

**Alain BERSANS**  
**Frédéric BISTUER**  
**Sylvie CASTAGNÉ**  
Experts-comptables diplômés  
Commissaires aux Comptes

## **Association ADLMB GDS 47**

*Association sans but lucratif (loi du 1<sup>er</sup> juillet 1901)*  
*siège social : 271 Rue de Péchabout – 47 000 AGEN*

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 30 septembre 2024

A l'Assemblée Générale de l'Association ADLMB – GDS 47,

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ADLMB GDS 47 relatifs à l'exercice clos le 30/09/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le Code de Commerce et par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1<sup>er</sup> octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions accordées.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

**Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Agen, le 07 février 2025

Le Commissaire aux Comptes  
**Cabinet TRIAXE AUDIT**  
**Sylvie CASTAGNÉ**



# BILAN - ACTIF

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## ACTIF

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

01/10/2022 au  
30/09/2023

Brut

Amort. & Dépréc.

Net

### ACTIF IMMOBILISE

#### Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de recherche et développement

Donations temporaires d'usufruit

Concessions, brevets et droits similaires

11 518,12

11 518,12

Autres

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

#### Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techn., matériel et outil. ind.

229,99

229,99

Autres

25 025,53

24 664,11

361,42

665,42

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

#### Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés

#### Immobilisations financières

Participations et créances rattachées

10 702,00

10 702,00

10 612,00

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres

494,00

494,00

494,00

**TOTAL (I)**

**47 969,64**

**36 412,22**

**11 557,42**

**11 771,42**

### ACTIF CIRCULANT

Stocks et en-cours

3 714,55

3 714,55

4 602,61

Créances

Créances clients, usagers et comptes ratt.

208 751,63

2 204,29

206 547,34

100 072,22

Créances reçues par legs ou donations

Autres

5 645,27

5 645,27

76 981,65

Valeurs mobilières de placement

177 880,50

10 830,81

167 049,69

146 436,66

Instruments de trésorerie

Disponibilités

281 935,72

281 935,72

287 646,17

Charges constatées d'avance

11 857,19

11 857,19

11 701,13

**TOTAL (II)**

**689 784,86**

**13 035,10**

**676 749,76**

**627 440,44**

Frais d'émission des emprunts (III)

Primes de remboursement des emprunts (IV)

Ecart de conversion actif (V)

**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)**

**737 754,50**

**49 447,32**

**688 307,18**

**639 211,86**

## TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

# BILAN - PASSIF

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## PASSIF

Du 01/10/2023  
au 30/09/2024

Du 01/10/2022  
au 30/09/2023

### FONDS PROPRES

Fonds propres sans droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Fonds propres avec droit de reprise

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

Ecarts de réévaluation

Réserves

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves pour projet de l'entité

Autres

Report à nouveau

Excédent ou déficit de l'exercice

*Situation nette (sous total)*

211 522,24

214 661,24

243 013,75

252 794,30

-12 346,95

-12 919,55

442 189,04

454 535,99

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

**TOTAL (I)**

**442 189,04**

**454 535,99**

### FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS

Fonds reportés liés aux legs ou donations

Fonds dédiés

**TOTAL (II)**

### PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

17 709,11

15 839,59

**TOTAL (III)**

**17 709,11**

**15 839,59**

### DETTES

Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

190 872,08

130 387,28

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

32 388,44

29 777,40

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

5 148,51

8 671,60

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

**TOTAL (IV)**

**228 409,03**

**168 836,28**

Ecarts de conversion passif

**(V)**

**TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)**

**688 307,18**

**639 211,86**

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Relevé en annexe au rapport du commissaire aux comptes

# COMPTE DE RÉSULTAT

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Du 01/10/23  
au 30/09/24

Du 01/10/22  
au 30/09/23

## PRODUITS D'EXPLOITATION

Cotisations		
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
<i>Dont ventes de dons en nature</i>		
Ventes de prestations de service	384 698,93	329 194,94
<i>Dont parrainages</i>	210 466,66	186 163,93
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	233 685,12	225 040,37
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 195,30	2 302,60
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	4 073,24	3 937,36
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>627 652,59</b>	<b>560 475,27</b>

## CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises et autres achats	2 477,43	4 039,45
Variation de stock	888,06	-1 784,61
Autres achats et charges externes	466 545,28	409 433,59
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	614,53	575,40
Salaires et traitements	115 428,38	110 934,49
Charges sociales	50 967,56	46 159,15
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 508,29	1 999,26
Dotations aux provisions	1 869,52	1 331,79
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	9 696,67	4 728,70
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>650 995,72</b>	<b>577 417,22</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-23 343,13</b>	<b>-16 941,95</b>

## PRODUITS FINANCIERS

De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	11 980,15	7 897,40
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	613,03	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>12 593,18</b>	<b>7 897,40</b>

## CHARGES FINANCIÈRES

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		3 009,00
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>		<b>3 009,00</b>

**RÉSULTAT FINANCIER (III - IV) 12 593,18 4 888,40**

## TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable

# COMPTE DE RÉSULTAT

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

Du 01/10/23  
au 30/09/24

Du 01/10/22  
au 30/09/23

**RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)**

**-10 749,95**

**-12 053,55**

PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges

**TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)**

CHARGES EXCEPTIONNELLES

Sur opérations de gestion

Sur opérations en capital

Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions

**TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)**

**RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)**

Participation des salariés aux résultats

**(VII)**

Impôts sur les bénéfices

**(VIII)**

1 597,00

866,00

**TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)**

**640 245,77**

**568 372,67**

**TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)**

**652 592,72**

**581 292,22**

**EXCÉDENT OU DÉFICIT**

**-12 346,95**

**-12 919,55**

**TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

**Tél : 05 53 48 49 49**

Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)

RCS AGEN 833 127 897

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024 dont le total est de 688 307,18 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -12 346,95 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Le montant des subventions accordées sur l'exercice s'est élevé à 233 685 € contre 225 040 € sur l'exercice précédent.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et continuité de l'exploitation
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 30/09/2024 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et le règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

- Objet social:

Le GDS 47 a pour rôle de contribuer par tous les moyens en son pouvoir à l'amélioration de l'état sanitaire de toutes les espèces d'animaux domestiques .

- La nature des activités du GDS 47 est :

L'élaboration de programme de lutte contre une ou plusieurs maladies dans le cadre tracé par le ministère de l'agriculture .

Mettre en place les actions sanitaires volontaires décidées par le GDS 47 ou le FRGDS ou le FNGDS .

- Les moyens mis en oeuvre sont de 4 personnes qui assurent le suivi des prophylaxies et plans de lutte mis en place .

## TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

### Amortissements des biens décomposables :

L'entité non concernée, aucune immobilisation décomposable n'a été identifiée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	1, 5 et 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 et 5 ans
- Matériel de bureau	1, 3 et 5 ans
- Mobilier de bureau	1 et 5 ans
- Licences et brevets	2 et 3 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

## CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Au 30/09/2024, la dotation aux provisions au titre des Indemnités de fin de carrière a été comptabilisée. Cette provision est calculée selon les hypothèses ci-dessous :

- Taux d'actualisation financière annuel des sommes investies : 3,30 %
- Taux de charges patronales moyen pour les cadres 60,00 %
- Taux de charges patronales moyen pour les non cadres 45,00 %
- Taux d'évolution salariale minimum 0,50 %
- Taux d'évolution salariale maximum 0,50%
- Taux d'évolution salariale moyen 0,50 %

# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	11 518	
CORP.	Terrains			
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		230	
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	25 026	
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
		<b>TOTAL</b>	25 256	
	Participations évaluées par mise en équivalence			
FIN.	Autres participations		10 612	90
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		494	
		<b>TOTAL</b>	11 106	90
		<b>TOTAL GENERAL</b>	47 880	90

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>			
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		11 518	
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons			
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.			230	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		25 026	
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		<b>TOTAL</b>		25 256	
	Particip. évaluées par mise en équivalence				
FIN.	Autres participations			10 702	
	Autres titres immobilisés				
	Prêts & autres immob. financières			494	
		<b>TOTAL</b>		11 196	
		<b>TOTAL GENERAL</b>		47 970	

**TRIAXE AUDIT**

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	11 518			11 518
<b>TOTAL</b>	11 518			11 518
Terrains				
Constructions				
: Sur sol propre				
: Sur sol d'autrui				
: Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	230			230
: Inst. générales agencem. amén.				
Autres immobs corporelles				
: Matériel de transport				
: Mat. bureau et informatiq., mob.	24 360	304		24 664
: Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>	24 590	304		24 894
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>36 108</b>	<b>304</b>		<b>36 412</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.							
: Sur sol propre							
: Sur sol autrui							
: Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
: Inst. gales, ag. am div							
: Matériel transport							
: Mat. bureau mobilier inf.							
: Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
---------	--	---------------------------------------	---------------	--	---------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

**TRIAXE AUDIT**  
Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

## PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision IDR au 31/12/2024 est de 17 709,11 € générant une dotation complémentaire sur l'exercice de 1 869,52 € .

### PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS

La dépréciation sur valeurs mobilières de placement est passée de 11 443 € à 10 830 € sur l'exercice compte tenu de la valorisation du portefeuille au 30/09/2024. Donc il y a eu une reprise de provision de 613,03 € .

#### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : [contact@cabinet-triaxe.fr](mailto:contact@cabinet-triaxe.fr)

RCS AGEN 833 127 897

# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## TABEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	<b>TOTAL</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	15 840	1 870		17 709
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	<b>TOTAL</b>	<b>15 840</b>	<b>1 870</b>		<b>17 709</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	5 195	2 204	5 195	2 204
	Autres provisions pour dépréciation	11 444		613	10 831
	<b>TOTAL</b>	<b>16 639</b>	<b>2 204</b>	<b>5 808</b>	<b>13 035</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>32 479</b>	<b>4 074</b>	<b>5 808</b>	<b>30 744</b>
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		4 074	5 195	
	Dont dotations & reprises			613	
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr  
RCS AGEN 833 127 897

Se reporter au rapport du professionnel de l'expertise comptable



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	4 133		4 133
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	494		494
	Clients douteux ou litigieux	4 409	4 409	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	204 343	204 343	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	645	645	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	5 000	5 000	
	Charges constatées d'avance	11 857	11 857	
<b>TOTAUX</b>		<b>230 881</b>	<b>226 254</b>	<b>4 627</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
(3) Créances reçues par legs ou donations				

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	11 857
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>11 857</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	46 892
Autres créances	645
Disponibilités	2 750
<b>TOTAL</b>	<b>50 287</b>

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes

1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	190 872	190 872		
Personnel & comptes rattachés	16 603	16 603		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	13 873	13 873		
Etat & Impôts sur les bénéfices	1 632	1 632		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	280	280		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	5 149	5 149		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAUX</b>	<b>228 409</b>	<b>228 409</b>		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	78 751
Dettes fiscales et sociales	25 278
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	2 964
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>106 993</b>

# LES EFFECTIFS

1434 - GDS 47

Du 01/10/2023 au 30/09/2024

## LES EFFECTIFS

	30/09/2024	30/09/2023
<b>Personnel salarié :</b>	<b>4,00</b>	<b>4,00</b>
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	3,00	3,00
Ouvriers		
<b>Personnel mis à disposition :</b>		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

### TRIAXE AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes  
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN

Tél : 05 53 48 49 49

Mail : contact@cabinet-triaxe.fr

RCS AGEN 833 127 897

Se référer au rapport du professionnel de l'expertise comptable