



KPMG Entreprises
Bureau de Limoux
Rue Louis Blériot
ZAC des Pyrénées
11300 Limoux
France

Téléphone : +33 (0)04.68.31.01.59
Télécopie : +33 (0)04.68.31.46.12
Site internet : www.kpmg.fr

A.E.P. Saint-Joseph

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 14 mois clos le 31/08/2009
A.E.P. Saint-Joseph
26 avenue André Chénier
11300 LIMOUX
Ce rapport contient 14 pages
Référence : AJ/BL



KPMG Entreprises
Bureau de Limoux
Rue Louis Blériot
ZAC des Pyrénées
11300 Limoux
France

Téléphone : +33 (0)04.68.31.01.59
Télécopie : +33 (0)04.68.31.46.12
Site internet : www.kpmg.fr

A.E.P. Saint-Joseph

Siège social : 26 avenue André Chénier
11300 LIMOUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice de 14 mois clos le 31/08/2009

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 clos le 31 août 2009, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A.E.P. Saint-Joseph, 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 Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

1 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 la société à la fin de cet exercice.

2 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 :

Règles et principes comptables

La note II de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'arrêté des comptes.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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.

3 Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé 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 gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

Limoux, le 12 janvier 2010

KPMG Entreprises
Département de KPMG S.A.



Jacques Lanau
Directeur Mission

Bilan Actif

AEP Comptes Combinés

KPMG S.A.
Bureau de Limoux
ZAC des Pyrénées - Rue L. Blériot
11300 LIMOUX

Période du 01/07/08 au 31/08/09
Edition du 28/01/10

RUBRIQUES	Tél. 04.68.31.01.59 Fax 04.68.51.18.07 75726 TRIC S. Nanterre	Amortissements	Net (N) 31/08/2009	Net (N-1) 30/06/2008
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	509 099		509 099	509 099
Constructions	12 636 985	10 654 455	1 982 530	1 949 559
Installations techniques, matériel et outillage industriel	435 023	435 023		
Autres immobilisations corporelles	453 181	308 672	144 509	109 691
Immobilisations en cours				53 841
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	14 034 289	11 398 150	2 636 138	2 622 190
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise 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 immobilisations financières :	40 257		40 257	40 257
ACTIF IMMOBILISÉ	14 074 545	11 398 150	2 676 395	2 662 447
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	10 596	10 596		
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services	121 500		121 500	77 500
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	132 096	10 596	121 500	77 500
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	35 946		35 946	68 906
Autres créances	132 024		132 024	50 744
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	167 970		167 970	119 650
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 318		18 318	21 539
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	18 318		18 318	21 539
ACTIF CIRCULANT	318 386	10 596	307 789	218 689
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	14 392 930	11 408 746	2 984 184	2 881 136

Bilan Passif

AEP Comptes Combinés

KPMG S.A.
 Bureau de Limoux
 ZAC des Pyrénées - Rue L. Blériot
 11300 LIMOUX
 Tél. 04.68.31.01.59
 Fax 04.68.31.46.12
 77572617 R.C.S Nanterre

Période du 01/07/08 au 31/08/09
 Edition du 28/01/10

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2009	Net (N-1) 30/06/2008
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	4 491 498	4 226 527
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(3 022 487)	(3 059 366)
Résultat de l'exercice	(41 502)	12 102
TOTAL situation nette :	1 427 508	1 179 262
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	63 264	86 529
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 490 772	1 265 791
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	67 410	67 410
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	67 410	67 410
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	429 093	550 349
Emprunts et dettes financières divers	949 595	951 410
TOTAL dettes financières :	1 378 688	1 501 759
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 899	27 226
Dettes fiscales et sociales	11 416	18 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		305
TOTAL dettes diverses :	47 314	46 176
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	1 426 002	1 547 935
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 984 184	2 881 136

Compte de Résultat (Première Partie)**KPMG S.A.**

AEP Comptes Combinés

Bureau de Limoux
ZAC des Pyrénées - Rue L. Blériot
11300 LIMOUX
Tél. 04.68.31.01.59
Fax 04.68.31.46.12
77572617 R.C.S. NanterrePériode du 01/07/08 au 31/08/09
Edition du 28/01/10

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/08/2009	Net (N-1) 30/06/2008
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	138 465		138 465	162 197
Production vendue de services	500 758		500 758	492 029
Chiffres d'affaires nets	639 223		639 223	654 226
Production stockée			44 000	(22 846)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 429	64 573
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 039	3 370
Autres produits			211	
PRODUITS D'EXPLOITATION			685 901	699 324
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement			40 449	43 748
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				493
Autres achats et charges externes			75 776	60 325
TOTAL charges externes :			116 225	104 566
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			18 566	9 164
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			69 593	64 658
Charges sociales			29 393	27 052
TOTAL charges de personnel :			98 986	91 711
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			505 690	509 418
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			505 690	509 418
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION				
CHARGES D'EXPLOITATION			739 467	714 859
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			(53 566)	(15 535)

RUBRIQUES	Net (N) 31/08/2009	Net (N-1) 30/06/2008
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	(53 566)	(15 535)
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	29 399	42 698
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	29 399	42 698
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	30 051	37 306
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	30 051	37 306
RÉSULTAT FINANCIER	(652)	5 392
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	(54 218)	(10 143)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	62	605
Produits exceptionnels sur opérations en capital	23 265	21 740
Reprises sur provisions et transferts de charges		220 000
	23 327	242 345
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 611	220 100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	10 611	220 100
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	12 716	22 245
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	738 628	984 367
TOTAL DES CHARGES	780 130	972 265
BÉNÉFICE OU PERTE	(41 502)	12 102

ANNEXE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 août 2009, dont le total est de 2 984 184 euros et au compte de résultat de l'exercice, faisant apparaître un résultat net de - 41 502 euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 1^{er} juillet 2008 au 31 août 2009, contre une durée de 12 mois pour l'exercice précédent.

I – Faits majeurs de l'exercice :

1. Evénements principaux de l'exercice

Modification de la date de clôture, dorénavant l'organisme clôture ses comptes au 31 août.

II – Règles et méthodes comptables :

Méthode générale

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

L'association a arrêté ses comptes en respectant le règlement n°99-03 et ses règlements modificatifs, ainsi que ses adaptations aux associations et fondations conformément au règlement n°99-01.

1. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont inscrites à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation envisagée

- | | |
|----------------------------|--------|
| ■ Constructions | 25 ans |
| ■ Aménagement construction | 10 ans |

2. Stocks

- Matières premières – approvisionnements :

La valeur brute des matières premières et des approvisionnements est déterminée sur la base des coûts d'achat de chacun des articles calculés suivant la méthode du F.I.F.O.

3. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Les provisions pour dépréciation des créances clients sont déterminées en fonction du risque d'irrecouvrabilité de chacune des créances concernées.

4. Enregistrement des charges et produits

Ceux-ci sont enregistrés suivant les principes comptables généralement admis sans que des dispositions très spécifiques à notre association soient à préciser.

III – Informations relatives au bilan

1. Bilan actif

a) Immobilisations incorporelles et corporelles

- Les immobilisations incorporelles et corporelles ont évolué de la manière suivante :

Brevets				
Autres	0		0	
Total	0	0	0	0
<u>Immobilisations corporelles :</u>				
Terrains	509 099			509 099
Constructions sur sol propre	12 106 736	530 249		12 636 985
Constructions installations	0			0
Installations techniques	435 022			435 022
Auxiliaires Immobilisations	399 340			399 340
Matériel de bureau et info.	0			0
Immobilisations corporelle en cours (1)	53 841			53 841
Total	13 504 038	530 249	0	14 034 287
TOTAL GENERAL	13 504 038	530 249	0	14 034 287
(1) dont diminutions par virements				

KPMG S.A.

Bureau de Limoux

ZAC des Pyrénées - Rue L. Blériot

11300 LIMOUX

b) Amortissements

	Valeur brute début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions de l'exercice	Montant des amortissements fin d'exercice
Immobilisations incorporelles :				
Autres	0	0	0	0
Total	0	0	0	0
Immobilisations corporelles :				
Aménagement terrains	0			0
Constructions sur sol propre	10 157 177	497 278		10 654 455
Installations techniques	435 023	734	0	435 757
Autres immobilisations	274 322	34 350	0	308 672
Total	10 866 522	532 362	0	11 398 884
TOTAL GENERAL	10 866 522	532 362	0	11 398 884

c) Immobilisations financières

- Les immobilisations financières ont évolué de la manière suivante :

	Valeur brute début d'exercice	Acquisitions apports, création, virements	Diminutions par cessions	Valeur brute fin d'exercice
Immobilisations financières				
Titre de participation	0			0
Titre Immobilisés	32 634			32 634
Prêts, autre immobilisations financières	7 622			7 622
TOTAL GENERAL	40 256			40 256

d) Etat comparatif des stocks

	N	N-1
Matières premières		
Produits intermédiaires	121 500	77 500
Produits finis		

2. Bilan passif

a) Capitaux propres

Ils sont composés de :

- subventions d'investissements pour 3 000 691 euros
- apports pour 1 451 039 euros

b) Provisions pour risques

- Autres provisions : 67 410 euros

c) Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Emprunts obligataires convertibles				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
à 1an maximum à l'origine	850	850		
à plus d'un an à l'origine	428 243	145 820	282 423	
Emprunts et dettes financières divers	949 595	949 595		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 899	35 899		
Personnel et comptes rattachés	-	-		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 189	6 189		
<u>Etat autres collectivités publiques</u>				
- IS & taxe sur la valeur ajoutée				
- Autres impôts, taxes et assimilés	5 226	5 226		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (dont dettes raltives à des opérations de pension de titres)	-	-		
TOTAUX	1 426 002	1 143 579	282 423	0