus sur commandes	8892	
Autres dettes	8902	117.657
Total des dettes ayant plus d'un an mais 5 ans au plus à courir	8912	10.345.437
Dettes ayant plus de 5 ans à courir		
Dettes financières	8803	25.385.506
Emprunts subordonnés	8813	
Emprunts obligataires non subordonnés	8823	
Dettes de location-financement et assimilées	8833	
Etablissements de crédit	8843	25.385.506
Autres emprunts	8853	
Dettes commerciales	8863	
Fournisseurs	8873	
Effets à payer	8883	
Acomptes reçus sur commandes	8893	
Autres dettes	8903	5.207.046
Total des dettes ayant plus de 5 ans à courir	8913	30.592.552

	Codes	Exercice
DETTES GARANTIES *(comprises dans les rubriques 17 et 42/48 du passif)*		
Dettes garanties par les pouvoirs publics belges		
Dettes financières	8921	35.613.286
Emprunts subordonnés	8931	
Emprunts obligataires non subordonnés	8941	
Dettes de location-financement et assimilées	8951	
Etablissements de crédit	8961	35.305.898
Autres emprunts	8971	307.388
Dettes commerciales	8981	
Fournisseurs	8991	
Effets à payer	9001	
Acomptes reçus sur commandes	9011	
Dettes salariales et sociales	9021	
Autres dettes	9051	
Total des dettes garanties par les pouvoirs publics belges	9061	35.613.286
Dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'entreprise		
Dettes financières	8922	
Emprunts subordonnés	8932	
Emprunts obligataires non subordonnés	8942	
Dettes de location-financement et assimilées	8952	
Etablissements de crédit	8962	
Autres emprunts	8972	
Dettes commerciales	8982	
Fournisseurs	8992	
Effets à payer	9002	
Acomptes reçus sur commandes	9012	
Dettes fiscales, salariales et sociales	9022	
Impôts	9032	
Rémunérations et charges sociales	9042	
Autres dettes	9052	
Total des dettes garanties par des sûretés réelles constituées ou irrévocablement promises sur les actifs de l'entreprise	9062	

	Codes	Exercice
DETTES FISCALES, SALARIALES ET SOCIALES		
Impôts *(rubrique 450/3 du passif)*		
Dettes fiscales **échues**	9072	
Dettes fiscales non échues	9073	
Dettes fiscales estimées	450	5.558
Rémunérations et charges sociales *(rubrique 454/9 du passif)*		
Dettes **échues** envers l'Office National de Sécurité Sociale	9076	
Autres dettes salariales et sociales	9077	

COMPTES DE REGULARISATION

Ventilation de la rubrique 492/3 du passif si celle-ci représente un montant important

	Exercice
492 Charges à imputer : précompte mobilier versés en 2016 concernant 2015	48.090
493 Produits à reporter :- subsides dans le cadre de travaux d'équipements des Parcs d'activités éco	5.795.531
- redevance fixe (Carrière CBR)	35.314
- acompte sur la vente d'un terrain (dossier en attente)	126.924
- indemnitée reçue sur un sinistre réparé en 2016	214
- canon emphytéotique	489

RESULTATS D'EXPLOITATION

	Codes	Exercice	Exercice précédent
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Chiffre d'affaires net			
Ventilation par catégorie d'activité			
Ventilation par marché géographique			
Autres produits d'exploitation			
Subsides d'exploitation et montants compensatoires obtenus des pouvoirs publics	740	7.012.444	7.663.238
CHARGES D'EXPLOITATION			
Travailleurs pour lesquels l'entreprise a introduit une déclaration DIMONA ou qui sont inscrits au registre général du personnel			
Nombre total à la date de clôture	9086		
Effectif moyen du personnel calculé en équivalents temps plein	9087		
Nombre effectif d'heures prestées	9088		
Frais de personnel			
Rémunérations et avantages sociaux directs	620		
Cotisations patronales d'assurances sociales	621		
Primes patronales pour assurances extralégales	622		
Autres frais de personnel	623		
Pensions de retraite et de survie	624		
Provisions pour pensions et obligations similaires			
Dotations (utilisations et reprises) (+)/(-)	635		
Réductions de valeur			
Sur stocks et commandes en cours			
actées	9110		
reprises	9111		
Sur créances commerciales			
actées	9112		45.803
reprises	9113	3.150	
Provisions pour risques et charges			
Constitutions	9115	430.064	
Utilisations et reprises	9116		
Autres charges d'exploitation			
Impôts et taxes relatifs à l'exploitation	640		
Autres	641/8		31.100
Personnel intérimaire et personnes mises à la disposition de l'entreprise			
Nombre total à la date de clôture	9096		
Nombre moyen calculé en équivalents temps plein	9097		
Nombre d'heures effectivement prestées	9098		
Frais pour l'entreprise	617		

RESULTATS FINANCIERS ET EXCEPTIONNELS

	Codes	Exercice	Exercice précédent
RESULTATS FINANCIERS			
Autres produits financiers			
Subsides accordés par les pouvoirs publics et imputés au compte de résultats			
Subsides en capital	9125		
Subsides en intérêts	9126		
Ventilation des autres produits financiers			
Amortissement des frais d'émission d'emprunts et des primes de remboursement	6501		
Intérêts intercalaires portés à l'actif	6503		
Réductions de valeur sur actifs circulants			
Actées	6510		
Reprises	6511		
Autres charges financières			
Montant de l'escompte à charge de l'entreprise sur la négociation de créances	653		
Provisions à caractère financier			
Dotations	6560		
Utilisations et reprises	6561		
Ventilation des autres charges financières			

	Exercice
RESULTATS EXCEPTIONNELS	
Ventilation des autres produits exceptionnels	
- Régularisation TVA Créalys 2015	14.406
- Régularisation des subsides en capital	55.896
Ventilation des autres charges exceptionnelles	
Annulation d'un projet (Palais des Expositions) - valeur mise en immobilisations en cours en 2014	9.900

IMPOTS ET TAXES

	Codes	Exercice
IMPOTS SUR LE RESULTAT		
Impôts sur le résultat de l'exercice	9134	-17.456
Impôts et précomptes dus ou versés	9135	
Excédent de versements d'impôts ou de précomptes porté à l'actif	9136	17.456
Suppléments d'impôts estimés	9137	
Impôts sur le résultat d'exercices antérieurs	9138	
Suppléments d'impôts dus ou versés	9139	
Suppléments d'impôts estimés ou provisionnés	9140	
Principales sources de disparités entre le bénéfice avant impôts, exprimé dans les comptes, et le bénéfice taxable estimé		
Dépenses non admises		8.242
Intérêts notionnels		463.392
Taxation étalée sur la plus-value réalisée lors de la vente d'un hall-relais		450.000

Incidence des résultats exceptionnels sur le montant des impôts sur le résultat de l'exercice

	Codes	Exercice
Sources de latences fiscales		
Latences actives	9141	
Pertes fiscales cumulées, déductibles des bénéfices taxables ultérieurs	9142	
Autres latences actives		
Latences passives	9144	
Ventilation des latences passives		

	Codes	Exercice	Exercice précédent
TAXES SUR LA VALEUR AJOUTEE ET IMPOTS A CHARGE DE TIERS			
Taxes sur la valeur ajoutée, portées en compte			
A l'entreprise (déductibles)	9145	821.074	638.684
Par l'entreprise	9146	1.150.799	2.309.581
Montants retenus à charge de tiers, au titre de			
Précompte professionnel	9147	11.818	13.218
Précompte mobilier	9148		

RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES ET LES ENTREPRISES AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

	Codes	Exercice	Exercice précédent
ENTREPRISES LIEES			
Immobilisations financières	(280/1)		
Participations	(280)		
Créances subordonnées	9271		
Autres créances	9281		
Créances sur les entreprises liées	9291		
A plus d'un an	9301		
A un an au plus	9311		
Placements de trésorerie	9321		
Actions	9331		
Créances	9341		
Dettes	9351		
A plus d'un an	9361		
A un an au plus	9371		
Garanties personnelles et réelles			
Constituées ou irrévocablement promises par l'entreprise pour sûreté de dettes ou d'engagements d'entreprises liées	9381		
Constituées ou irrévocablement promises par des entreprises liées pour sûreté de dettes ou d'engagements de l'entreprise	9391		
Autres engagements financiers significatifs	9401		
Résultats financiers			
Produits des immobilisations financières	9421		
Produits des actifs circulants	9431		
Autres produits financiers	9441		
Charges des dettes	9461		
Autres charges financières	9471		
Cessions d'actifs immobilisés			
Plus-values réalisées	9481		
Moins-values réalisées	9491		
ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION			
Immobilisations financières	(282/3)	44.621	44.621
Participations	(282)	44.621	44.621
Créances subordonnées	9272		
Autres créances	9282		
Créances	9292		
A plus d'un an	9302		
A un an au plus	9312		
Dettes	9352		
A plus d'un an	9362		
A un an au plus	9372		

RELATIONS AVEC LES ENTREPRISES LIEES ET LES ENTREPRISES AVEC LESQUELLES IL EXISTE UN LIEN DE PARTICIPATION

	Exercice
TRANSACTIONS AVEC DES PARTIES LIEES EFFECTUEES DANS DES CONDITIONS AUTRES QUE CELLES DU MARCHE	
Mention de telles transactions, si elles sont significatives, y compris le montant et indication de la nature des rapports avec la partie liée, ainsi que toute autre information sur les transactions qui serait nécessaire pour obtenir une meilleure compréhension de la position financière de la société	

RELATIONS FINANCIERES AVEC

	Codes	Exercice
LES ADMINISTRATEURS ET GERANTS, LES PERSONNES PHYSIQUES OU MORALES QUI CONTROLENT DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT L'ENTREPRISE SANS ETRE LIEES A CELLE-CI OU LES AUTRES ENTREPRISES CONTROLEES DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT PAR CES PERSONNES		
Créances sur les personnes précitées	9500	
Conditions principales des créances		
Garanties constituées en leur faveur	9501	
Conditions principales des garanties constituées		
Autres engagements significatifs souscrits en leur faveur	9502	
Conditions principales des autres engagements		
Rémunérations directes et indirectes et pensions attribuées, à charge du compte de résultats, pour autant que cette mention ne porte pas à titre exclusif ou principal sur la situation d'une seule personne identifiable		
Aux administrateurs et gérants	9503	
Aux anciens administrateurs et anciens gérants	9504	

	Codes	Exercice
LE OU LES COMMISSAIRE(S) ET LES PERSONNES AVEC LESQUELLES IL EST LIE (ILS SONT LIES)		
Emoluments du (des) commissaire(s)	9505	9.438
Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par le(s) commissaire(s)		
Autres missions d'attestation	95061	
Missions de conseils fiscaux	95062	
Autres missions extérieures à la mission révisorale	95063	
Emoluments pour prestations exceptionnelles ou missions particulières accomplies au sein de la société par des personnes avec lesquelles le ou les commissaire(s) est lié (sont liés)		
Autres missions d'attestation	95081	
Missions de conseils fiscaux	95082	
Autres missions extérieures à la mission révisorale	95083	

Mentions en application de l'article 133, paragraphe 6 du Code des sociétés

BEP Expansion

Commentaires financiers et rapport de gestion

1. Actif
2. Passif
3. Compte de résultats
4. Informations complémentaires

BUREAU ÉCONOMIQUE DE LA PROVINCE DE NAMUR
Des Hommes, des Idées, un Futur

AVENUE SERGENT VRITHOFF, 2
B-5000 NAMUR
Tél. : +32 (0)81/71 71 71
Fax : +32 (0)81/71 71 00
E-mail : info@bep.be
Web site : http://www.bep.be

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
TOTAL ACTIF	**106.092.922**	**102.548.315**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES :	**24.405.386**	**25.274.430**
- **TERRAINS ET CONSTRUCTIONS :**	**23.176.681**	**24.045.594**
- **TERRAINS :**		
Terrain de la carrière de Lives-Loyers	1	1
Terrain de 34ha 84ca mis à disposition de la Carrière Sagrex par bail emphytéotique (échéance en 2022) suivant la convention du 20/12/1989 et de son avenant du 25/02/2013.		
Terrain du Complexe Sportif Anseremme (2 ha 05 a 10 ca)	30.273	30.273
- **TERRAINS : HALLS RELAIS - INCUBATEURS :**		
Terrain des halls-relais de :		
- Andenne (Seilles)	43.360	-
- Assesse	15.799	15.799
- Ciney III	32.901	32.901
- Dinant (Sorinnes I)	51.816	-
- Dinant (Sorinnes II)	32.339	57.492
- Fernelmont	119.900	-
- Houyet (Celles)	86.884	86.884
- Mariembourg	24.827	24.827
- Mettet	77.547	77.547
- Petit-Warêt (Mécalys)	120.260	162.347
- Rochefort IV	81.284	-
- Sambreville (Auvelais)	53.671	53.671
- Sambreville (CréaSambre)	66.000	66.000
- Sambreville (Samart)	95.287	95.287
- Sambreville (Sainte-Eugénie)	64.109	106.208
- Somme-Leuze (Baillonville)	52.333	-
- Walcourt (Chastrés I)	10.561	-
- Walcourt (Chastrés II)	51.421	-
Terrain des bâtiments à Créalys :		
- Céphée	68.050	-
- Conciergerie	34.775	-
- Centre technologique	93.125	-
- Atrium (CSA)	77.950	-
- Pégase (CRI I)	52.150	-
- Cassioppée (CRI II)	50.875	-
- Eridan (CRI III)	64.800	-
- Andromède (CRI IV)	117.200	-
- Regain	77.400	136.550
- Regain Extension	103.720	227.600

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
- **CONSTRUCTIONS : HALLS RELAIS :**		
Hall-relais Andenne (Seilles)	1.193.314	1.193.314
Amortissements actés	- 483.122	- 423.456
Hall-relais Assesse	1.103.113	1.103.113
Amortissements actés	- 597.811	- 543.707
Hall-relais Ciney III	760.232	760.232
Amortissements actés	- 83.178	- 45.166
Hall-relais Dinant (Sorinnes I)	988.590	988.590
Amortissements actés	- 533.507	- 486.429
Hall-relais Dinant (Sorinnes II)	1.289.172	1.289.172
Amortissements actés	- 316.921	- 252.463
Hall-relais Fernelmont	994.555	994.555
Amortissements actés	- 542.512	- 493.200
Hall-relais Houyet (Celles)	1.091.092	1.087.828
Amortissements actés	- 358.412	- 303.694
Hall-relais Mariembourg	638.937	638.937
Amortissements actés	- 638.937	- 638.937
Hall-relais Mettet	805.679	805.679
Amortissements actés	- 78.071	- 37.788
Centre-relais Namur (Saint Servais)	1.289.050	1.289.050
Amortissements actés	- 1.289.050	- 1.289.050
Centre d'acceuil Namur (CSA Saint-Servais)	620.332	620.332
Amortissements actés	- 113.582	- 82.565
Hall-relais Petit-Warêt (Mécalys)	1.091.769	1.090.353
Amortissements actés	- 86.414	- 31.802
Hall-relais Rochefort IV	1.243.644	1.243.644
Amortissements actés	- 504.684	- 442.501
Hall-relais Sambreville (Auvelais)	1.064.763	1.064.763
Amortissements actés	- 638.855	- 585.617
Hall-relais Sambreville (CréaSambre)	1.584.432	1.584.432
Amortissements actés	- 399.713	- 320.492
Hall-relais Sambreville (Samart)	1.073.272	1.073.272
Amortissements actés	- 353.332	- 299.668
Hall-relais Sambreville (Saine-Eugénie)	1.870.722	1.846.522
Amortissements actés	- 107.714	- 15.388
Hall-relais Sambreville (Tamines)	-	732.451
Amortissements actés	-	- 732.451
Hall-relais Somme-Leuze (Baillonville)	1.227.483	1.227.483
Amortissements actés	- 491.206	- 429.832
Hall-relais Walcourt (Chastrès II)	1.263.556	1.263.556
Amortissements actés	- 512.570	- 449.460

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
- **CONSTRUCTIONS : PARC CREALYS :**		
Céphée	3.364.708	3.348.585
Amortissements actés	- 3.350.197	- 3.348.585
Atrium (CSA)	1.535.312	1.535.312
Amortissements actés	- 714.250	- 637.477
Pégase (CRI I)	857.094	857.094
Amortissements actés	- 857.094	- 857.094
Cassioppée (CRI II)	1.146.697	1.146.697
Amortissements actés	- 1.146.697	- 1.146.697
Eridan (CRI III)	1.034.749	1.034.749
Amortissements actés	- 760.233	- 714.637
Andromède (CRI IV)	1.608.036	1.608.036
Amortissements actés	- 733.829	- 652.840
Regain	1.919.600	1.919.600
Amortissements actés	- 468.624	- 372.294
Regain Extension	770.068	770.068
Amortissements actés	- 44.921	- 6.417
- **CONSTRUCTIONS - ETHIAS RUE DE FER :**		
Bâtiment Ethias rue de Fer	9.667.847	9.667.847
Amortissements actés	- 5.566.319	- 5.273.352
- **CONSTRUCTIONS - ANTENNES :**		
Antenne économique de Mariembourg :		
Pavillon administratif pourvu d'équipements (Hall-relais)	255.233	255.233
Amortissements actés	- 255.233	- 255.233
Vitrine touristique et antenne économique de Wanlin	600.300	600.300
Amortissements actés	- 600.300	- 600.300
- **CONSTRUCTIONS - COMPLEXE SPORTIF D'ANSEREMME :**		
Zone de Services :		
Coût de la réalisation du complexe y compris équipements en V.E.D.E., éclairage public, missions de direction et de surveillance.	269.843	269.843
Apport de l'Intercommunale dans la réalisation du complexe.		
Amortissements actés	- 269.843	- 269.843
Installations couvertes et extérieures :	602.290	602.290
Coût de réalisation d'une infrastructure sportive extérieure : tennis, triplettes, parkings .... , honoraires architectes et techniques spéciales en vue de la construction d'une infrastructure couverte.		
Réalisation en copropriété entre l'Intercommunale, la Communauté Française (A.D.E.P.S) et la Ville de Dinant.		
Amortissements actés	- 602.290	- 602.290

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
- **INSTALLATIONS MACHINES ET OUTILLAGE :**	**110.338**	**94.996**
- Equipements (cuisine à l'Atrium, panneaux solaires, vidéo conférence)	282.148	238.962
Amortissements actés	- 189.935	- 159.134
- Machines	18.827	17.363
Amortissements actés	- 5.888	- 2.196
- Outillage	9.155	3.600
Amortissements actés	- 3.970	- 3.600
- **MOBILIER ET MATERIEL ROULANT :**	**14.400**	**33.072**
- Mobilier et matériel pour Créalys	381.906	381.906
Amortissements actés	- 367.750	- 350.549
- Mobilier et matériel pour les halls-relais	8.406	8.406
Amortissements actés	- 8.161	- 6.690
- Matériel roulant	9.936	9.936
Armortissements actés	- 9.936	- 9.936
- Antenne et Vitrine économique de Wanlin	41.183	41.183
Amortissements actés	- 41.183	- 41.183
- **AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES :**	**79.860**	**186.340**
L'intercommunale s'est associée à la Province de Namur et à la Ville de Namur pour l'aménagement de l'ancienne Bourse de Commerce, dans le cadre d'un marché de promotion du travail. Par une convention de financement passée avec la Ville, propriétaire de l'immeuble, l'Intercommunale s'est engagée à financer 26,67% du montant estimé des travaux, avec un maximum de 1.064.800,00 €, le solde étant assuré par la Province (25%) et par la Ville de Namur (48,33%). L'Intercommunale contribue ainsi au développement d'un centre de congrès qui favorisera le développement économique de la région. Elle pourra disposer également de ces équipements, pour ses propres activités, en concertation avec la Ville.		
- Bourse de commerce	1.064.800	1.064.800
Amortissements actés	- 984.940	- 878.460
- **IMMOBILISATIONS EN COURS :**	**1.024.106**	**914.427**
- Hall-relais Beauraing	758.536	742.688
- Hall-relais Beauraing Extension	59.264	59.264
- CTC Ciney-Biron	114.309	11.640
- Namur Capital (Palais dex Expositions - Belgrade)	-	9.900
- Namur Incubateur numérique (TRAKK)	4.244	3.182
- Sekurit	2.178	2.178
- Alpha et Gamma (Ecolys)	85.575	85.575

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
IMMOBILISATIONS FINANCIERES :	**53.065**	**57.715**
- **AUTRES ENTREPRISES AVEC LIEN DE PARTICIPATION :**	**44.621**	**44.621**
PARTICIPATIONS :	**44.621**	**44.621**
Valeur de souscription, sous déduction de la partie non libérée de parts sociales au sein des entités suivantes :		
- Port Autonome de Namur	19.832	19.832
- Terrienne de Crédit Social scrl	24.789	24.789
- **AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES :**	**8.444**	**13.094**
ACTIONS ET PARTS :	**7.479**	**12.129**
Valeur de souscription, sous déduction de la partie non libérée de parts sociales au sein des entités suivantes :		
- Inasep	2.479	2.479
- Smart Work Centers	-	4.650
- R2Use	5.000	5.000
CREANCES ET CAUTIONNEMENT EN NUMERAIRES :	**965**	**965**
- Cautions (Electrabel, Coféo, Indugaz)	965	965
Les participations et les cautions sont comptabilisées à leur valeur nominale.		
CREANCES A PLUS D'UN AN :	**25.570.274**	**24.950.123**
- **AUTRES CREANCES :**	**25.570.274**	**24.950.123**
- Partie à plus d'un an de la créance Materne suite à la vente des entrepôts frigorifiques à Floreffe :		
- Frigos I	-	40.090
- Frigos II	523.190	575.509
- Frigos III	665.030	737.140
- Partie à plus d'un an de l'avance consentie au Logis Andennais s.c. dans le cadre du consortium mis en place avec la Ville d'Andenne et la Province de Namur pour financer la construction de logements sociaux à Andenne.	27.361	35.653
- Convention SOWAFINAL : Belfius et Bep Expansion Convention dans le cadre des Financements alternatifs des subsides des PAE par le service public de Wallonie Engagement du SPW à prendre en charge le capital et les intérets.	23.786.045	22.798.288
- Avance Agences Immobilières Sociales (AIS) : Avance consentie au Bureau Economique de la Province de Namur dans le cadre de la politique d'accélération de l'apport de logements dans le circuit locatif social.	40.920	40.920
- Avance de trésorerie consentie à : BEP dans le cadre du préfinancement des acquisitions de terrains du BEP CREMATORIUM; RECREALLE dans le cadre de la vente du terrain du centre récréatif payable en 3 fois; AC Ciney dans le cadre de la vente du terrain payable en 5 fois; FOREM dans le cadre de la vente du HR Ciney II payable en 5 fois.	527.727	722.522
Ces créances sont comptabilisées à leur valeur nominale.		

1. ACTIF		Exercice 2015	Exercice 2014
STOCKS & COMMANDES EN COURS D'EXECUTION :		**29.624.257**	**28.615.972**
STOCKS :		**29.624.257**	**28.615.972**
IMMEUBLES DESTINES A LA VENTE :		**29.624.257**	**28.615.972**
- **TERRAINS INDUSTRIELS :**		**29.520.078**	**28.511.793**
* **PAE OPERATIONNELS :**			
PAE Andenne-Sclayn (Anton)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**0,42 17 ha**	68.731	68.731
Subsides s/terrains non vendus		- 31.625	- 31.625
PAE Andenne (Seilles)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**3,74 43 ha**	290.365	323.990
Subsides s/terrains		- 222.301	- 248.044
PAE Assesse			
Superficie vendue	0,37 26 ha		
Stock au 31 décembre	**0,20 36 ha**	24.301	68.772
Subsides s/terrains non vendus		- 16.264	- 46.028
PAE Ciney (Achêne)			
Superficie vendue	0,69 96 ha		
Stock au 31 décembre	**4,69 21 ha**	371.123	422.712
Subsides s/terrains non vendus		- 261.324	- 294.969
PAE Ciney-Biron			
Superficie vendue	1,49 68 ha		
Stock au 31 décembre	**5,87 45 ha**	1.046.288	1.303.012
Subsides s/terrains non vendus		- 774.491	- 921.592
PAE Ciney-Lienne			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**2,09 15 ha**	305.287	305.201
Subsides s/terrains non vendus		- 252.828	- 250.807
PAE Couvin (Mariembourg)			
Superficie vendue	0,38 61 ha		
Stock au 31 décembre	**0,79 27 ha**	57.553	103.868
Subsides s/terrains non vendus		- 39.276	- 71.048
PAE Dinant-Sorinnes			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**6,65 82 ha**	1.302.293	1.345.753
Subsides s/terrains non vendus		- 950.483	- 982.202
PAE Fernelmont			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**0,16 50 ha**	21.516	21.507
Subsides s/terrains non vendus		- 16.188	- 16.188
PAE Fernelmont Extension			
Superficie vendue	1,06 92 ha		
Stock au 31 décembre	**13,80 60 ha**	2.011.309	2.215.428
Subsides s/terrains non vendus		- 1.399.902	- 1.538.014

1. ACTIF		Exercice 2015	Exercice 2014
PAE Gembloux-Sauvenière			
Superficie vendue	0,64 34 ha		
Stock au 31 décembre	**2,67 66 ha**	177.412	215.625
Subsides s/terrains non vendus		- 97.170	- 116.871
PAE Jemeppe s/Sambre (Mornimont)			
Superficie vendue	0,56 19 ha		
Stock au 31 décembre	**14,65 66 ha**	1.647.777	1.671.845
Subsides s/terrains non vendus		- 924.239	- 931.171
PAE Mettet			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**0,51 93 ha**	20.759	20.759
Subsides s/terrains non vendus		- 12.310	- 12.310
PAE Namur Nord (Rhisnes-Kraft)			
Superficie vendue	0,80 55 ha		
Stock au 31 décembre	**3,19 74 ha**	750.579	905.738
Subsides s/terrains		- 399.528	- 477.352
PAE Namur Sud (Naninne)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**0,40 51 ha**	24.252	24.252
Subsides s/terrains non vendus		- 10.635	- 10.635
PAE Namur Ouest (Floreffe-Malonne)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**1,73 41 ha**	215.935	215.935
Subsides s/terrains		- 155.906	- 155.906
PAE Rochefort			
Superficie vendue	0,55 74 ha		
Stock au 31 décembre	**1,36 61 ha**	92.013	122.414
Subsides s/terrains non vendus		- 80.897	- 107.769
PAE Rochefort Extension I			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**15,57 94 ha**	1.852.114	1.887.357
Subsides s/terrains non vendus		- 1.459.780	- 1.514.182
PAE Sambreville (Auvelais)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**0,03 14 ha**	1.296	1.296
Subsides s/terrains non vendus			
PAE Sambreville (IDEG)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**0,42 52 ha**	209.002	209.002
Subsides s/terrains non vendus		- 145.112	- 145.112
PAE Sambreville (Sainte-Eugénie)			
Superficie vendue	**-**		
Stock au 31 décembre	**5,19 02 ha**	2.084.825	1.930.743
Subsides s/terrains non vendus		- 1.427.405	- 1.263.231
PAE Sambreville (Tamines)			
Superficie vendue	-		
Stock au 31 décembre	**3,98 45 ha**	302.020	373.091
Subsides s/terrains non vendus		- 196.664	- 223.730
PAE Sombreffe			
Superficie vendue	0,82 02 ha		
Stock au 31 décembre	**0,49 41 ha**	41.527	110.462
Subsides s/terrains non vendus		- 26.074	- 69.357

1. ACTIF		Exercice 2015	Exercice 2014
PAE Somme-Leuze (Baillonville Nord)			
Superficie vendue	3,47 34 ha		
Stock au 31 décembre	**11,17 50 ha**	3.208.892	4.330.391
Subsides s/terrains non vendus		- 2.443.284	- 3.298.050
PAE Walcourt (Chastres)			
Superficie vendue	0,30 68 ha		
Stock au 31 décembre	**2,54 15 ha**	274.173	369.868
Subsides s/terrains non vendus		- 194.687	- 262.639
Zone d'Activité CREALYS			
Superficie vendue	0,18 28 ha		
Stock au 31 décembre	**34,08 56 ha**	8.170.759	8.619.061
Subsides s/terrains non vendus		- 4.814.598	- 5.079.046
Zone d'Activité ECOLYS			
Superficie vendue	3,17 44 ha		
Stock au 31 décembre	**31,65 56 ha**	15.804.968	17.379.544
Subsides s/terrains		- 9.969.653	- 10.957.163
* **NOUVEAUX PAE :**			
PAE Andenne (La Houssaie)			
Stock au 31 décembre	**7,71 32 ha**	5.203.994	4.217.532
Subsides s/terrains non vendus		- 3.267.711	- 2.677.795
PAE Beauraing			
Stock au 31 décembre	**25,04 26 ha**	8.031.644	7.380.412
Subsides s/terrains non vendus		- 5.096.067	- 4.622.468
PAE Havelange			
Stock au 31 décembre	**5,91 98 ha**	1.490.611	375.009
Subsides s/terrains non vendus		- 597.162	-
PAE MECALYS (Petit-Waret)			
Stock au 31 décembre	**35,98 18 ha**	10.995.935	6.629.392
Subsides s/terrains non vendus		- 6.690.502	- 4.136.031
Zone d'Activité ECOLYS-VESTA			
Stock au 31 décembre	**16,94 26 ha**	5.652.391	5.378.007
Subsides s/terrains		- 738.432	-
* **PAE EN ETUDES :**			
PAE Assesse Extension - Etude			
Stock au 31 décembre		2.269	2.269
PAE Ciney-Biron Extension - Etude			
Stock au 31 décembre		89.809	50.095
PAE Couvin Extension (Mariembourg) - Etude			
Stock au 31 décembre		44.963	21.902
PAE Eghezée - Etude			
Stock au 31 décembre		3.775	3.775
PAE Gedinne (Communal) - Etude			
Stock au 31 décembre		13.159	1.059
PAE Jemeppe - Etude			
Stock au 31 décembre		13.279	13.279

1. ACTIF		Exercice 2015	Exercice 2014
PAE Mettet Extension - Etude			
Stock au 31 décembre		14.157	14.157
PAE Namur Est (Bouge) - Etude			
Stock au 31 décembre		87.585	87.585
PAE Onhaye - Etude			
Stock au 31 décembre		45.208	27.311
PAE Philippeville "Les Baraques" - Etude			
Stock au 31 décembre		4.489	4.489
PAE Rochefort Extension II - Etude			
Stock au 31 décembre		13.723	73.182
PAE Somme-Leuze Extension - Etude			
Stock au 31 décembre		2.571	2.571
PAE Spontin - Etude			
Stock au 31 décembre		53.420	43.938
PAE Vresse s/Semois (Nafraiture) - Etude			
Stock au 31 décembre		3.630	3.630
PAE Vresse s/Semois (Sugny) - Etude			
Stock au 31 décembre		756	756
PAE Walcourt Extension (Chastres) - Etude			
Stock au 31 décembre		62.848	51.130
Zone d'Activité CREALYS Extension			
Stock au 31 décembre		25.290	25.290
- **TERRAINS RESIDENTIELS :**		**104.179**	**104.179**
Sart-Bernard - extensions futures			
Superficie vendue	**3,74 97 ha**		
Stock au 31 décembre	0,81 29 ha	16.316	16.316
Sart-Bernard - extensions terrains 2 à 6			
Superficie vendue	**0,08 27 ha**		
Stock au 31 décembre	6,71 18 ha	41.817	41.817
Vezin - Zone villas			
Superficie vendue	**18,57 10 ha**		
Stock au 31 décembre	0,77 81 ha	49.236	49.236
Subsides sur terrains non vendus		- 3.190	- 3.190
Vezin - lots bâtis I.B.B.		PM	PM
Vezin - 28 lots bâtis & 20 lots nus		PM	PM
Vezin - 28 maisons		PM	PM
Vezin : Parc résidentiel		PM	PM
Ohey - lots nus		PM	PM
Mettet - lots nus		PM	PM

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
CREANCES A UN AN AU PLUS :	**13.859.288**	**11.944.759**
- **CREANCES COMMERCIALES :**	**11.855.795**	**10.033.034**
- Créances douteuses - sous déduction des réductions de valeurs actées	31.609	10.316
- Créances Pouvoirs Publics (Province, RW ...)	11.491.916	9.793.730
- Autres créances, factures à établir et notes de crédit à recevoir	332.270	228.988
- **AUTRES CREANCES :**	**2.003.493**	**1.911.725**
- Appels de fonds - Communes	- 225	10.100
- Appels de fonds - Province	-	23.100
- Impôt belge sur le résultat	17.456	
- Vente à Materne des entrepôts frigorifiques à Floreffe dont le paiement est échelonné suivant convention	164.519	164.520
- Partie à moins d'un an de la créance sur le Logis Andennais	8.292	7.910
- Avance octroyée au BEP Crématorium pour l'acquisition du terrain à Ciney remboursable à partir de 2014 en 40 ans (2,5%)	5.036	2.518
- Annuité de la vente à la Carrière Berthe (3 terrains et bail emphytéotique) payable en 4 ans	137.500	275.000
- Annuité de la vente au Forem de Chareloir du HR Ciney II (+ terrain) payable en 5 ans	179.000	179.000
- Annuité de la vente à la Commune de Ciney d'un terrain de 2ha67a81ca payable en 5 ans	13.278	13.278
- Annuité de la vente à Récréalle d'un terrain de 2ha55a27ca payable en 3 fois	50.000	50.000
- Dissolution du Smart Work Center (Participation)	2.431	
- Avances diverses	46	1.726
- Créance court terme sur la RW sur capital des emprunts Sowafinal	1.391.857	1.150.270
- Caisse des dépôts et consignation	34.303	34.303
PLACEMENTS DE TRESORERIE :	**12.284.773**	**11.354.764**
- **AUTRES PLACEMENTS :**	**12.284.773**	**11.354.764**
- Compte à terme 1 mois et Tre@sury	8.865.947	8.676.854
- Placements de trésorerie	3.418.826	2.677.910

1. ACTIF	Exercice 2015	Exercice 2014
VALEURS DISPONIBLES :	**275.531**	**291.572**
- Banque de la Poste	202	205
- Caisse	143	168
- Comptes à vue	275.234	291.199
- Transfert interne de fonds	- 48	-
COMPTES DE REGULARISATION :	**20.348**	**58.980**
- **CHARGES A REPORTER :**	**15.358**	**15.358**
Frais sur vente d'un terrain en attente	15.358	15.358
- **PRODUITS A RECEVOIR :**	**4.990**	**43.622**
- Intérêts bancaires perçus en janvier 2016 concernant l'année 2015	4.466	9.294
- Pénalités de retard (dossier Récréalle)	331	34.328
- Remboursement à recevoir des frais Atos (second semestre 2015)	193	

2. PASSIF	Exercice 2015	Exercice 2014
TOTAL PASSIF	**106.092.922**	**102.548.315**
CAPITAL :	**1.873.450**	**1.873.450**
- **CAPITAL SOUSCRIT :**	**1.873.450**	**1.873.450**
- Capital souscrit Parts A Capital souscrit par les communes, la Province de Namur et le secteur privé. Les parts sont valorisées à leur valeur nominale. La valeur d'une part sociale de type A est de 25 €.	1.873.450	1.873.450
RESERVES :	**37.532.440**	**36.201.441**
- Réserve légale*	187.533	187.533
- Réserves immunisées*	297.045	36.013.909
Jusqu'au 31 décembre 2014, l'intercommunale était soumise à l'impôt des personnes morales. Suite à la loi-programme du 19 décembre 2014, telle que modifiée par le loi-programme du 10 août 2015, l'intercommunale est assujettie à l'impôt des sociétés depuis le 1er janvier 2015.		
Au 31 décembre 2014, tenant compte de l'évolution du régime fiscal des intercommunales et afin de prévenir une éventuelle taxation dans le cadre de la transition fiscale, les réserves disponibles, le bénéfice reporté de l'exercice précédent et le résultat de l'exercice ont été transférés vers une réserve immunisée et ce pour un montant total de 36 013 909 €. Tenant compte de l'évolution de la législation et des mesures transitoires telles qu'adoptée en août 2015, les réserves immunisées ont été intégralement transférées vers les réserves disponibles afin de régulariser les écritures de transfert ainsi opérées au 31 décembre 2014.		
La valeur reprise en 2015 correspond à la taxation étalée de la plus-valée réalisée lors de la vente d'un hall-relais.		
- Réserves disponibles*	37.047.862	-
BENEFICE REPORTE* :	**-**	**-**
* Sous réserve d'approbation par l'Assemblée Générale.		
SUBSIDES RECUS EN CAPITAL :	**11.554.474**	**11.956.870**
Il s'agit des subsides en capital reçus des pouvoirs publics pour les investissements propres à l'Intercommunale :		
Halls-relais de :		
- Andenne (Seilles)	221.875	240.625
- Assesse	115.517	193.750
- Beauraing	771.206	771.206
- Beauraing extension	632.677	
- Ciney III	524.599	546.746
- Ciney-Biron (BEP Environnement)	340.942	
- Dinant (Sorinnes I)	190.578	318.577
- Dinant (Sorinnes II)	475.125	506.625
- Fernelmont	113.455	190.625
- Houyet (Celles)	555.600	597.270
- Mettet	395.411	417.378

2. PASSIF		Exercice 2015	Exercice 2014
- Centre d'acceuil Namur (CSA Saint-Servais)		450.611	478.200
- Petit-Warêt (Mécalys)		401.382	423.177
- Rochefort IV		386.934	419.633
- Sambreville (Auvelais)		174.525	353.337
- Sambreville (CréaSambre)		1.009.146	1.076.798
- Sambreville (Samart)		555.600	597.270
- Sambreville (Sainte-Eugénie)		1.309.239	1.378.757
- Somme-Leuze (Baillonville)		379.368	411.428
- Walcourt (Chastrès II)		387.156	419.873
Terrain des bâtiments à Créalys :			
- Atrium (CSA)		180.874	305.556
- Eridan (CRI III)		98.181	173.526
- Andromède (CRI IV)		177.402	293.750
- Regain		991.359	1.057.950
- Regain Extension		648.369	682.796
Intervention dotation provinciale site Intermills		67.343	102.020
Ces subsides en capital sont valorisés à leur valeur nominale sous déduction des quotes-parts éventuelles affectées au rythme des amortissements.			
PROVISIONS POUR AUTRES RISQUES ET CHARGES		**430.064**	**-**
Provisions actées dans le cadre des conventions de financement dans les Parcs d'Activités Economiques.		430.064	
IMPOTS DIFFERES		**726.785**	**-**
Impôts différés sur les subsides en capital (taxation étalée en cas de régime ISOC).		573.830	
Impôts différés sur la vente du HR Tamines (taxation étalée en cas de régime ISOC).		152.955	
DETTES A PLUS D'UN AN :		**40.937.989**	**39.174.840**
DETTES FINANCIERES:		**35.613.286**	**34.855.160**
ETABLISSEMENTS DE CREDIT :		**35.305.898**	**34.240.384**
Soldes des emprunts contractés sous déduction des tranches échéant en 2016 :			
- Emprunt Consortium Logis Andennais	Emprunt 130	27.361	35.654
- Récréalle	Emprunt 148	34.705	52.059
- Equipement Somme-Leuze	Emprunt 149	337.961	366.124
- Acquisitions terrains Rhisnes	Emprunt 150	1.760.167	1.906.847
- Equipement Rhisnes (Ecolys)	Emprunt 151	2.465.125	2.654.749
- Construction de 5 halls-relais	Emprunt 152	600.000	900.000
- Rachat Parts B Ethias-Ecetia SLF	Emprunt 197	446.208	892.417
- Acquisitions terrains Rhisnes-Ecolys	Emprunt ING 1	2.560.000	3.071.999
- Acquisitions terrains Beauraing	Emprunt ING 2	828.000	965.999
- Equipement Beauraing	Emprunt ING 3	-	106.665
- Construction hall-relais Mettet	Emprunt ING 4	290.455	326.819
- Construction hall-relais Ciney III	Emprunt ING 5	144.653	162.762
- Construction hall-relais Petit-Warêt	Emprunt ING 6	594.631	-
- Construction hall-relais Sainte-Eugénie	Emprunt ING 7	309.981	-
- Acquisitions terrains Petit-Warêt (Mecalys)	Emprunt ING 8	1.120.606	-

BEP Expansion

Rapport du commissaire-réviseur

BUREAU ÉCONOMIQUE DE LA PROVINCE DE NAMUR
Des Hommes, des Idées, un Futur

AVENUE SERGENT VRITHOFF, 2
B-5000 NAMUR
Tél. : +32 (0)81/71 71 71
Fax : +32 (0)81/71 71 00
E-mail : info@bep.be
Web site : http://www.bep.be