

Annexe 1 - Description succincte du patrimoine transféré

Scission partielle de la branche d'activité de distribution d'électricité de la Ville de Couvin (sections de commune de Boussu-en-Fagnes, Couvin, Frasnes-lez-Couvin, Mariembourg et Petigny) gérée par ORES Assets

Description du patrimoine au 30 juin 2023 du Secteur de Comptes Couvin Electricité (SCCE)

L'activité de distribution d'électricité sur le territoire de la Ville de Couvin est absorbée par l'AIESH qui reprend donc les droits et engagements ainsi que le patrimoine c'est-à-dire tous les actifs et passifs.

La scission se fait à la date du 01/01/2024. Elle sera approuvée par des assemblées générales qui se tiendront en décembre 2023 sur la base d'une situation comptable arrêtée au 30 juin 2023. Le rapport d'échange sera établi sur la base de cette situation.

ACTIFS

Les actifs du SCCE se composent, au 30 juin 2023, de :

1. Actifs immobilisés
 - a. Immobilisations incorporelles : aucune immobilisation incorporelle n'est transférée
 - b. Immobilisations corporelles : d'une valeur comptable de 9.391.415,00 €, elles sont constituées de :
 - i. Terrains et constructions : 40.309,74 €
 - ii. Installations techniques et machines (réseau) : 9.351.105,26 €
 - c. Les immobilisations corporelles sont composées de :
 - i. Valeur d'acquisition sous déduction des interventions réclamées à la clientèle : 15.600.311,36 €
 - ii. Fonds d'amortissement de la valeur d'acquisition : - 8.659.372,10 €
 - iii. Plus-value de réévaluation après amortissement : 2.450.475,74
 - d. Taux d'amortissement pratiqués : immobilisations corporelles
 - i. Câbles et lignes : 2 %
 - ii. Postes et cabines / raccordements – transformation : 3 %
 - iii. Raccordements lignes et câbles : 2 %
 - iv. Appareillage de mesure : 3 %
 - v. Compteurs télémesures, électromécanique et compteurs à budget : 10 %
 - vi. Compteurs communicants : 6,67%
 - vii. Commandes à distance, équipement labo, dispatching : 10 %
 - viii. Télétransmission et fibres optiques : 10 %
 - e. Taux d'amortissement pratiqués : plus-value de réévaluation : 2 %

2. Actifs circulants :

- a. Créances à plus d'un an : 11.882,50 € : créances à long terme dues par la Ville de Couvin et liées à la convention HGHP transférée à l'AIESH
- b. Commandes en cours d'exécution : 26.888,78 : dépenses liées aux travaux relatifs à l'éclairage public toujours en cours au 30 juin 2023
- c. Créances à un an au plus : 262.715,12 €
 - i. Créances commerciales : 252.825,11 € :
 - Factures adressées à la clientèle protégée et sous fournisseur X, (consommation d'énergie compteurs à budget), réductions de valeur comprises : 107.860,93 €;
 - Factures diverses (travaux, fraudes,...), réduction de valeur comprises : 144.964,18 € ;
 - ii. Autres créances : 9.890,01 € : créances liées aux dégâts occasionnés sur le réseau électrique du secteur Couvin

3. Comptes de régularisation d'actif : les comptes de régularisation d'actif d'un montant de 35.029,13 € comprennent :

- a. Les charges à reporter relatives à :
 - i. Charges de pension non capitalisées : 24.116,63 €
 - ii. Les charges OSP relatives au dossier HGHP : 10.912,50 €

L'actif du bilan du secteur de compte de Couvin électricité au 30 juin 2023 s'élève ainsi à 9.727.930,53 € et est le suivant :

| ACTIF | | Comptes | CLE | 30/06/2023 |
|---|--|--------------|---------------|---------------------|
| ACTIFS IMMOBILISES | | 21/28 | | 9.391.415,00 |
| II. Immobilisations incorporelles | | 21 | | |
| III. Immobilisations corporelles | | 22/27 | N/A | 9.391.415,00 |
| | A. Terrains et constructions | <u>22</u> | | 40.309,74 |
| | B. Installations techniques et machines | <u>23</u> | | 9.351.105,26 |
| | C. Mobilier, matériel roulant et outillage | <u>24</u> | | |
| | E. Autres immobilisations corporelles | <u>26</u> | | |
| IV. Immobilisations financières | | 28 | | - |
| | A. Entreprises liées | | | |
| | 1. Participations | <u>280</u> | | |
| | B. Autres entreprises avec lien de participation | | | |
| | 1. Participations | <u>282</u> | | |
| | 2. Créances | <u>283</u> | | |
| | C. Autres immobilisations financières | | | |
| | 1. Actions et parts | <u>284</u> | | |
| | 2. Créances et cautionnements en numéraire | <u>285/8</u> | | |
| ACTIFS CIRCULANTS | | 29/58 | | 336.515,53 |
| V. Créances à plus d'un an | | 29 | | 11.882,50 |
| | A. Créances commerciales | <u>290</u> | | |
| | B. Autres créances (dossiers HGHP) | <u>291</u> | N/A | 11.882,50 |
| VI. Stocks et commandes en cours d'exécution | | 3 | | 26.888,78 |
| | B. Commandes en cours d'exécution | <u>37</u> | N/A | 26.888,78 |
| VII. Créances à un an au plus | | 40/41 | | 262.715,12 |
| | A. Créances commerciales | <u>40</u> | N/A | 252.825,11 |
| | B. Autres créances | <u>41</u> | N/A | 9.890,01 |
| IX. Valeurs disponibles | | 54/58 | | |
| X. Comptes de régularisation | | 490/1 | | 35.029,13 |
| | Capitaux Pensions | | Secteur Namur | 24.116,63 |
| | Dossiers HGHP | | N/A | 10.912,50 |
| | Soldes régulatoires | | | - |
| TOTAL DE L'ACTIF | | | | 9.727.930,53 |

PASSIFS

Les passifs du SCCE se composent, au 30 juin 2023, de :

1. Capitaux propres : ils s'élèvent, au 30 juin 2023, à 4.989.397,82 € et ils sont constitués de :
 - a. Apports : 3.117.850,56 € ;
 - b. Plus-value de réévaluation : 728.460,99 €;
 - c. Réserves : 1.145.289,05 €
 - Indisponibles : 444.375,41 €;
 - Disponibles : 700.913,64 €
 - d. Parts : en ORES Assets, le nombre de parts propriété de la Ville de Couvin s'élève au 30/06/2023 à 172.660 parts valorisés à 28,91 € la part.
2. Résultat à fin de période : le résultat 2023 sera affecté
3. Provisions pour risques et charges : il n'y a pas de provision pour risques et charges à la Ville de Couvin
4. Dettes à plus d'un an : 4.399.814,40 € : quote-part de dettes financières allouée au secteur Couvin et relative au financement de la RAB du secteur ; 5. Dettes à un an au plus 92.851,44 € :
 - Acomptes reçus sur commande : 79.295,61 €, acomptes liés aux travaux d'éclairage public en cours ou à des demandes de raccordement de parc éolien
 - Autres dettes diverses : 13.555,83 €, compte-courant en faveur d'ORES ASSETS à payer par le secteur Couvin
6. Comptes de régularisation : les comptes de régularisation de passif d'un montant de 243.664,09 € comprennent uniquement des passifs régulateurs cumulés de 2015 à 2022.

Le passif du bilan du secteur de compte de Couvin électricité au 30 juin 2023 s'élève ainsi à 9.727.930,53 € et est le suivant :

| PASSIF | | Comptes | CLE | 30/06/2023 |
|---|---|----------------|---------------|---------------------|
| CAPITAUX PROPRES | | 10/15 | | 4.991.600,60 |
| I. Apport | | 11 | N/A | 3.117.850,56 |
| | A. Disponible | <u>110</u> | | 3.116.071,82 |
| | B. Indisponible | <u>111</u> | | 1.778,74 |
| III. Plus-values de réévaluation | | 12 | N/A | 728.460,99 |
| IV. Réserves | | 13 | N/A | 1.145.289,05 |
| | A. Réserves indisponibles | <u>131</u> | | 444.375,41 |
| | B. Réserves immunisées | <u>132</u> | | - |
| | C. Réserves disponibles | <u>133</u> | | 700.913,64 |
| Résultat de la période | | 14 | | |
| PROVISIONS ET IMPÔTS DIFFERES | | 16 | | - |
| VII. Provisions et impôts différés | | 16 | | |
| | A. Provisions | | | |
| | 4. Obligations environnementales | <u>163</u> | | |
| | 5. Autres risques et charges | <u>164/5</u> | | |
| DETTES | | 17/49 | | 4.736.329,93 |
| VIII. Dettes à plus d'un an | | 17 | | 4.399.814,40 |
| | A. Dettes financières | <u>170/4</u> | | |
| | 4. Etablissements de crédit | <u>173</u> | | |
| | 5. Autres emprunts | <u>174</u> | | |
| | D. Autres dettes | <u>178/9</u> | | 4.399.814,40 |
| IX. Dettes à un an au plus | | 42/48 | | 92.851,44 |
| | A. Dettes à plus d'un an échéant dans l'année | <u>42</u> | | |
| | C. Dettes commerciales | <u>44</u> | N/A | - |
| | 1. Fournisseurs | <u>440/4</u> | | - |
| | D. Acomptes reçus sur commandes | <u>46</u> | N/A | 79.295,61 |
| | E. Dettes fiscales, salariales et sociales | <u>45</u> | | |
| | 1. Impôts | <u>450/453</u> | | |
| | F. Autres dettes | <u>47/48</u> | N/A | 13.555,83 |
| | Soldes dividendes estimés | | | PM |
| | C/C Secteur Couvin en faveur d'ORES ASSETS | | | 13.555,83 |
| X. Compte de régularisation | | 492/8 | | 243.664,09 |
| | Soldes régulatoires | | <i>Fluide</i> | 243.664,09 |
| TOTAL DU PASSIF | | | | 9.727.930,53 |