EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

COMPTES ANNUELS
2025

ASSO BGE OUEST HERAULT

5 RUE PAUL LANGEVIN
34500 BEZIERS
NAF : 9499Z
SIRET : 39280784800065

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Sommaire

Sommaire	1
Rapport mission de présentation des comptes	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
Contributions volontaires en nature détaillées	16
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables	17
Etat des immobilisations	19
Etat des amortissements	20
Etat des dépréciations	21
Etat des provisions	22
Etat des créances et des dettes	23
Charges à payer et produits à recevoir	24
Produits et charges constatés d'avance	25

RAPPORT

Mission de présentation des comptes avec Commissaire aux Comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 09/10/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de l'entité BGE OUEST HERAULT relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 2 204 801 €
- Excédent : 3 382 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à Baillargues, le 02/06/2026

Pour Eurex Occitanie Littoral

M. Louis-Pierre PARGOIRE

Expert-Comptable

Signé par Louis-Pierre Pargoire-Mathon
Le 25 juin 2026



doc_JzLq
tx_wrnv5nDBE6ky

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 438	11 438		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	306 333	146 538	159 795	4 649
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	5 865		5 865	5 865
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 585		3 585	3 585
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	**327 221**	**157 977**	**169 245**	**14 098**
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	891 969		891 969	822 551
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 128 808		1 128 808	862 812
Charges constatées d'avance	3 468		3 468	1 071
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	11 312		11 312	185 230
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**2 035 556**		**2 035 556**	**1 871 664**
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	**2 362 778**	**157 977**	**2 204 801**	**1 885 762**

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	54 505	54 505
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	321 956	301 611
Excédent ou déficit de l'exercice	3 382	20 345
Situation nette	379 843	376 461
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	157 118	
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	**536 960**	**376 461**
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison **II**		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	265 830	247 441
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	**265 830**	**247 441**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	689 122	685 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 758	254 690
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	131 949	118 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 093	99 058
Produits constatés d'avance	247 090	104 293
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	**1 402 011**	**1 261 861**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif **VI**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	**2 204 801**	**1 885 762**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	12	7
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	449 319	355 291
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	800 417	805 489
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 956	233 199
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	737	84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**1 260 442**	**1 394 069**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	408 645	360 322
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 158	28 804
Salaires	547 622	519 651
Cotisations sociales	191 367	182 224
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 727	4 866
Dotations aux provisions	28 345	129 252
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 590	46 028
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**1 231 454**	**1 271 146**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**28 988**	**122 923**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 657	311
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**1 657**	**311**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	28 172	31 866
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	**28 172**	**31 866**
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)	**-26 515**	**-31 555**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)	**2 473**	**91 368**
Produits exceptionnels **V**	909	5 387
Charges exceptionnelles **VI**		76 410
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	**909**	**-71 023**
Participation des salariés aux résultats **VII**		
Impôts sur les bénéfices **VIII**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)	**1 263 008**	**1 399 767**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)	**1 259 626**	**1 379 422**
EXCÉDENT OU DÉFICIT	**3 382**	**20 345**

Contributions volontaires en nature		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20510000 Logiciels	*6 188.13*	*6 188.13*		
20511000 Logiciel couveuse	*5 250.00*	*5 250.00*		
28051000 Amortissement licences	*-6 188.13*	*-6 188.13*		
28051100 Amort logiciel couveuse	*-5 250.00*	*-5 250.00*		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	159 795.04	4 648.58	155 146.46	+1 000.00
21810000 Instal.gales, agenct, aménagt.div.	*8 366.15*	*8 366.15*		
21811000 Installation generale sete	*4 015.22*	*4 015.22*		
21820000 Matériel de transport	*218 070.90*	*42 846.90*	*175 224.00*	*408.95*
21830000 Matériel de bureau	*42 960.56*	*42 311.56*	*649.00*	*1.53*
21831000 Matériel informatique sete	*11 766.91*	*11 766.91*		
21833000 Informatique dla	*1 253.85*	*1 253.85*		
21840000 Mobilier	*19 081.94*	*19 081.94*		
21842000 Mobilier sete	*817.94*	*817.94*		
28181000 Amortis. instal. gales, agenct. div	*-8 366.15*	*-8 366.15*		
28181100 Amort installations generale sete	*-4 015.22*	*-4 015.22*		
28182000 Amortis. matériel de transport	*-60 953.38*	*-42 846.90*	*-18 106.48*	*-42.26*
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	*-40 582.06*	*-38 211.53*	*-2 370.53*	*-6.20*
28183100 Amort mat bureau et infor sete	*-11 766.91*	*-11 680.98*	*-85.93*	*-0.74*
28183300 Amort mat informatique DLA	*-954.83*	*-791.23*	*-163.60*	*-20.73*
28184000 Amortis. mobilier	*-19 081.94*	*-19 081.94*		
28184200 Amortissement mobilier sete	*-817.94*	*-817.94*		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	5 864.68	5 864.68		
26100000 Titres de participation	*5 864.68*	*5 864.68*		
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 585.00	3 585.00		
27500000 Dépôts et cautionnements	*805.00*	*805.00*		
27520000 Caution local sete	*2 420.00*	*2 420.00*		
27550000 Cautionnements	*360.00*	*360.00*		

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**169 244.72**	**14 098.26**	**155 146.46**	**1 100.47**
Comptes de liaison				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	891 968.64	822 551.07	69 417.57	8.44
41100000 Clients	*96 279.88*	*145 984.79*	*-49 704.91*	*-34.05*
41810000 Clients - factures à établir	*795 688.76*	*676 566.28*	*119 122.48*	*17.61*
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 128 807.67	862 812.29	265 995.38	30.83
40100000 Fournisseurs	*3 531.90*	*3 625.33*	*-93.43*	*-2.57*
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	*41 775.97*	*41 775.97*		
42100000 Personnel - rémunérations dues		*34.43*	*-34.43*	*-100.00*
43780000 TICKETS RESTAURANTS		*298.16*	*-298.16*	*-100.00*
43870000 Charges sociales - produits à recev		*721.53*	*-721.53*	*-100.00*
43900000 Organismes sociaux - Produits à recevoir	*231.35*		*231.35*	-
44101100 BANQUE DES TERRITOIRES DLA	*21 108.00*		*21 108.00*	-
44101700 DIRDLA DIRECTE DLA	*44 395.35*		*44 395.35*	-
44101900 FSE DLA	*121 163.09*		*121 163.09*	-
44111000 BANQUE DES TERRITOIRES DLA		*42 216.00*	*-42 216.00*	*-100.00*
44112000 CABEM	*20 000.00*		*20 000.00*	-
44117000 DIRDLA DIRECTE DLA		*44 395.34*	*-44 395.34*	*-100.00*
44119000 FSE DLA		*108 000.00*	*-108 000.00*	*-100.00*
44120000 REGION CIBLE	*61 366.36*	*34 366.36*	*27 000.00*	*78.57*
44122000 REGION AAP1	*631 833.47*	*421 234.37*	*210 599.10*	*50.00*
44124000 CAF DLA	*6 000.00*		*6 000.00*	-
44126000 REGION QPV	*24 489.40*	*26 489.40*	*-2 000.00*	*-7.55*
44128000 CD34 C PARTI	*48 742.50*	*47 160.30*	*1 582.20*	*3.36*
44130000 CAHM		*5 000.00*	*-5 000.00*	*-100.00*
44131000 VILLE D'AGDE	*4 000.00*		*4 000.00*	-
44133000 BGE RESEAU	*38 989.50*	*70 890.00*	*-31 900.50*	*-45.00*
44137000 BPI	*32 017.00*		*32 017.00*	-
44870000 Etat - produits à recevoir		*1 000.00*	*-1 000.00*	*-100.00*
45500100 Sci bgc	*20 002.16*	*14 002.16*	*6 000.00*	*42.85*
46709000 Couveuse cible		*767.94*	*-767.94*	*-100.00*
46710000 BOUTIQUES	*9 161.62*		*9 161.62*	-
46870000 Divers - produits à recevoir		*835.00*	*-835.00*	*-100.00*
Charges constatées d'avance	3 468.45	1 070.62	2 397.83	223.81
48600000 Charges constatées d'avance	*3 468.45*	*1 070.62*	*2 397.83*	*223.81*
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	11 311.58	185 230.24	-173 918.66	-93.89
51180000 Cartes de crédit à encaisser	*25.00*	*25.00*		
51210000 Caisse d'épargne 08911924308		*9 856.92*	*-9 856.92*	*-100.00*
51220000 Banque populaire	*5 958.60*	*459.46*	*5 499.14*	*+1 000.00*
51230000 Credit agricole 17021324000	*1 502.90*	*1 883.29*	*-380.39*	*-20.18*
51250000 CAISSE D EPARGNE 08910114953	*32.37*	*39.37*	*-7.00*	*-17.95*
51260000 CE AAP ENTREPRENEURIAT	*580.23*	*34 724.33*	*-34 144.10*	*-98.33*
51280000 Banques	*669.00*	*76 456.64*	*-75 787.64*	*-99.12*
51290000 Banques	*2 020.44*	*61 197.84*	*-59 177.40*	*-96.70*
51290100 LIVRET BANQUE POPULAIRE	*116.44*	*116.03*	*0.41*	

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
51290200 Caisse d'Epargne livret B	*65.09*	*70.98*	*-5.89*	*-8.45*
51290300 CREDIT AGRICOLE LIVRET	*10.56*	*10.46*	*0.10*	*10.00*
53100000 Caisse BGE	*154.45*	*213.42*	*-58.97*	*-27.70*
53130000 CAISSE AGDE	*176.50*	*176.50*		
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**2 035 556.34**	**1 871 664.22**	**163 892.12**	**8.76**
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**2 204 801.06**	**1 885 762.48**	**319 038.58**	**16.92**

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	54 504.59	54 504.59		
10210000 Valeur du patrimoine intégré	*54 504.59*	*54 504.59*		
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Écarts de réévaluation				
Réserves				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves pour projet de l'entité				
Autres réserves				
Report à nouveau	321 955.92	301 611.34	20 344.58	6.75
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	*321 955.92*	*301 611.34*	*20 344.58*	*6.75*
Excédent ou déficit de l'exercice	**3 382.03**	**20 344.58**	**-16 962.55**	**-83.38**
Situation nette	379 842.54	376 460.51	3 382.03	0.90
Fonds propres consomptibles				
Subventions d'investissement	157 117.52		157 117.52	-
13100000 Subventions d'équipement	*175 224.00*		*175 224.00*	-
13910000 Sub. d'équipement inscrites au c/r	*-18 106.48*		*-18 106.48*	-
Provisions réglementées				
TOTAL DES FONDS PROPRES	**536 960.06**	**376 460.51**	**160 499.55**	**42.63**
Autres fonds propres				
Montant des émissions de titres associatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Comptes de liaison				
Fonds reportés et dédiés				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés				
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	265 829.95	247 440.95	18 389.00	7.43
15110000 Provisions pour litiges	*20 914.13*	*20 914.13*		
15180000 Autres provisions pour risques	*244 915.82*	*226 526.82*	*18 389.00*	*8.12*
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS	**265 829.95**	**247 440.95**	**18 389.00**	**7.43**
Emprunts et dettes				

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	689 121.62	685 101.67	4 019.95	0.59
16411000 PRET 9089079 DE 170K€	*170 000.00*		*170 000.00*	-
16412000 AIRDIE PRET 30K€	*30 000.00*		*30 000.00*	-
16421000 PRET PGE	*73 856.35*	*136 663.05*	*-62 806.70*	*-45.96*
51210000 Caisse d'épargne 08911924308	*65 128.27*		*65 128.27*	-
51211000 Dailly ce	*350 137.00*	*519 289.00*	*-169 152.00*	*-32.57*
54110000 Regie eurl cible		*29 149.62*	*-29 149.62*	*-100.00*
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 757.56	254 690.26	34 067.30	13.38
40100000 Fournisseurs	*167 128.70*	*142 314.36*	*24 814.34*	*17.44*
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	*121 628.86*	*112 375.90*	*9 252.96*	*8.23*
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	131 949.22	118 717.76	13 231.46	11.14
42100000 Personnel - rémunérations dues		*65.20*	*-65.20*	*-100.00*
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	*32 528.19*	*40 970.39*	*-8 442.20*	*-20.61*
43100000 URSSAF	*51 192.67*	*29 689.78*	*21 502.89*	*72.43*
43702000 CGRM + Humanis + prévoyance	*4 314.52*	*4 173.09*	*141.43*	*3.40*
43703000 MALAKOFF RETRAITE	*7 195.14*	*6 532.27*	*662.87*	*10.15*
43704000 SIDECARE MUTUELLE	*7 744.14*	*7 752.65*	*-8.51*	*-0.12*
43705000 HARMONIE MUTUELLE	*3 319.72*		*3 319.72*	-
43708000 CONTRIBUTION PARITARISME	*261.55*	*241.33*	*20.22*	*8.71*
43780000 TICKETS RESTAURANTS	*1 679.37*		*1 679.37*	-
43820000 Charges sociales s/congés à payer	*13 754.62*	*17 348.12*	*-3 593.50*	*-20.71*
44101000 CAISSE DES DEPOTS DLA		*5 000.00*	*-5 000.00*	*-100.00*
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	*655.60*	*188.29*	*467.31*	*248.94*
44810100 FPC à payer	*2 613.70*		*2 613.70*	-
44810200 Taxe sur les salaires cap	*6 690.00*		*6 690.00*	-
44863000 FPC à payer		*1 930.64*	*-1 930.64*	*-100.00*
44863100 Taxe sur les salaires cap		*4 826.00*	*-4 826.00*	*-100.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	45 092.65	99 058.33	-53 965.68	-54.48
41100000 Clients	*2 082.32*	*163.51*	*1 918.81*	*+1 000.00*
41910000 Clients - acomptes sur commandes	*3 913.25*	*90 961.25*	*-87 048.00*	*-95.70*
45500200 SCIC LA PALANQUEE	*60.00*	*60.00*		
45510000 Associés - comptes courants	*2 000.00*	*2 000.00*		
46701000 ENTREPRENEURIAT	*3 382.46*	*5 220.50*	*-1 838.04*	*-35.22*
46709000 Couveuse cible	*911.76*		*911.76*	-
46711000 AAP ENTREPRENEURIAT BGE LC	*1 426.07*	*653.07*	*773.00*	*118.38*
46802000 Regie eurl cible	*29 149.62*		*29 149.62*	-
46803000 PEE	*2 167.17*		*2 167.17*	-
Produits constatés d'avance	247 090.00	104 293.00	142 797.00	136.92
48700000 Produits constatés d'avance	*247 090.00*	*104 293.00*	*142 797.00*	*136.92*
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**1 402 011.05**	**1 261 861.02**	**140 150.03**	**11.11**
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**2 204 801.06**	**1 885 762.48**	**319 038.58**	**16.92**

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Cotisations	12.00	7.00	5.00	71.43
75600000 COTISATIONS	*12.00*	*7.00*	*5.00*	*71.43*
Ventes de biens				
- dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services	449 319.38	355 290.97	94 028.41	26.47
70601000 Conseils beziers	*105 805.95*	*51 019.55*	*54 786.40*	*107.38*
70601100 AR OFFRE EXISTANTE	*18 780.00*	*1 878.00*	*16 902.00*	*900.00*
70601200 ACCELERATEUR CREA	*60 763.00*	*10 127.00*	*50 636.00*	*500.01*
70602000 Conseils sete	*29 590.00*	*43 076.36*	*-13 486.36*	*-31.31*
70603000 Formations catalogue		*1 190.00*	*-1 190.00*	*-100.00*
70607000 Formations Pole Emploi	*32 125.61*	*65 614.13*	*-33 488.52*	*-51.04*
70608000 Formation "Créer sa réussite"	*85 109.00*	*83 786.00*	*1 323.00*	*1.58*
70609000 AR OFFRE ADDITIONNELLE	*28 500.00*	*3 800.00*	*24 700.00*	*650.00*
70680000 Agefiph	*50 979.54*	*76 106.76*	*-25 127.22*	*-33.02*
70800000 Produits des activités annexes Boutique Agde	*426.60*	*90.49*	*336.11*	*374.44*
70810000 AIDE APPRENTI	*8 500.00*		*8 500.00*	*-*
70820000 Commissions et courtages		*1 621.49*	*-1 621.49*	*-100.00*
70830100 Location salle beziers	*2 561.00*	*6 407.00*	*-3 846.00*	*-60.03*
70830200 Location salles sete	*2 012.72*	*670.00*	*1 342.72*	*200.45*
70830300 LOCATION ESPACE BGE CONCEPT STORE	*6 960.63*		*6 960.63*	*-*
70830400 REFACTURATION FRAIS CB	*39.89*		*39.89*	*-*
70840000 Mise à disposition de personnel	*10 665.32*	*4 004.80*	*6 660.52*	*166.29*
70880000 Autres produits activités annexes	*500.12*	*5 899.39*	*-5 399.27*	*-91.52*
70890000 RELATIONS PRIVILEGES	*6 000.00*		*6 000.00*	*-*
- dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	800 417.07	805 488.84	-5 071.77	-0.63
74000000 Subventions d'exploitation		*5 000.00*	*-5 000.00*	*-100.00*
74013010 Cabm bge		*20 000.00*	*-20 000.00*	*-100.00*
74100000 CC GRAND ORB	*5 000.00*		*5 000.00*	*-*
74100398 BUS	*50 462.00*		*50 462.00*	*-*
74131000 Cd34rsa	*162 475.00*	*157 201.00*	*5 274.00*	*3.35*
74134000 Dla	*325 373.59*	*300 210.50*	*25 163.09*	*8.38*
74139000 FSE	*119 000.00*	*170 000.00*	*-51 000.00*	*-30.00*
74139100 REGION CIBLE	*10 000.00*	*16 202.67*	*-6 202.67*	*-38.28*
74139200 REGION AAP1	*78 000.00*	*121 874.67*	*-43 874.67*	*-36.00*
74139700 PEPINIERE COMMERCES	*12 000.00*	*15 000.00*	*-3 000.00*	*-20.00*
74139900 CABEM	*20 000.00*		*20 000.00*	*-*
74700000 Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l...	*18 106.48*		*18 106.48*	*-*
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 956.00	233 198.94	-223 242.94	-95.73

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
78150000 Repris.s/provis.risques & charges	*9 956.00*	*233 198.94*	*-223 242.94*	*-95.73*
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	737.44	83.51	653.93	777.38
75800000 Produits divers gestion courante	*34.00*	*83.51*	*-49.51*	*-59.52*
75870000 Indemnités d'assurance	*703.44*		*703.44*	-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**1 260 441.89**	**1 394 069.26**	**-133 627.37**	**-9.59**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	408 645.35	360 321.56	48 323.79	13.41
60400000 Achats d'études et prestations	*10 758.41*	*1 880.56*	*8 877.85*	*471.93*
60420100 Achats prest diverses(pacte CNAM)		*7 800.00*	*-7 800.00*	*-100.00*
60430000 Ingenierie dla	*162 920.10*	*158 359.20*	*4 560.90*	*2.88*
60611100 Edf	*9 706.76*	*9 932.76*	*-226.00*	*-2.28*
60612000 Fournitures eau	*199.91*	*172.29*	*27.62*	*16.28*
60612100 Carburant véhicule	*2 142.85*	*2 052.77*	*90.08*	*4.38*
60631000 Achats petit équipement	*3 423.80*	*7 319.90*	*-3 896.10*	*-53.22*
60640000 Achats fournitures administratives	*2 569.65*	*3 545.00*	*-975.35*	*-27.50*
60681000 PHOTOCOPIES	*3 055.37*	*3 477.68*	*-422.31*	*-12.16*
61100000 Sous-traitance générale		*-41 775.97*	*41 775.97*	*-100.00*
61322000 Autres locations immobilieres	*75 318.99*	*70 733.36*	*4 585.63*	*6.48*
61351000 Locations de matériel technique	*5 052.10*	*2 548.91*	*2 503.19*	*98.20*
61352200 Locations matériel téléphonique	*648.44*	*324.22*	*324.22*	*100.00*
61353000 Locations machine à affranchir	*388.21*	*381.12*	*7.09*	*1.84*
61520000 Entretien immobilier	*4 174.96*	*1 764.12*	*2 410.84*	*136.68*
61520100 Entretien et reparation biens immob	*9 957.96*	*10 024.46*	*-66.50*	*-0.66*
61552000 Entretien du matériel de transport	*1 584.39*	*1 563.96*	*20.43*	*1.28*
61560000 Maintenance	*2 726.35*	*4 850.95*	*-2 124.60*	*-43.81*
61600000 Primes d'assurance	*8 469.94*	*6 604.51*	*1 865.43*	*28.24*
61810000 Documentation générale	*347.88*	*338.00*	*9.88*	*2.96*
61851000 Formation du personnel		*2 000.00*	*-2 000.00*	*-100.00*
62220000 Commissions et courtages sur ventes	*250.00*	*700.00*	*-450.00*	*-64.29*
62240000 Rémunérations des transitaires		*3 567.89*	*-3 567.89*	*-100.00*
62260000 Honoraires	*45 459.12*	*44 179.76*	*1 279.36*	*2.89*
62270000 Frais d'actes et contentieux		*127.20*	*-127.20*	*-100.00*
62300000 Publicité		*1 434.40*	*-1 434.40*	*-100.00*
62330000 Foires et expositions	*1 310.00*	*540.00*	*770.00*	*142.59*
62340000 Cadeaux à la clientèle	*621.50*	*1 311.90*	*-690.40*	*-52.59*
62380000 Divers (pourboires, dons courants)		*20.00*	*-20.00*	*-100.00*
62410000 Transports sur achats	*349.90*	*336.90*	*13.00*	*3.86*
62510000 Voyages et déplacements	*7 137.67*	*3 926.08*	*3 211.59*	*81.81*
62513000 Deplacement direction	*1 279.45*	*916.39*	*363.06*	*39.63*
62520100 Permanence	*4 271.59*	*3 312.11*	*959.48*	*28.99*
62530000 Deplacements actions specifiques	*5 221.98*	*5 626.42*	*-404.44*	*-7.18*
62570000 Réceptions	*8 774.85*	*8 748.38*	*26.47*	*0.31*
62610010 FRAIS POSTAUX	*2 556.39*	*2 877.62*	*-321.23*	*-11.19*
62620000 TELEPHONE	*6 326.87*	*7 670.15*	*-1 343.28*	*-17.51*
62700000 Services bancaires et assimilés	*2 673.95*	*2 020.31*	*653.64*	*32.38*
62810000 Cotisation	*7 226.17*	*7 759.11*	*-532.94*	*-6.87*
62850000 COTISATION BGE RESEAU	*11 739.84*	*11 349.14*	*390.70*	*3.45*
Aides financières				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Impôts, taxes et versements assimilés	33 158.36	28 803.87	4 354.49	15.12
63110000 Taxe sur les salaires	*23 573.00*	*19 086.00*	*4 487.00*	*23.51*
63130000 Formation continue (trésor)		*8 168.87*	*-8 168.87*	*-100.00*
63330000 Formation continue (organisme)	*8 055.36*		*8 055.36*	*-*
63512000 Taxes foncières	*1 407.00*	*1 426.00*	*-19.00*	*-1.33*
63580000 Autres droits	*123.00*	*123.00*		
Salaires	547 622.32	519 650.57	27 971.75	5.38
64110000 Salaires appointements	*481 584.83*	*438 361.57*	*43 223.26*	*9.86*
64120000 Congés payés	*-3 737.57*	*13 356.51*	*-17 094.08*	*-127.99*
64130000 Primes et gratifications	*46 304.00*	*41 155.74*	*5 148.26*	*12.51*
64140000 Indemnités et avantages divers	*671.06*	*23.80*	*647.26*	*+1 000.00*
64143000 Indemnité de rupture		*8 752.95*	*-8 752.95*	*-100.00*
64810000 Pee	*22 800.00*	*18 000.00*	*4 800.00*	*26.67*
Cotisations sociales	191 366.74	182 223.82	9 142.92	5.02
64510000 Cotisations à l'urssaf	*101 546.31*	*98 213.44*	*3 332.87*	*3.39*
64520000 Cotisations aux mutuelles	*53 196.25*	*43 699.71*	*9 496.54*	*21.73*
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	*21 335.73*	*20 601.13*	*734.60*	*3.57*
64560000 cp	*-3 593.50*	*741.83*	*-4 335.33*	*-584.37*
64580000 Cotisations autres organism. socx	*145.15*	*241.33*	*-96.18*	*-39.83*
64710000 Cheques dejeuner	*15 652.80*	*15 177.60*	*475.20*	*3.13*
64750000 Médecine du travail et pharmacie	*3 084.00*	*3 548.78*	*-464.78*	*-13.10*
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 726.54	4 865.98	15 860.56	325.96
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorporel.		*747.42*	*-747.42*	*-100.00*
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.	*20 726.54*	*4 118.56*	*16 607.98*	*403.20*
Dotations aux provisions	28 345.00	129 251.82	-100 906.82	-78.07
68150000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	*28 345.00*	*129 251.82*	*-100 906.82*	*-78.07*
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	1 589.68	46 028.36	-44 438.68	-96.55
65120000 Redevances		*153.60*	*-153.60*	*-100.00*
65400000 Pertes s/créances irrécouvrables		*35 687.52*	*-35 687.52*	*-100.00*
65800000 Charges diverses gestion courante	*1 589.68*	*10 187.24*	*-8 597.56*	*-84.39*
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**1 231 453.99**	**1 271 145.98**	**-39 691.99**	**-3.12**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**28 987.90**	**122 923.28**	**-93 935.38**	**-76.42**
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 656.50	310.85	1 345.65	432.80
76800000 Autres produits financiers	*1 656.50*	*310.85*	*1 345.65*	*432.80*
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**1 656.50**	**310.85**	**1 345.65**	**432.89**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées	28 171.55	31 866.26	-3 694.71	-11.59
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	*7 021.08*	*1 244.47*	*5 776.61*	*464.39*

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
66160000 Intérêts bancaires	*21 150.47*	*30 621.79*	*-9 471.32*	*-30.93*
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**28 171.55**	**31 866.26**	**-3 694.71**	**-11.59**
RÉSULTAT FINANCIER	**-26 515.05**	**-31 555.41**	**5 040.36**	**-15.97**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**2 472.85**	**91 367.87**	**-88 895.02**	**-97.29**
Produits exceptionnels	909.18	5 386.68	-4 477.50	-83.13
77100000 Produits except. s/opér. gestion		*1 326.57*	*-1 326.57*	*-100.00*
77200000 Produits des exercices antérieurs	*909.18*		*909.18*	*-*
79100000 Transfert de charges d'exploitation		*4 060.11*	*-4 060.11*	*-100.00*
Charges exceptionnelles		76 409.97	-76 409.97	-100.00
67100000 Charges exception. s/opérat.gestion		*71 577.01*	*-71 577.01*	*-100.00*
67120000 Pénalités et amendes		*135.00*	*-135.00*	*-100.00*
68750000 Dot. prov. risques et charges excep		*4 697.96*	*-4 697.96*	*-100.00*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**909.18**	**-71 023.29**	**71 932.47**	**-101.28**
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**1 263 007.57**	**1 399 766.79**	**-136 759.22**	**-9.77**
TOTAL DES CHARGES	**1 259 625.54**	**1 379 422.21**	**-119 796.67**	**-8.68**
EXCÉDENT OU DÉFICIT (Total des produits - Total des charges)	**3 382.03**	**20 344.58**	**-16 962.55**	**-83.38**

Contributions volontaires en nature détaillées

Contributions volontaires en nature détaillées	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Contributions volontaires en nature				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Charges des contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				

Annexe

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 204 801 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 382 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

- 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.

Faits caractéristiques

Aucuns faits caractéristiques au cours de l'exercice écoulé.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucuns évènements postérieurs à la clôture.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter du 01 janvier 2025

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Provisions :
La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 438			11 438
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 438**			**11 438**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	130 460	318 697	142 824	306 333
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**130 460**	**318 697**	**142 824**	**306 333**
Immobilisations financières				
Participations	5 865			5 865
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 585			3 585
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**9 450**			**9 450**
TOTAL GÉNÉRAL	**151 348**	**318 697**	**142 824**	**327 221**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	318 697			318 697		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**318 697**			**318 697**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	142 824			142 824		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**142 824**			**142 824**		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 438			11 438
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 438**			**11 438**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	125 812	20 727		146 538
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**125 812**	**20 727**		**146 538**
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**137 250**	**20 727**		**157 977**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	20 727				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**20 727**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	20 914				20 914
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	226 527	28 345	9 956		244 916
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**247 441**	**28 345**	**9 956**		**265 830**
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	**247 441**	**28 345**	**9 956**		**265 830**

Commentaires : néant

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	3 585		3 585
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	891 969	891 969	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231	231	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 054 105	1 054 105	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	20 002	20 002	
Débiteurs divers	54 469	54 469	
Charges constatées d'avance	3 468	3 468	
TOTAL	**2 027 830**	**2 024 245**	**3 585**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	415 265	415 265		
	- A plus d'1 an à l'origine	273 856	63 266	210 590	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		288 758	288 758		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		32 528	32 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		89 462	89 462		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		9 959	9 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées		2 060	2 060		
Autres dettes		43 033	43 033		
Produits constatés d'avance		247 090	247 090		
TOTAL		**1 402 011**	**1 191 421**	**210 590**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		62 807			

Commentaires : néant

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 629	112 376
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 587	58 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**177 215**	**170 694**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	795 689	676 566
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	42 007	41 776
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**837 696**	**718 342**

Commentaires : néant

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	247 090	104 293
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**247 090**	**104 293**

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	3 468	1 071
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**3 468**	**1 071**

Commentaires : néant

743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09 82 44 11 35

ELEVEN

www.eleven-audit.com

Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

BGE OUEST HERAULT

ASSOCIATION LOI 1901 – RNA W341001652

5, RUE PAUL LANGEVIN – 34500 BEZIERS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

ELEVEN
S.A.S. au capital de 30.000 €
R.C.S. Montpellier 799 400 619 00026
TVA Intracommunautaire - FR59 799 400 619

Société inscrite auprès de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Montpellier-Nîmes
Société inscrite auprès de l'Ordre Des Experts comptables d'Occitanie

www.eleven-audit.com
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

BGE OUEST HERAULT

Association Loi 1901 – RNA W341001652

5, rue Paul LANGEVIN – 34500 BEZIERS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2025

ELEVEN
www.eleven-audit.com
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres de l'Association,

I. 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 BGE OUEST HERAULT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

III. 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 auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

IV. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, 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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

V. Responsabilités du Conseil d'Administration et des membres du Bureau de l'Association 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.

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

VI. 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

ELEVEN
www.eleven-audit.com
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

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.

MONTPELLIER, le 12 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
ELEVEN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Représenté par Romain VENDRELL

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Frais d'établissement I				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 438	11 438		
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	306 333	146 538	159 795	4 649
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations	5 865		5 865	5 865
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 585		3 585	3 585
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ II	**327 221**	**157 977**	**169 245**	**14 098**
Comptes de liaison III				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	891 969		891 969	822 551
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	1 128 808		1 128 808	862 812
Charges constatées d'avance	3 468		3 468	1 071
Valeurs mobilières de placement				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	11 312		11 312	185 230
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	**2 035 556**		**2 035 556**	**1 871 664**
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	**2 362 778**	**157 977**	**2 204 801**	**1 885 762**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Fonds propres		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	54 505	54 505
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Écarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	321 956	301 611
Excédent ou déficit de l'exercice	3 382	20 345
Situation nette	379 843	376 461
Fonds propres consomptibles		
Subventions d'investissement	157 118	
Provisions réglementées		
TOTAL DES FONDS PROPRES I	**536 960**	**376 461**
Autres fonds propres		
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Comptes de liaison II		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL DES FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS III		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	265 830	247 441
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS IV	**265 830**	**247 441**
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	689 122	685 102
Emprunts et dettes financières diverses		
Instruments financiers à terme		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 758	254 690
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	131 949	118 718
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	45 093	99 058
Produits constatés d'avance	247 090	104 293
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES V	**1 402 011**	**1 261 861**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif VI		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à VI)	**2 204 801**	**1 885 762**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
143 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Produits d'exploitation		
Cotisations	12	7
Ventes de biens et services		
Ventes de biens		
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	449 319	355 291
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	800 417	805 489
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	9 956	233 199
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	737	84
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	**1 260 442**	**1 394 069**
Charges d'exploitation		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	408 645	360 322
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	33 158	28 804
Salaires	547 622	519 651
Cotisations sociales	191 367	182 224
Dotations aux amortissements et dépréciations	20 727	4 866
Dotations aux provisions	28 345	129 252
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées		
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	1 590	46 028
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	**1 231 454**	**1 271 146**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**28 988**	**122 923**
Produits financiers		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 657	311
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	**1 657**	**311**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		28 172	31 866
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**IV**	**28 172**	**31 866**
RÉSULTAT FINANCIER (III-IV)		**-26 515**	**-31 555**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV)		**2 473**	**91 368**
Produits exceptionnels	V	909	5 387
Charges exceptionnelles	VI		76 410
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		**909**	**-71 023**
Participation des salariés aux résultats	VII		
Impôts sur les bénéfices	VIII		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V)		**1 263 008**	**1 399 767**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VII+VIII)		**1 259 626**	**1 379 422**
EXCÉDENT OU DÉFICIT		**3 382**	**20 345**

Contributions volontaires en nature Dons en nature Prestations en nature Bénévolat		
TOTAL DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Charges des contributions volontaires en nature Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens Prestations en nature Personnel bénévole		
TOTAL DES CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		

COMMISSAIRE AUX COMPTES
143 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 204 801 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 3 382 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, actualisé du règlement 2023-03.

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

- 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.

Faits caractéristiques

Aucuns faits caractéristiques au cours de l'exercice écoulé.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Aucuns évènements postérieurs à la clôture.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entité a décidé d'appliquer le rgt 2023-03 à compter du 01 janvier 2025

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les fonds propres.

Provisions :
La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.
Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.
Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 438			11 438
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 438**			**11 438**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	130 460	318 697	142 824	306 333
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**130 460**	**318 697**	**142 824**	**306 333**
Immobilisations financières				
Participations	5 865			5 865
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 585			3 585
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**9 450**			**9 450**
TOTAL GÉNÉRAL	**151 348**	**318 697**	**142 824**	**327 221**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	318 697			318 697		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**318 697**			**318 697**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	142 824			142 824		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**142 824**			**142 824**		

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Etat des amortissements

État des amortissements	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	11 438			11 438
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**11 438**			**11 438**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	125 812	20 727		146 538
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**125 812**	**20 727**		**146 538**
Immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**137 250**	**20 727**		**157 977**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	20 727				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**20 727**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant



Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant



Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges	20 914				20 914
- Garanties données aux usagers					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques	226 527	28 345	9 956		244 916
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES	**247 441**	**28 345**	**9 956**		**265 830**
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
- Legs ou donations					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	**247 441**	**28 345**	**9 956**		**265 830**

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Etat des créances et des dettes

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	3 585		3 585
De l'actif circulant			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	891 969	891 969	
Reçues par legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	231	231	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	1 054 105	1 054 105	
Confédération, fédération, union, associations affiliées	20 002	20 002	
Débiteurs divers	54 469	54 469	
Charges constatées d'avance	3 468	3 468	
TOTAL	**2 027 830**	**2 024 245**	**3 585**
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	415 265	415 265		
	- A plus d'1 an à l'origine	273 856	63 266	210 590	
Emprunts et dettes financières diverses (1)					
Fournisseurs et comptes rattachés		288 758	288 758		
Dettes des legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		32 528	32 528		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		89 462	89 462		
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		9 959	9 959		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Confédération, fédération, union, associations affiliées		2 060	2 060		
Autres dettes		43 033	43 033		
Produits constatés d'avance		247 090	247 090		
TOTAL		**1 402 011**	**1 191 421**	**210 590**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		200 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		62 807			

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Charges à payer et produits à recevoir

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Montant des émissions de titres associatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	121 629	112 376
Dettes sur legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	55 587	58 319
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**177 215**	**170 694**

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	795 689	676 566
Créances reçues par legs ou donations		
Autres créances	42 007	41 776
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**837 696**	**718 342**

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	247 090	104 293
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL	**247 090**	**104 293**

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	3 468	1 071
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**3 468**	**1 071**

Commentaires : néant



Vendrell Sunel
EL&VEN
www.eleven-audit.com

Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09 82 44 11 35

BGE OUEST HERAULT

ASSOCIATION LOI 1901 – RNA W341001652
5, RUE PAUL LANGEVIN – 34500 BEZIERS

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES.

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

ELEVEN
S.A.S. au capital de 30.000 €
R.C.S. Montpellier 799 400 619 00026
TVA Intracommunautaire - FR59 799 400 619

Société inscrite auprès de la Compagnie régionale des Commissaires aux comptes de Montpellier-Nîmes
Société inscrite auprès de l'Ordre Des Experts comptables d'Occitanie

EL&VEN
www.eleven-audit.com
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

BGE OUEST HERAULT

Association Loi 1901 – RNA W341001652

5, rue Paul LANGEVIN – 34500 BEZIERS

Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

ELEVEN
www.eleven-audit.com
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée générale ordinaire d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025

Aux Membres de l'Association,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Par ailleurs, il nous appartient, le cas échéant, de vous communiquer les informations prévues à l'article R. 612-6 du Code de commerce relatives à l'exécution, au cours de l'exercice écoulé, des conventions déjà approuvées par l'assemblée générale.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

ELEVEN
www.eleven-audit.com
Commissariat aux Comptes
Expertise Comptable
Audit & Conseil

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT

Nous vous informons qu'il nous a été donné avis d'aucune convention nouvelle intervenue au cours de l'exercice écoulé et à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article R. 612-7 du code de commerce.

MONTPELLIER, le 12 juin 2026

Le Commissaire aux Comptes
ELEVEN

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SAS
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 619
EXPERT-COMPTABLE

Représenté par Romain VENDRELL