
AEP SAINT JOSEPH COMBINE

avenue Andre Chenier

11300 Limoux

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

SARL FIDECCA
12 rue d'Alsace
11000 Carcassonne
04 48 49 05 10

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

AEP SAINT JOSEPH COMBINE
avenue Andre Chenier
11300 Limoux

relatifs à l'exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	3 169 267 Euros
- Produits d'exploitation,	507 613 Euros
- Résultat net comptable,	114 586 Euros

Fait à Carcassonne
Le 20/11/2018

Michèle Trincher
Assistant principal

Eric Hernandez
Expert Comptable

Signé par Eric Hernandez
Le 14/01/2019

Fidecca
— expertise - comptable - conseil et audit —

AEP SAINT JOSEPH COMBINE

avenue Andre Chenier

11300 Limoux



COMPTES ANNUELS

SARL FIDECCA
12 rue d'Alsace
11000 Carcassonne
04 48 49 05 10

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/08/2018 12			Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	505 396		505 396	505 396		
	Constructions	12 894 002	10 678 099	2 215 904	2 483 677	267 774-	10. 78-
	Installations techniques Matériel et outillage	350 688	349 107	1 581	1 553	28	1. 80
	Autres immobilisations corporelles	400 917	318 010	82 907	95 649	12 742-	13. 32-
	Immobilisations en cours	7 184		7 184	7 184		
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	32 634		32 634	32 634		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	7 622		7 622	7 622		
	Total I	14 198 444	11 345 216	2 853 228	3 133 716	280 488-	8. 95-
	Comptes de liaison Total II						
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	83 300		83 300	80 350	2 950	3. 67
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	29 560		29 560	57 607	28 048-	48. 69-
	Autres créances	186 752		186 752	200 539	13 787-	6. 87-
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	16 428		16 428	33 142	16 714-	50. 43-
	Charges constatées d'avance (3)				3 830	3 830-	100. 00-
	Total III	316 040		316 040	375 468	59 428-	15. 83-
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		14 514 483	11 345 216	3 169 267	3 509 184	339 916-	9. 69-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 312 396	4 324 386	11 990-	0. 28-
	Ecart de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	4 565 195-	4 168 210-	396 985-	9. 52-
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	114 586	8 870-	123 456	NS
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports	1 451 039	1 451 039		
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecart de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		5 001	5 001-	100. 00-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	1 312 826	1 603 346	290 519-	18. 12-
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III				
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	682 556	800 360	117 804-	14. 72-
	Emprunts et dettes financières divers	1 150 658	1 073 500	77 158	7. 19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 480	26 740	6 260-	23. 41-
	Dettes fiscales et sociales	2 747	5 237	2 490-	47. 54-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance				
	Total IV	1 856 441	1 905 838	49 397-	2. 59-
	Ecart de conversion passif(V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	3 169 267	3 509 184	339 916-	9. 69-

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

1 856 4411 905 838

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/08/2018	12	31/08/2017	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	446	532	509	853	63 321-	12. 42-
Production stockée	2	950	11	650-	14 600	125. 32
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	17	680	25	000	7 320-	29. 28-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	40	451			40 451	
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I	507	613	523	203	15 590-	2. 98-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	29	061	28	670	391	1. 36
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	96	031	104	198	8 168-	7. 84-
Impôts, taxes et versements assimilés	10	604	10	444	160	1. 53
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	370	262	394	978	24 716-	6. 26-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	505	957	538	291	32 333-	6. 01-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	1	656	15	088-	16 744	110. 97
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTES DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	19 152	22 538	3 386-	15. 02-
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	19 152	22 538	3 386-	15. 02-
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	18 702	22 234	3 532-	15. 88-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	18 702	22 234	3 532-	15. 88-
2. Résultat financier (V-VI)	450	304	146	47. 96
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 106	14 784-	16 890	114. 24
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	851	850-	99. 93-
Produits exceptionnels sur opérations en capital	112 480	5 063	107 417	NS
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	112 481	5 914	106 567	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	112 481	5 914	106 567	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	639 246	551 655	87 591	15. 88
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	524 660	560 525	35 865-	6. 40-
Solde intermédiaire	114 586	8 870-	123 456	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	114 586	8 870-	123 456	NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TERRAINS	505 396	505 396		
21110000 Terrains	505 396	505 396		
CONSTRUCTIONS	2 215 904	2 483 677	267 774-	10. 78-
21310100 Constructions limoux	2 510 405	2 510 405		
21310200 Constructions la raque	1 547 435	1 545 007	2 429	0. 16
21310300 Constructions baudrigue	190 561	190 561		
21310400 Constructions cluny	262 169	262 169		
21313000 Constructions baudrigue	96 266	96 266		
21350100 Reamenagement limoux	4 996 059	4 947 852	48 207	0. 97
21350200 Reamenagement la raque	2 092 110	2 066 964	25 147	1. 22
21350300 Reamenagement baudrigue	376 507	376 507		
21350400 Reamenagement chateau lr	3 228	3 228		
21350800 Reamenagement cluny	819 261	806 823	12 438	1. 54
28131010 Amortis. construct> lx	2 312 251-	2 276 913-	35 338-	1. 55-
28131020 Amortis. construct> lr	436 817-	367 678-	69 138-	18. 80-
28131030 Amortis. construct> baud	173 103-	169 292-	3 811-	2. 25-
28131040 Amortis. construct> cluny	171 321-	165 190-	6 131-	3. 71-
28131300 Amortis. const. baud	96 266-	96 266-		
28135010 Amortis. reamenagt lx	4 485 918-	4 366 963-	118 956-	2. 72-
28135020 Amortis. reamenagt lr	1 910 944-	1 833 410-	77 533-	4. 23-
28135030 Amortis. reamenagt baud	366 820-	363 800-	3 020-	0. 83-
28135040 Amortis. reamenagt chateau lr	1 708-	1 385-	323-	23. 30-
28135080 Amortis. reamenagt cluny	722 952-	681 207-	41 745-	6. 13-
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 581	1 553	28	1. 80
21501000 Mat. agric. limoux	51 312	49 759	1 553	3. 12
21503000 Mat. agric. baud	299 376	299 376		
28150100 Amortis. mat. agri. limoux	50 003-	49 759-	244-	0. 49-
28150300 Amortis. mat. agric. baud	299 104-	297 823-	1 281-	0. 43-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 907	95 649	12 742-	13. 32-
21812000 Agenc. instal. la raque	9 672	9 672		
21813000 Agenc. instal. baud	39 398	39 398		
21815000 Plantations	349 560	349 560		
21823000 Mat. de transport baudrigue	2 287	2 287		
28181200 Amortis. agenc. inst. lr	9 672-	9 672-		
28181300 Amortis. agenc. inst. bau	39 300-	38 916-	383-	0. 99-
28181500 Amortis. plantations	266 752-	254 393-	12 359-	4. 86-
28182300 Amortis. mat. transport baudri	2 287-	2 287-		
IMMOBILISATIONS EN COURS	7 184	7 184		
23100000 Immobilistions en cours	596	596		
23130100 Immob en cours limoux	6 588	6 588		
AUTRES TITRES IMMOBILISES	32 634	32 634		
27110000 Titres de participation	32 634	32 634		
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 622	7 622		
27550000 Depots et cautions	7 622	7 622		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 853 228	3 133 716	280 488-	8. 95-

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/08/2018 12	31/08/2017 12	Euros	%
EN-COURS DE PRODUCTION DE SERVICES	83 300	80 350	2 950	3. 67
34100000 Avance culture	83 300	80 350	2 950	3. 67
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	29 560	57 607	28 048-	48. 69-
41810000 Factures a etablr	29 560	57 607	28 048-	48. 69-
AUTRES CREANCES	186 752	200 539	13 787-	6. 87-
44110000 Subvention a recevoir	118 891	130 881	11 990-	9. 16-
44566000 Tva deduct. /autres biens et s	872	868	4	0. 50
44567000 Credit de tva	2 719	6 427	3 708-	57. 69-
44583000 Tva fact. non parvenues	52		52	
45151000 Enseingt promotion agricole et	18 702		18 702	
46710000 Arterris 1106027	1 683	3 318	1 635-	49. 29-
46730000 Arterris 0001479	12 960	11 804	1 156	9. 79
46870000 Produits à recevoir	30 873	47 241	16 368-	34. 65-
DISPONIBILITES	16 428	33 142	16 714-	50. 43-
51210000 Credit agricole	8 903	8 852	51	0. 58
51220000 Credit agricole 00540358000 08	4 259	21 023	16 765-	79. 74-
51240000 Caisse d'epargne	3 266	3 266		
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 830	3 830-	100. 00-
48600000 Charges constatee avance		3 830	3 830-	100. 00-
TOTAL ACTIF CIRCULANT	316 040	375 468	59 428-	15. 83-
TOTAL GENERAL	3 169 267	3 509 184	339 916-	9. 69-

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	4 312 396	4 324 386	11 990-	0. 28-
10190000 Subventions investissements	39 767	39 767		
10230000 Subventions investist	4 272 629	4 284 619	11 990-	0. 28-
REPORT A NOUVEAU	4 565 195-	4 168 210-	396 985-	9. 52-
11900000 Report a nouveau	4 565 195-	4 168 210-	396 985-	9. 52-
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	114 586	8 870-	123 456	NS
APPORTS	1 451 039	1 451 039		
10321000 Fonds associatif	1 451 039	1 451 039		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES		5 001	5 001-	100. 00-
13100000 Subventions d investissements	50 632	50 632		
13910000 Amortis subv	50 632-	45 631-	5 001-	10. 96-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	1 312 826	1 603 346	290 519-	18. 12-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	682 556	800 360	117 804-	14. 72-
16410042 Emp. ca 01ke9019pr	1 736	21 958	20 221-	92. 09-
16410043 Emp.ca 01yp7g013pr	36 932	59 141	22 208-	37. 55-
16410044 Emp ca. 00000163050 - 650 0000	519 587	558 032	38 445-	6. 89-
16410045 Emp c.e. 80 000 _	24 633	40 749	16 117-	39. 55-
16410046 Pret CE 100 000	64 713	78 589	13 876-	17. 66-
16410047 Pret ce 48601.94	33 715	40 414	6 699-	16. 58-
16884200 Interets courrus sur emprunt	1 239	1 477	238-	16. 09-
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERS	1 150 658	1 073 500	77 158	7. 19
45155000 Enseignt promot> agric. et gen	1 119 717	1 042 560	77 158	7. 40
45160000 Union amis cluny	30 941	30 941		
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	20 480	26 740	6 260-	23. 41-
40100000 Fournisseurs	20 168	26 740	6 572-	24. 58-
40810000 Fournisseurs -far	312		312	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	2 747	5 237	2 490-	47. 54-
44584000 Tva fact. a etabliir	2 747	5 237	2 490-	47. 54-
TOTAL DETTES	1 856 441	1 905 838	49 397-	2. 59-
TOTAL GENERAL	3 169 267	3 509 184	339 916-	9. 69-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	446 532	509 853	63 321-	12. 42-
70110000 Produits vignes	72 838	115 984	43 146-	37. 20-
70111000 Produits cereales	17 700	13 663	4 037	29. 55
70830000 Produits de location	355 994	380 206	24 212-	6. 37-
PRODUCTION STOCKEE	2 950	11 650-	14 600	125. 32
71340000 Variation avance culture	2 950	11 650-	14 600	125. 32
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	17 680	25 000	7 320-	29. 28-
74580000 Autres subv. exploitation	17 680	25 000	7 320-	29. 28-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	40 451		40 451	
79131000 Remboust assurance	40 451		40 451	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	507 613	523 203	15 590-	2. 98-
ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS	29 061	28 670	391	1. 36
60110000 Engrais et amendements	6 241	5 454	787	14. 42
60120000 Semences et plants	1 810	4 367	2 557-	58. 54-
60130000 Pds defenses vegetaux	20 512	17 837	2 675	15. 00
60135000 Fourn. entre. cultures	504	651	147-	22. 60-
60220000 Fourn. entre. mat. agricole		369	369-	100. 00-
60910000 Rabais remises ristournes obte	7-	8-	2	20. 68
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	96 031	104 198	8 168-	7. 84-
60650000 Eau d'irrigation	2 868	8 876	6 008-	67. 69-
60660000 Carburant		136	136-	100. 00-
61150000 Sous traitance	65 676	66 776	1 101-	1. 65-
61351000 Location mat. atelier		60	60-	100. 00-
61520000 Entre. repar. materiel	8 150	7 217	933	12. 93
61530000 Entre. repar. mat transport	48		48	
61600000 Assurances	10 834	10 263	571	5. 57
62260000 Autres honoraires	180	38	142	370. 22
62280000 Honoraires administratifs	3 046	4 250	1 204-	28. 33-
62480000 Transports divers	2 112	3 493	1 380-	39. 52-
62570000 Receptions	2 450	2 129	321	15. 09
62615000 Telephone	337	861	524-	60. 82-
62780000 Frais divers bancaires	283	99	184	184. 72
62810000 Cotisations	46		46	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	10 604	10 444	160	1. 53
63400000 Taxes specif. pdts exploitatio	366	445	79-	17. 70-
63512000 Taxes foncieres	10 238	9 999	239	2. 39
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	370 262	394 978	24 716-	6. 26-
68110000 Dotations aux amortissements	14 268	14 772	504-	3. 41-
68111000 Dotations aux amortissements	355 994	380 206	24 212-	6. 37-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	505 957	538 291	32 333-	6. 01-
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 656	15 088-	16 744	110. 97

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/08/2018 12	Exercice N-1 31/08/2017 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	19 152	22 538	3 386-	15. 02-
76800000 Produits financiers divers	19 152	22 538	3 386-	15. 02-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	19 152	22 538	3 386-	15. 02-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	18 702	22 234	3 532-	15. 88-
66110000 Interets d'emprunts	18 702	22 234	3 532-	15. 88-
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	18 702	22 234	3 532-	15. 88-
RESULTAT FINANCIER	450	304	146	47. 96
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	2 106	14 784-	16 890	114. 24
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	1	851	850-	99. 93-
77180000 Produits exceptionnels	1	851	850-	99. 93-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	112 480	5 063	107 417	NS
77510000 Produits cession elements acti	107 479		107 479	
77700000 Quote-part des subv invest	5 001	5 063	62-	1. 23-
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	112 481	5 914	106 567	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	112 481	5 914	106 567	NS
TOTAL PRODUITS	639 246	551 655	87 591	15. 88
TOTAL DES CHARGES	524 660	560 525	35 865-	6. 40-
SOLDE INTERMEDIAIRE	114 586	8 870-	123 456	NS
EXCEDENTS OU DEFICITS	114 586	8 870-	123 456	NS

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Le remboursement d'assurance, suite à l'incendie survenu en 2017, est comptabilisé en produits exceptionnels.

Le Hangar ne sera pas reconstruit.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	5 05 396		
Constructions sur sol propre	4 604 407		2 429
Installations générales agencements aménagements des constructions	8 201 374		85 792
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	349 135		1 553
Installations générales agencements aménagements divers	398 630		
Matériel de transport	2 287		
Immobilisations corporelles en cours	7 184		
TOTAL	14 068 413		89 774
Autres titres immobilisés	32 634		
Prêts, autres immobilisations financières	7 622		
TOTAL	40 257		
TOTAL GENERAL	14 108 670		89 774

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			505 396	505 396
Constructions sur sol propre			4 606 836	4 606 836
Installations générales agencements aménagements constr.			8 287 166	8 287 166
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			350 688	350 688
Installations générales agencements aménagements divers			398 630	398 630
Matériel de transport			2 287	2 287
Immobilisations corporelles en cours			7 184	7 184
TOTAL			14 158 187	14 158 187
Autres titres immobilisés			32 634	32 634
Prêts, autres immobilisations financières			7 622	7 622
TOTAL			40 257	40 257
TOTAL GENERAL			14 198 444	14 198 444

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre	3 075 338	114 418		3 189 756
Installations générales agencements aménagements constr.	7 246 766	241 576		7 488 342
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	347 582	1 525		349 107
Installations générales agencements aménagements divers	302 981	12 742		315 724
Matériel de transport	2 287			2 287
TOTAL	10 974 954	370 262		11 345 216
TOTAL GENERAL	10 974 954	370 262		11 345 216

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	1 14 4 18				
Instal.générales agenc.aménag.constr.	2 4 1 5 7 6				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 5 2 5				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 2 7 4 2				
TOTAL	3 7 0 2 6 2				
TOTAL GENERAL	3 7 0 2 6 2				

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	7 6 2 2	7 6 2 2	
Autres créances clients	29 5 6 0	29 5 6 0	
Taxe sur la valeur ajoutée	3 6 4 3	3 6 4 3	
Divers état et autres collectivités publiques	1 1 8 8 9 1	1 1 8 8 9 1	
Groupe et associés	1 8 7 0 2	1 8 7 0 2	
Débiteurs divers	4 5 5 1 5	4 5 5 1 5	
TOTAL	2 2 3 9 3 4	2 2 3 9 3 4	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	6 8 2 5 5 6	1 0 2 8 2 3	2 6 7 6 4 7	3 1 2 0 8 6
Fournisseurs et comptes rattachés	2 0 4 8 0	2 0 4 8 0		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 7 4 7	2 7 4 7		
Groupe et associés	1 1 5 0 6 5 8	1 1 5 0 6 5 8		
TOTAL	1 8 5 6 4 4 1	1 2 7 6 7 0 8	2 6 7 6 4 7	3 1 2 0 8 6
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 1 7 5 6 6			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 25 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des produits et en cours

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	29 560
Autres créances	149 764
Total	179 323

ANNEXE

Exercice du 01/09/2017 au 31/08/2018

Détail des produits à recevoir

	Montant
factures a etablr	29 559
prime pac a recevoir	30 873
subvention investissement à recevoir	118 891
Total	179 323

Subventions d'équipement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte 102300 en fonds propres et ne sont pas rapportés au résultat.