EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

COMPTES ANNUELS
2022

ASSO BGE OUEST HERAULT

PAUL LANGEVIN
34500 BEZIERS
NAF : 9499Z
SIRET : 39280784800065

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Sommaire

Sommaire	1
Rapport Mission de présentation sans observations	2
BILAN	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
COMPTE DE RÉSULTAT	
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12

RAPPORT

Mission de présentation des comptes annuels

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise : BGE GRAND BITERROIS pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des experts comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

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

. Total du bilan : 2 220 141 €

. Chiffre d'affaires : 345 988 €

. Résultat net Comptable : 3 655 €

Fait à Baillargues, le 20/04/2023

Pour EUREX OCCITANIE LITTORAL

M. Louis-Pierre PARGOIRE

Expert-Comptable

Signé électroniquement le 13/06/2023 par
Louis-Pierre Pargoire-Mathon



Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 438	9 928	1 510	2 272
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	127 385	114 057	13 327	23 117
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	5 865		5 865	5 865
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 780		2 780	2 420
TOTAL I	**147 468**	**123 986**	**23 482**	**33 673**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	3 863		3 863	4 063
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	1 307 876		1 307 876	1 108 288
Autres	860 291		860 291	784 499
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	22 641		22 641	48 350
Charges constatées d'avance (2)	1 989		1 989	3 117
TOTAL III	**2 196 660**		**2 196 660**	**1 948 318**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**				
Primes de remboursement des emprunts **V**				
Ecarts de conversion actif **VI**				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 344 127**	**123 986**	**2 220 141**	**1 981 991**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont plus d'un an

Engagements reçus :	- Legs nets à réaliser :	- Acceptés par les organes statutairement compétents - Autorisés par l'organisme de tutelle
	- Dons en nature restant à vendre	
	- Avals, cautions et garanties reçus	
	- Créances escomptées non échues	
	- Pour utilisation en crédit-bail mobilier	
	- Pour utilisation en crédit-bail immobilier	
	- Autres	

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	54 505	54 505
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	295 996	301 910
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**3 655**	**-5 915**
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Apports		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	**354 155**	**350 500**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques	314 439	432 487
Provisions pour : - Charges		
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur : - Autres ressources		
TOTAL III	**314 439**	**432 487**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)	569 174	495 800
Emprunts et dettes : - Financières diverses	2 060	2 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	566 711	546 951
Dettes : - Fiscales et sociales	104 643	120 917
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 853	31 326
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	278 105	1 950
TOTAL IV	**1 551 547**	**1 199 004**
Ecart de conversion passif **V**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**2 220 141**	**1 981 991**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés : - Avals, cautions et garanties données		
Engagements donnés : - Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
Engagements donnés : - Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
Engagements donnés : - Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
Engagements donnés : - Autres engagements donnés		

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	345 988		345 988	294 043
Chiffre d'affaires Net	**345 988**		**345 988**	**294 043**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			725 416	1 231 667
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			191 277	79 582
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			18	53
TOTAL I			**1 262 699**	**1 605 345**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			339 537	730 781
Impôts, taxes et versements assimilés			28 882	25 604
Salaires et traitements			468 303	455 381
Charges sociales			175 523	178 496
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			11 549	14 794
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions			60 133	148 103
Autres charges			15	162
TOTAL II			**1 083 943**	**1 553 321**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**178 756**	**52 024**
Excédent ou déficit transféré **III**				
Déficit ou excédent transféré **IV**				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				2
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			36	219
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**36**	**221**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			6 249	6 136
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			**6 249**	**6 136**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-6 213**	**-5 914**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**172 543**	**46 109**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		7 335	7 166
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**7 335**	**7 166**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		176 223	59 190
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII		**176 223**	**59 190**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-168 888**	**-52 024**
Impôts sur les bénéfices	**IX**		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	**X**		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	**XI**		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		**1 270 070**	**1 612 732**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**1 266 414**	**1 618 647**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**3 655**	**-5 915**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	**1 509.66**	**2 271.90**	**-762.24**	**-33.54**
20510000 Logiciels	*6 188.13*	*6 188.13*		
20511000 Logiciel couveuse	*5 250.00*	*5 250.00*		
28051000 Amortissement licences	*-4 678.47*	*-3 916.23*	*-762.24*	*-19.46*
28051100 Amort logiciel couveuse	*-5 250.00*	*-5 250.00*		
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres	**13 327.40**	**23 116.56**	**-9 789.16**	**-42.35**
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	*42 846.90*	*42 846.90*		
21830000 Matériel de bureau	*39 726.76*	*39 726.76*		
21831000 Matériel informatique sete	*11 766.91*	*10 768.91*	*998.00*	*9.27*
21833000 Informatique dla	*763.05*	*763.05*		
21840000 Mobilier	*19 081.94*	*19 081.94*		
21842000 Mobilier sete	*817.94*	*817.94*		
28181000 Amortis. instal. gales, agenct. div	*-7 723.47*	*-6 964.85*	*-758.62*	*-10.88*
28181100 Amort installations generale sete	*-3 991.39*	*-3 796.39*	*-195.00*	*-5.14*
28182000 Amortis. matériel de transport	*-42 846.90*	*-40 452.96*	*-2 393.94*	*-5.92*
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	*-31 672.32*	*-27 381.51*	*-4 290.81*	*-15.67*
28183100 Amort mat bureau et infor sete	*-7 476.08*	*-4 672.65*	*-2 803.43*	*-59.98*
28183300 Amort mat informatique sete	*-763.05*	*-763.05*		
28184000 Amortis. mobilier	*-18 766.32*	*-18 420.96*	*-345.36*	*-1.87*
28184200 Amortissement mobilier sete	*-817.94*	*-817.94*		
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	**5 864.68**	**5 864.68**		
26100000 Titres de participation	*5 864.68*	*5 864.68*		
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	**2 780.00**	**2 420.00**	**360.00**	**14.88**
27520000 Caution local sete	*2 420.00*	*2 420.00*		
27550000 Cautionnements	*360.00*		*360.00*	-
TOTAL (I)	**23 481.74**	**33 673.14**	**-10 191.40**	**-30.27**

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**3 862.56**	**4 063.36**	**-200.80**	**-4.92**
40910000 Fournisseurs - acomptes s/commandes	*3 862.56*	*4 063.36*	*-200.80*	*-4.92*
Créances				
Usagers et comptes rattachés	**1 307 875.66**	**1 108 288.28**	**199 587.38**	**18.01**
41100000 Clients	*178 468.65*	*236 316.92*	*-57 848.27*	*-24.48*
41810000 Clients - factures à établir	*1 129 407.01*	*871 971.36*	*257 435.65*	*29.52*
Autres	**860 290.90**	**784 498.84**	**75 792.06**	**9.66**
40100000 Fournisseurs	*3 125.83*	*8 098.13*	*-4 972.30*	*-61.40*
40970000 Fournisseurs - autres avoirs	*4 480.74*	*4 480.74*		
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	*1 638.00*	*138.00*	*1 500.00*	*+1 000.00*
43780000 TICKETS RESTAURANTS	*80.00*		*80.00*	*-*
43870000 Charges sociales - produits à recev	*2 669.36*		*2 669.36*	*-*
44101000 CAISSE DES DEPOTS DLA	*39 289.50*		*39 289.50*	*-*
44111000 BANQUE DES TERRITOIRES DLA	*21 108.00*	*21 108.00*		
44113000 CD34 CIBLE		*4 650.00*	*-4 650.00*	*-100.00*
44114000 CD 34 ACA		*75 000.00*	*-75 000.00*	*-100.00*
44117000 DIRDLA DIRECTE DLA	*43 258.72*	*21 965.82*	*21 292.90*	*96.94*
44119000 FSE DLA	*30 000.00*		*30 000.00*	*-*
44120000 REGION CIBLE	*65 166.36*	*23 849.56*	*41 316.80*	*173.23*
44122000 REGION PACTE	*566 717.41*	*332 718.41*	*233 999.00*	*70.33*
44126000 REGION QPV	*68 489.40*	*68 489.40*		
44179200 Subvention fse pacte bge		*112 535.94*	*-112 535.94*	*-100.00*
44863000 FPC à payer		*696.91*	*-696.91*	*-100.00*
44863100 Taxe sur les salaires cap		*39.00*	*-39.00*	*-100.00*
44870000 Etat - produits à recevoir	*3 708.31*		*3 708.31*	*-*
45500100 Sci bgc	*10 266.96*	*10 266.96*		
47100000 Compte d'attente	*292.31*	*100 461.97*	*-100 169.66*	*-99.71*
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**22 641.04**	**48 350.22**	**-25 709.18**	**-53.17**
51210000 Caisse d'épargne 08911924308	*10 534.05*	*26 070.94*	*-15 536.89*	*-59.59*
51220000 Banque populaire	*543.05*	*543.05*		
51230000 Credit agricole 17021324000	*2 800.81*	*11 763.54*	*-8 962.73*	*-76.19*
51250000 CAISSE D EPARGNE 08910114953	*53.37*	*249.37*	*-196.00*	*-78.71*
51260000 CE AAP ENTREPRENEURIAT	*8 589.94*	*9 570.10*	*-980.16*	*-10.24*
53100000 Caisse du siÞge	*119.82*	*153.22*	*-33.40*	*-21.57*
Charges constatées d'avance	**1 989.39**	**3 117.18**	**-1 127.79**	**-36.19**
48600000 Charges constatées d'avance	*1 989.39*	*3 117.18*	*-1 127.79*	*-36.19*
TOTAL (III)	**2 196 659.55**	**1 948 317.88**	**248 341.67**	**12.75**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	2 220 141.29	1 981 991.02	238 150.27	12.02

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise	**54 504.59**	**54 504.59**		
10210000 Valeur du patrimoine intégré	*54 504.59*	*54 504.59*		
Ecarts de réévaluation				
Réserves				
Report à nouveau	**295 995.55**	**301 910.40**	**-5 914.85**	**-1.96**
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	*295 995.55*	*301 910.40*	*-5 914.85*	*-1.96*
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**3 655.35**	**-5 914.85**	**9 570.20**	**-161.80**
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	**354 155.49**	**350 500.14**	**3 655.35**	**1.04**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	**314 439.17**	**432 487.17**	**-118 048.00**	**-27.30**
15110000 Provisions pour litiges	*16 216.17*	*16 216.17*		
15180000 Autres provisions pour risques	*298 223.00*	*416 271.00*	*-118 048.00*	*-28.36*
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	**314 439.17**	**432 487.17**	**-118 048.00**	**-27.30**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**569 173.96**	**495 799.53**	**73 374.43**	**14.80**
16410000 Emprunts voiture		*6 860.48*	*-6 860.48*	*-100.00*
16420000 PRET 128447E 15K€ 05/2023	*2 110.38*	*7 139.43*	*-5 029.05*	*-70.44*
16421000 PRET PGE	*250 624.96*	*250 000.00*	*624.96*	*0.25*
51211000 Dailly ce	*287 289.00*	*202 650.00*	*84 639.00*	*41.77*
54110000 Regie eurl cible	*29 149.62*	*29 149.62*		
Emprunts et dettes financières diverses	**2 060.00**	**2 060.00**		
45500200 SCIC	*60.00*	*60.00*		
45510000 Associés - comptes courants	*2 000.00*	*2 000.00*		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**566 711.34**	**546 950.96**	**19 760.38**	**3.61**
40100000 Fournisseurs	*40 697.19*	*53 771.46*	*-13 074.27*	*-24.31*
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	*526 014.15*	*493 179.50*	*32 834.65*	*6.66*

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	Montant	%
Dettes fiscales et sociales	**104 643.28**	**120 917.05**	**-16 273.77**	**-13.46**
42100000 Personnel - rémunérations dues	*296.88*	*64.82*	*232.06*	*356.92*
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	*36 631.85*	*35 771.58*	*860.27*	*2.40*
43100000 URSSAF	*28 204.77*	*56 644.85*	*-28 440.08*	*-50.21*
43702000 CGRM + Humanis + prévoyance	*7 683.01*	*4 083.41*	*3 599.60*	*88.17*
43703000 MALAKOFF RETRAITE	*5 878.46*	*5 017.45*	*861.01*	*17.16*
43740000 Caisse de congés payés	*3 648.92*	*3 648.92*		
43820000 Charges sociales s/congés à payer	*15 535.65*	*15 401.22*	*134.43*	*0.88*
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	*707.98*	*284.80*	*423.18*	*148.42*
44860000 Etat - autres charges à payer	*570.36*		*570.36*	*-*
44863000 FPC à payer	*821.40*		*821.40*	*-*
44863100 Taxe sur les salaires cap	*4 664.00*		*4 664.00*	*-*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**30 853.39**	**31 326.17**	**-472.78**	**-1.51**
41100000 Clients	*25 343.42*	*25 513.42*	*-170.00*	*-0.67*
46701000 ENTREPRENEURIAT	*5 220.50*	*5 220.50*		
46709000 Couveuse cible	*289.47*	*592.25*	*-302.78*	*-51.18*
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	**278 104.66**	**1 950.00**	**276 154.66**	**+1 000.00**
48700000 Produits constatés d'avance	*278 104.66*	*1 950.00*	*276 154.66*	*+1 000.00*
TOTAL (IV)	**1 551 546.63**	**1 199 003.71**	**352 542.92**	**29.40**
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**2 220 141.29**	**1 981 991.02**	**238 150.27**	**12.02**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	345 988.11	294 042.71	51 945.40	17.67
70601000 Conseils beziers	*47 591.50*	*29 321.87*	*18 269.63*	*62.31*
70602000 Conseils sete		*7 197.00*	*-7 197.00*	*-100.00*
70603000 Formations catalogue	*1 545.00*	*15 000.00*	*-13 455.00*	*-89.70*
70605000 Formations agefice	*13 160.00*	*55 800.00*	*-42 640.00*	*-76.42*
70606000 FORMATION PARCOURS CADRES	*10 294.20*	*12 748.05*	*-2 453.85*	*-19.25*
70607000 Formations Pole Emploi	*49 493.08*	*38 703.74*	*10 789.34*	*27.88*
70608000 Formation "Créer sa réussite"	*105 570.00*	*44 982.00*	*60 588.00*	*134.69*
70680000 Agefiph	*98 891.13*	*84 420.05*	*14 471.08*	*17.14*
70681000 Agefiph suivi post	*3 276.00*		*3 276.00*	-
70830000 Locations	*2 181.00*	*5 860.00*	*-3 679.00*	*-62.78*
70830100 Location salle beziers	*3 707.00*	*10.00*	*3 697.00*	*+1 000.00*
70830200 Location salles sete	*203.00*		*203.00*	-
70840000 Mise à disposition de personnel	*10 076.20*		*10 076.20*	-
Chiffre d'affaires Net	**345 988.11**	**294 042.71**	**51 945.40**	**17.67**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	725 416.34	1 231 667.25	-506 250.91	-41.10
74013010 Cabem bge	*20 000.00*	*20 000.00*		
74131000 Cd34rsa	*130 965.00*	*250 000.00*	*-119 035.00*	*-47.61*
74133000 Cd34cible		*15 500.00*	*-15 500.00*	*-100.00*
74134000 Dla	*266 374.00*	*236 374.00*	*30 000.00*	*12.69*
74139000 FSE	*170 000.00*	*528 788.25*	*-358 788.25*	*-67.85*
74139100 REGION CIBLE	*16 202.67*	*18 667.00*	*-2 464.33*	*-13.20*
74139200 REGION CQFD	*121 874.67*	*122 338.00*	*-463.33*	*-0.38*
74139500 REGION CQFD QPV		*40 000.00*	*-40 000.00*	*-100.00*
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	191 276.57	79 582.14	111 694.43	140.35
78150000 Repris.s/provis.risques & charges	*178 181.00*	*68 087.00*	*110 094.00*	*161.70*
79100000 Transfert de charges d'exploitation	*13 095.57*	*11 495.14*	*1 600.43*	*13.93*
Cotisations				
Autres produits	17.75	53.08	-35.33	-66.04
75800000 Produits divers gestion courante	*17.75*	*53.08*	*-35.33*	*-66.04*
TOTAL (I)	**1 262 698.77**	**1 605 345.18**	**-342 646.41**	**-21.34**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	339 536.74	730 781.30	-391 244.56	-53.54
60420100 Achats prest diverses(pacte CNAM)	*14 100.00*	*26 915.00*	*-12 815.00*	*-47.61*
60420200 Prest de formation catalogue et mdd		*2 455.00*	*-2 455.00*	*-100.00*
60430000 Ingenierie dla	*135 258.60*	*114 478.10*	*20 780.50*	*18.15*
60611100 Edf	*9 001.99*	*8 581.82*	*420.17*	*4.89*
60612000 Fournitures eau	*161.50*	*227.83*	*-66.33*	*-28.95*

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
60612100 Carburant véhicule	*1 854.63*	*1 049.77*	*804.86*	*76.67*
60631000 Achats petit équipement	*2 738.83*	*5 549.92*	*-2 811.09*	*-50.65*
60640000 Achats fournitures administratives	*3 022.72*	*3 645.44*	*-622.72*	*-17.06*
60681000 PHOTOCOPIES	*3 758.89*	*3 338.83*	*420.06*	*12.58*
61100000 Sous-traitance générale		*408 677.31*	*-408 677.31*	*-100.00*
61322000 Autres locations immobilieres	*56 041.54*	*53 910.95*	*2 130.59*	*3.95*
61351000 Locations de matériel technique	*5 107.94*	*1 559.07*	*3 548.87*	*227.65*
61352000 Locations de matériel de transport		*335.26*	*-335.26*	*-100.00*
61353000 Locations machine à affranchir	*344.27*	*325.70*	*18.57*	*5.52*
61520000 Entretien immobilier	*1 160.80*	*1 220.94*	*-60.14*	*-4.91*
61520100 Entretien et reparation biens immob	*10 259.68*	*8 809.98*	*1 449.70*	*16.46*
61552000 Entretien du matériel de transport	*1 394.60*	*1 276.48*	*118.12*	*9.33*
61560000 Maintenance	*4 205.28*	*6 399.10*	*-2 193.82*	*-34.29*
61600000 Primes d'assurance	*5 658.14*	*4 606.27*	*1 051.87*	*22.84*
61810000 Documentation générale	*318.84*	*310.08*	*8.76*	*2.90*
62260000 Honoraires	*37 710.90*	*37 981.76*	*-270.86*	*-0.71*
62270000 Frais d'actes et contentieux	*4.71*	*6.74*	*-2.03*	*-28.57*
62330000 Foires et expositions	*750.00*	*1 420.00*	*-670.00*	*-47.18*
62340000 Cadeaux à la clientèle	*80.70*		*80.70*	-
62380000 Divers (pourboires, dons courants)	*10.00*		*10.00*	-
62410000 Transports sur achats	*82.70*	*168.00*	*-85.30*	*-50.60*
62510000 Voyages et déplacements	*2 232.26*	*976.70*	*1 255.56*	*128.45*
62513000 Deplacement direction	*2 572.91*	*367.36*	*2 205.55*	*601.09*
62520100 Permanence	*8 356.89*	*4 362.49*	*3 994.40*	*91.59*
62530000 Deplacemetns actions specifiques	*2 230.11*	*4 135.93*	*-1 905.82*	*-46.08*
62570000 Réceptions	*3 632.46*	*2 888.26*	*744.20*	*25.76*
62610010 FRAIS POSTAUX	*2 097.04*	*2 711.97*	*-614.93*	*-22.68*
62620000 TELEPHONE	*5 055.77*	*5 081.90*	*-26.13*	*-0.51*
62700000 Services bancaires et assimilés	*1 534.15*	*1 511.58*	*22.57*	*1.46*
62810000 Cotisation	*7 098.27*	*3 570.76*	*3 527.51*	*98.77*
62850000 COTISATION BGE RESEAU	*11 699.62*	*11 925.00*	*-225.38*	*-1.89*
Impôts, taxes et versements assimilés	28 881.67	25 604.19	3 277.48	12.80
63110000 Taxe sur les salaires	*22 695.00*	*21 236.00*	*1 459.00*	*6.87*
63130000 Formation continue (trésor)	*4 625.67*	*2 362.31*	*2 263.36*	*95.85*
63330000 Formation continue (organisme)		*428.88*	*-428.88*	*-100.00*
63512000 Taxes foncières	*1 438.00*	*1 454.00*	*-16.00*	*-1.10*
63580000 Autres droits	*123.00*	*123.00*		
Salaires et traitements	468 303.28	455 381.21	12 922.07	2.84
64110000 Salaires appointements	*401 628.34*	*404 519.86*	*-2 891.52*	*-0.71*
64120000 Congés payés	*14 716.07*	*10 941.62*	*3 774.45*	*34.49*
64130000 Primes et gratifications	*35 140.84*	*27 719.73*	*7 421.11*	*26.77*
64140000 Indemnités et avantages divers	*11 040.00*	*11 200.00*	*-160.00*	*-1.43*
64143000 Indemnité de rupture	*5 778.03*	*1 000.00*	*4 778.03*	*477.80*
Charges sociales	175 523.35	178 495.96	-2 972.61	-1.67
64510000 Cotisations à l'urssaf	*91 593.82*	*90 783.19*	*810.63*	*0.89*
64520000 Cotisations aux mutuelles	*26 069.35*	*30 234.81*	*-4 165.46*	*-13.78*
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	*19 831.72*	*19 754.20*	*77.52*	*0.39*
64560000 cp	*134.43*	*1 928.72*	*-1 794.29*	*-93.05*
64710000 Cheques dejeuner	*14 875.20*	*15 535.80*	*-660.60*	*-4.25*
64750000 Médecine du travail et pharmacie	*2 618.83*	*2 364.00*	*254.83*	*10.79*
64810000 Pee	*20 400.00*	*17 895.24*	*2 504.76*	*14.00*
Dotations aux amortissements sur immobilisations	11 549.40	14 794.28	-3 244.88	-21.93
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	*762.24*	*762.24*		
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.	*10 787.16*	*14 032.04*	*-3 244.88*	*-23.13*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Dotations aux provisions	60 133.00	148 103.00	-87 970.00	-59.40
68150000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	*60 133.00*	*148 103.00*	*-87 970.00*	*-59.40*
Autres charges	15.10	161.52	-146.42	-90.74
65800000 Charges diverses gestion courante	*15.10*	*161.52*	*-146.42*	*-90.74*
TOTAL (II)	**1 083 942.54**	**1 553 321.46**	**-469 378.92**	**-30.22**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**178 756.23**	**52 023.72**	**126 732.51**	**243.61**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation		2.07	-2.07	-100.00
76100000 Produits de participations		*2.07*	*-2.07*	*-100.00*
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	35.94	218.96	-183.02	-83.56
76800000 Autres produits financiers	*35.94*	*218.96*	*-183.02*	*-83.56*
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**35.94**	**221.03**	**-185.09**	**-83.74**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	6 249.29	6 135.53	113.76	1.84
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	*2 255.95*	*1 361.78*	*894.17*	*65.64*
66160000 Intérêts bancaires	*3 993.34*	*4 773.75*	*-780.41*	*-16.36*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	**6 249.29**	**6 135.53**	**113.76**	**1.85**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-6 213.35**	**-5 914.50**	**-298.85**	**5.05**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**172 542.88**	**46 109.22**	**126 433.66**	**274.20**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	7 335.00	7 165.91	169.09	2.36
77200000 Produits des exercices antérieurs	*7 335.00*	*7 165.91*	*169.09*	*2.36*
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	**7 335.00**	**7 165.91**	**169.09**	**2.36**
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	176 222.53	59 189.98	117 032.55	197.72
67100000 Charges exception. s/opérat.gestion	*170 191.10*	*59 074.98*	*111 116.12*	*188.09*
67120000 Pénalités et amendes	*52.92*	*115.00*	*-62.08*	*-53.91*
67200000 Charges sur exercices antérieurs	*5 978.51*		*5 978.51*	*-*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
TOTAL (VIII)	**176 222.53**	**59 189.98**	**117 032.55**	**197.72**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-168 887.53**	**-52 024.07**	**-116 863.46**	**224.63**

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Impôts sur les bénéfices(IX) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	1 270 069.71	1 612 732.12	-342 662.41	-21.25
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	1 266 414.36	1 618 646.97	-352 232.61	-21.76
EXCEDENT OU DEFICIT	3 655.35	-5 914.85	9 570.20	-161.80

ELEVEN
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 DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ELEVEN
S.A.R.L. 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

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 2022

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 2022

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 2022, 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 2022 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
www.eleven-audit.com

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. 823-9 et R.823-7 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
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

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.823-10-1 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

www.eleven-audit.com

ELEVEN
743, Avenue de la Pompignane
34000 MONTPELLIER

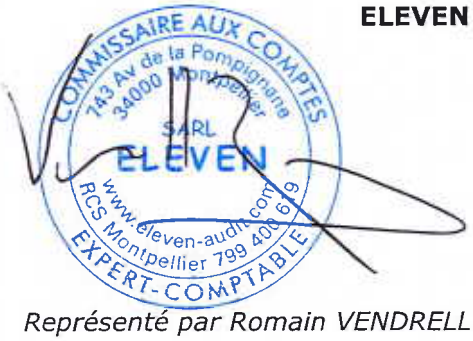
contact@eleven-audit.com
09.82.44.11.35

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 23 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
ELEVEN



Représenté par Romain VENDRELL

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 438	9 928	1 510	2 272
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	127 385	114 057	13 327	23 117
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations	5 865		5 865	5 865
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	2 780		2 780	2 420
TOTAL I	**147 468**	**123 986**	**23 482**	**33 673**
Comptes de liaison				
TOTAL II				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commande	3 863		3 863	4 063
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	1 307 876		1 307 876	1 108 288
Autres	860 291		860 291	784 499
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	22 641		22 641	48 350
Charges constatées d'avance (2)	1 989		1 989	3 117
TOTAL III	**2 196 660**		**2 196 660**	**1 948 318**
Frais d'émission d'emprunts à étaler IV				
Primes de remboursement des emprunts V				
Ecarts de conversion actif VI				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)	**2 344 127**	**123 986**	**2 220 141**	**1 981 991**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

Legs nets à réaliser :
- Acceptés par les organes statutairement compétents
- Autorisés par l'organisme de tutelle

Engagements reçus :
- Dons en nature restant à vendre
- Avals, cautions et garanties reçus
- Créances escomptées non échues
- Pour utilisation en crédit-bail mobilier
- Pour utilisation en crédit-bail immobilier
- Autres

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

Bilan Passif

BILAN PASSIF	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	54 505	54 505
Ecarts de réévaluation		
Réserves	295 996	301 910
Report à nouveau	3 655	-5 915
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds associatifs avec droit de reprise : - Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL I	**354 155**	**350 500**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques	314 439	432 487
- Charges		
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
- Autres ressources		
TOTAL III	**314 439**	**432 487**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)	569 174	495 800
- Financières diverses	2 060	2 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	566 711	546 951
- Fiscales et sociales	104 643	120 917
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	30 853	31 326
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	278 105	1 950
TOTAL IV	**1 551 547**	**1 199 004**
Ecart de conversion passif **V**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**2 220 141**	**1 981 991**
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
Engagements donnés : - Avals, cautions et garanties données		
- Effets circulants sous l'endos de l'organisme		
- Redevances crédit-bail mobilier restant à courir		
- Redevances crédit-bail immobilier restant à courir		
- Autres engagements donnés		

COMMISSAIRE AUX COMPTES 743 Av de la Pompignane 34000 Montpellier SARL ELEVEN www.eleven-audit.com RCS Montpellier 799 490 619 EXPERT-COMPTABLE

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	345 988		345 988	294 043
Chiffre d'affaires Net	**345 988**		**345 988**	**294 043**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			725 416	1 231 667
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			191 277	79 582
Cotisations				
Autres produits (hors cotisations)			18	53
TOTAL I			**1 262 699**	**1 605 345**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			339 537	730 781
Impôts, taxes et versements assimilés			28 882	25 604
Salaires et traitements			468 303	455 381
Charges sociales			175 523	178 496
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			11 549	14 794
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions			60 133	148 103
Autres charges			15	162
TOTAL II			**1 083 943**	**1 553 321**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**178 756**	**52 024**
Excédent ou déficit transféré III				
Déficit ou excédent transféré IV				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				2
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé			36	219
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**36**	**221**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations			6 249	6 136
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			**6 249**	**6 136**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-6 213**	**-5 914**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**172 543**	**46 109**

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 6
EXPERT-COMPTABLE

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		7 335	7 166
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		7 335	7 166
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		176 223	59 190
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
TOTAL VIII		176 223	59 190
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-168 888	-52 024
Impôts sur les bénéfices	IX		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	X		
Engagements à réaliser sur ressources affectées	XI		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)		1 270 070	1 612 732
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		1 266 414	1 618 647
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		3 655	-5 915

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

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

Annexe

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

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 - articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 2 220 141 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 3 655 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

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.

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

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

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.

COMMISSAIRE AUX COMPTES
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 798 409 819
EXPERT-COMPTABLE

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.

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.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.
Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

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

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	11 438		
Avances et acomptes			
TOTAL	11 438		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Aménagements fonciers			
Améliorations du fonds			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage			
Autres immobilisations corporelles	126 387		998
Animaux : - Reproducteurs			
Animaux : - De service			
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	126 387		998
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	5 865		
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 420		360
TOTAL	8 285		360
TOTAL GÉNÉRAL	146 110		1 358

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réévaluation légale
	Virement	Sorties		Valeur d'origine des immo. en fin d'exercice
Frais d'établissement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			11 438	
Avances et acomptes				
TOTAL			11 438	
Terrains				
Aménagements fonciers				
Améliorations du fonds				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles			127 385	
Animaux : - Reproducteurs				
Animaux : - De service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			127 385	
Participations et créances rattachées			5 865	
Prêts				
Autres immobilisations financières			2 780	
TOTAL			8 645	
TOTAL GÉNÉRAL			147 468	

COMMISSAIRE AUX COMPTES
de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 617
EXPERT-COMPTABLE

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	9 166	762		9 928
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 166	762		9 928
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	10 761	954		11 715
Installations générales, agencements et aménagements divers	40 453	2 394		42 847
Matériel de transport	52 056	7 440		59 496
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 270	10 787		114 057
TOTAL GÉNÉRAL	112 437	11 549		123 986

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
Immobilisations amortissables	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES 143 Av de la Pompignane 34000 Montpellier SARL ELEVEN www.eleven-audit.com RCS Montpellier 799 409 615 EXPERT-COMPTABLE

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions des reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour investissement				
Amortissements dérogatoires				
Autres provisions réglementées				
TOTAL				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges	16 216			16 216
- Garanties données aux clients				
- Pertes sur marché à terme				
- Amendes et pénalités				
- Pertes de change				
- Pensions et obligations				
- Impôts				
- Renouvellement des immobilisations				
- Gros entretien et grandes révisions				
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	416 271	60 133	178 181	298 223
TOTAL	**432 487**	**60 133**	**178 181**	**314 439**

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions des reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
- Corporelles				
- Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	**432 487**	**60 133**	**178 181**	**314 439**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		60 133	178 181	
- Financières				
- Exceptionnelles				

COMMISSAIRE AUX COMPTES
143 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
www.eleven-audit.com
RCS Montpellier 799 400 6
EXPERT-COMPTABLE

Etat des créances

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			
Autres immobilisations financières	2 780	2 780	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 307 876	1 307 876	
Personnel et comptes rattachés			
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	2 749	2 749	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 708	3 708	
Divers	834 029	834 029	
Groupe, communauté d'exploitation et associés	10 267	10 267	
Débiteurs divers	9 537	9 537	
Charges constatées d'avance	1 989	1 989	
TOTAL GÉNÉRAL	**2 172 936**	**2 172 936**	

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques	

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
143 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
www.eleven-audit.com
Montpellier 799 400 319
EXPERT-COMPTABLE

Etat des dettes

Dettes (b)	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 convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : - À 1 an max. à l'origine	287 289	287 289		
- À plus d'1 an à l'origine	252 735	53 722	199 013	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	566 711	566 711		
Personnel et comptes rattachés	36 929	36 929		
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	60 951	60 951		
Taxe sur la valeur ajoutée				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 764	6 764		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe, communauté d'exploitation et associés	2 060	2 060		
Autres dettes	30 853	30 853		
Produits constatés d'avance	278 105	278 105		
TOTAL GÉNÉRAL	**1 522 397**	**1 323 384**	**199 013**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

COMMISSAIRE AUX COMPTES
143 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
www.eleven-audit.com
Montpellier 799 400 679
EXPERT-COMPTABLE

Vendrell Sinet
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 2022

ELEVEN
S.A.R.L. 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

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 2022

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 2022

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.

www.eleven-audit.com

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 23 mai 2023

Le Commissaire aux Comptes
ELEVEN

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

Représenté par Romain VENDRELL