EUREX FAIRE DE L'AUDACE VOTRE CAPITAL

COMPTES ANNUELS
2024

ASSO BGE OUEST HERAULT

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

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

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
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	7
Bilan Passif détaillé	10
Compte de résultat détaillé	12
ANNEXE	
Règles et méthodes comptables I	16
Règles et méthodes comptables II	17
Etat des immobilisations	18
Etat des amortissements	19
Etat des provisions et dépréciations	20
Etat des créances	21
Etat des dettes	22
Charges à payer	23
Produits à recevoir	24

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'entreprise **BGE OUEST HERAULT** relatifs à la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

. Total du bilan : 1 880 762 €

. Chiffre d'affaires : 355 291 €

. Résultat net comptable : 20 345 €

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 19/05/2025

M. Louis-Pierre PARGOIRE

Expert-Comptable

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 438	11 438		747
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	130 460	125 812	4 649	5 692
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	3 585		3 585	2 780
TOTAL I	**151 348**	**137 250**	**14 098**	**15 084**
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
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	822 551		822 551	672 379
Autres	857 812		857 812	1 555 785
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	185 230		185 230	54 985
Charges constatées d'avance (2)	1 071		1 071	2 099
TOTAL III	**1 866 664**		**1 866 664**	**2 289 111**
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)	**2 018 013**	**137 250**	**1 880 762**	**2 304 195**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à 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 01/01/2024 Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	54 505	54 505
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	301 611	299 651
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**20 345**	**1 960**
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	**376 461**	**356 116**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques	247 441	346 688
Provisions pour : - Charges		
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur : - Autres ressources		
TOTAL III	**247 441**	**346 688**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)	685 102	747 452
Emprunts et dettes : - Financières diverses	2 060	2 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	90 961	
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	254 690	568 210
Dettes : - Fiscales et sociales	113 718	109 861
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 037	33 780
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	104 293	140 027
TOTAL IV	**1 256 861**	**1 601 391**
Ecart de conversion passif **V**		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 880 762**	**2 304 195**
(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 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
Production vendue : - Services	355 291		355 291	283 334
Chiffre d'affaires Net	**355 291**		**355 291**	**283 334**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation			805 489	778 790
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			237 259	110 577
Cotisations			7	5
Autres produits (hors cotisations)			84	227
TOTAL I			**1 398 129**	**1 172 933**
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			360 322	354 002
Impôts, taxes et versements assimilés			28 804	27 533
Salaires et traitements			501 651	457 555
Charges sociales			200 224	172 714
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			4 866	8 398
Dotations aux : - Dépréciations des immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations de l'actif circulant				
Dotations aux : - Provisions			129 252	132 508
Autres charges			46 028	7
TOTAL II			**1 271 146**	**1 152 718**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**126 983**	**20 215**
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				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			311	2
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**311**	**2**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			31 866	20 165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			**31 866**	**20 165**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-31 555**	**-20 163**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**95 428**	**52**

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		1 327	3 670
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**1 327**	**3 670**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		71 712	1 762
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 698	
TOTAL VIII		**76 410**	**1 762**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-75 083**	**1 908**
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)		**1 399 767**	**1 176 605**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**1 379 422**	**1 174 644**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**20 345**	**1 960**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

Détails de comptes

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		**747.42**	**-747.42**	**-100.00**
20510000 Logiciels	*6 188.13*	*6 188.13*		
20511000 Logiciel couveuse	*5 250.00*	*5 250.00*		
28051000 Amortissement licences	*-6 188.13*	*-5 440.71*	*-747.42*	*-13.73*
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	**4 648.58**	**5 691.54**	**-1 042.96**	**-18.32**
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	*42 311.56*	*39 726.76*	*2 584.80*	*6.51*
21831000 Matériel informatique sete	*11 766.91*	*11 766.91*		
21833000 Informatique dla	*1 253.85*	*763.05*	*490.80*	*64.35*
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	*-42 846.90*	*-42 846.90*		
28183000 Amortis. matér.bureau et informat.	*-38 211.53*	*-35 436.68*	*-2 774.85*	*-7.83*
28183100 Amort mat bureau et infor sete	*-11 680.98*	*-10 365.45*	*-1 315.53*	*-12.70*
28183300 Amort mat informatique DLA	*-791.23*	*-763.05*	*-28.18*	*-3.67*
28184000 Amortis. mobilier	*-19 081.94*	*-19 081.94*		
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	**3 585.00**	**2 780.00**	**805.00**	**28.96**
27500000 Dépôts et cautionnements	*805.00*		*805.00*	*-*
27520000 Caution local sete	*2 420.00*	*2 420.00*		
27550000 Cautionnements	*360.00*	*360.00*		
TOTAL (I)	**14 098.26**	**15 083.64**	**-985.38**	**-6.53**

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	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**	**-3 862.56**	**-100.00**
40910000 Fournisseurs - acomptes s/commandes		*3 862.56*	*-3 862.56*	*-100.00*
Créances				
Usagers et comptes rattachés	**822 551.07**	**672 378.90**	**150 172.17**	**22.33**
41100000 Clients	*145 984.79*	*207 597.94*	*-61 613.15*	*-29.68*
41810000 Clients - factures à établir	*676 566.28*	*464 780.96*	*211 785.32*	*45.57*
Autres	**857 812.29**	**1 555 785.14**	**-697 972.85**	**-44.86**
40100000 Fournisseurs	*3 625.33*	*3 748.93*	*-123.60*	*-3.31*
40970000 Fournisseurs - autres avoirs		*4 480.74*	*-4 480.74*	*-100.00*
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	*41 775.97*	*1 638.00*	*40 137.97*	*+1 000.00*
42100000 Personnel - rémunérations dues	*34.43*		*34.43*	*-*
43780000 TICKETS RESTAURANTS	*298.16*	*336.68*	*-38.52*	*-11.57*
43870000 Charges sociales - produits à recev	*721.53*	*403.08*	*318.45*	*79.16*
44101000 CAISSE DES DEPOTS DLA	*-5 000.00*		*-5 000.00*	*-*
44111000 BANQUE DES TERRITOIRES DLA	*42 216.00*	*21 108.00*	*21 108.00*	*100.00*
44117000 DIRDLA DIRECTE DLA	*44 395.34*	*44 395.35*	*-0.01*	
44119000 FSE DLA	*108 000.00*	*72 000.00*	*36 000.00*	*50.00*
44120000 REGION CIBLE	*34 366.36*	*304 996.26*	*-270 629.90*	*-88.73*
44122000 REGION PACTE	*421 234.37*	*982 769.67*	*-561 535.30*	*-57.14*
44126000 REGION QPV	*26 489.40*	*63 055.92*	*-36 566.52*	*-57.99*
44128000 CD34 C PARTI	*47 160.30*	*39 289.50*	*7 870.80*	*20.03*
44130000 CAHM	*5 000.00*		*5 000.00*	*-*
44133000 BGE RESEAU	*70 890.00*		*70 890.00*	*-*
44870000 Etat - produits à recevoir	*1 000.00*	*5 030.42*	*-4 030.42*	*-80.12*
45500100 Sci bgc	*14 002.16*	*11 038.96*	*2 963.20*	*26.84*
46709000 Couveuse cible	*767.94*	*658.63*	*109.31*	*16.54*
46870000 Divers - produits à recevoir	*835.00*	*835.00*		
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	**185 230.24**	**54 985.40**	**130 244.84**	**236.87**
51180000 Cartes de crédit à encaisser	*25.00*		*25.00*	*-*
51210000 Caisse d'épargne 08911924308	*9 856.92*	*7 309.50*	*2 547.42*	*34.84*
51220000 Banque populaire	*459.46*	*459.46*		
51230000 Credit agricole 17021324000	*1 883.29*	*6 222.10*	*-4 338.81*	*-69.74*
51250000 CAISSE D EPARGNE 08910114953	*39.37*	*46.37*	*-7.00*	*-15.22*
51260000 CE AAP ENTREPRENEURIAT	*34 724.33*	*40 508.45*	*-5 784.12*	*-14.28*
51400000 Comptes sur livrets	*137 851.95*	*288.70*	*137 563.25*	*+1 000.00*
53100000 Caisse BGE	*213.42*	*150.82*	*62.60*	*41.06*
53130000 CAISSE AGDE	*176.50*		*176.50*	*-*
Charges constatées d'avance	**1 070.62**	**2 099.48**	**-1 028.86**	**-48.98**
48600000 Charges constatées d'avance	*1 070.62*	*2 099.48*	*-1 028.86*	*-48.98*
TOTAL (III)	**1 866 664.22**	**2 289 111.48**	**-422 447.26**	**-18.45**
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				

ACTIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	**1 880 762.48**	**2 304 195.12**	**-423 432.64**	**-18.38**

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	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	**301 611.34**	**299 650.90**	**1 960.44**	**0.65**
11000000 Report à nouveau (solde créditeur)	*301 611.34*	*299 650.90*	*1 960.44*	*0.65*
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**20 344.58**	**1 960.44**	**18 384.14**	**937.76**
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)	**376 460.51**	**356 115.93**	**20 344.58**	**5.71**
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	**247 440.95**	**346 688.11**	**-99 247.16**	**-28.63**
15110000 Provisions pour litiges	*20 914.13*	*16 216.17*	*4 697.96*	*28.97*
15180000 Autres provisions pour risques	*226 526.82*	*330 471.94*	*-103 945.12*	*-31.45*
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	**247 440.95**	**346 688.11**	**-99 247.16**	**-28.63**
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**685 101.67**	**747 451.68**	**-62 350.01**	**-8.34**
16421000 PRET PGE	*136 663.05*	*199 013.06*	*-62 350.01*	*-31.33*
51211000 Dailly ce	*519 289.00*	*519 289.00*		
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	**90 961.25**		**90 961.25**	**-**
41910000 Clients - acomptes sur commandes	*90 961.25*		*90 961.25*	*-*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**254 690.26**	**568 210.42**	**-313 520.16**	**-55.18**
40100000 Fournisseurs	*142 314.36*	*458 381.61*	*-316 067.25*	*-68.95*
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	*112 375.90*	*109 828.81*	*2 547.09*	*2.32*
Dettes fiscales et sociales	**113 717.76**	**109 861.21**	**3 856.55**	**3.51**

PASSIF	Solde		Variation	
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023	Montant	%
42100000 Personnel - rémunérations dues	*65.20*		*65.20*	*-*
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	*40 970.39*	*40 955.32*	*15.07*	*0.04*
43100000 URSSAF	*29 689.78*	*25 937.78*	*3 752.00*	*14.47*
43702000 CGRM + Humanis + prévoyance	*4 173.09*	*11 390.28*	*-7 217.19*	*-63.36*
43703000 MALAKOFF RETRAITE	*6 532.27*	*5 784.81*	*747.46*	*12.91*
43704000 SIDECARE MUTUELLE	*7 752.65*		*7 752.65*	*-*
43708000 CONTRIBUTION PARITARISME	*241.33*		*241.33*	*-*
43740000 Caisse de congés payés		*3 648.92*	*-3 648.92*	*-100.00*
43820000 Charges sociales s/congés à payer	*17 348.12*	*16 606.29*	*741.83*	*4.47*
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	*188.29*	*449.78*	*-261.49*	*-58.22*
44863000 FPC à payer	*1 930.64*	*176.03*	*1 754.61*	*997.16*
44863100 Taxe sur les salaires cap	*4 826.00*	*4 912.00*	*-86.00*	*-1.75*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	**6 037.08**	**33 780.43**	**-27 743.35**	**-82.13**
41100000 Clients	*163.51*	*25 739.67*	*-25 576.16*	*-99.36*
46701000 ENTREPRENEURIAT	*5 220.50*	*5 220.50*		
46710000 Autres comptes débiteurs/créditeurs		*2 167.19*	*-2 167.19*	*-100.00*
46711000 AAP ENTREPRENEURIAT BGE LC	*653.07*	*653.07*		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	**104 293.00**	**140 027.34**	**-35 734.34**	**-25.52**
48700000 Produits constatés d'avance	*104 293.00*	*140 027.34*	*-35 734.34*	*-25.52*
TOTAL (IV)	**1 256 861.02**	**1 601 391.08**	**-344 530.06**	**-21.51**
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	**1 880 762.48**	**2 304 195.12**	**-423 432.64**	**-18.38**

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	355 290.97	283 333.91	71 957.06	25.40
70601000 Conseils beziers	*51 019.55*	*28 563.35*	*22 456.20*	*78.62*
70601100 AR OFFRE EXISTANTE	*1 878.00*		*1 878.00*	*-*
70601200 ACCELERATEUR CREA	*10 127.00*		*10 127.00*	*-*
70602000 Conseils sete	*43 076.36*	*2 535.00*	*40 541.36*	*+1 000.00*
70603000 Formations catalogue	*1 190.00*	*15 646.45*	*-14 456.45*	*-92.39*
70607000 Formations Pole Emploi	*65 614.13*	*48 358.95*	*17 255.18*	*35.68*
70608000 Formation "Créer sa réussite"	*83 786.00*	*78 499.00*	*5 287.00*	*6.74*
70609000 AR OFFRE ADDITIONNELLE	*3 800.00*		*3 800.00*	*-*
70680000 Agefiph	*76 106.76*	*103 300.16*	*-27 193.40*	*-26.32*
70800000 Produits des activités annexes Boutique Agde	*90.49*		*90.49*	*-*
70820000 Commissions et courtages	*1 621.49*		*1 621.49*	*-*
70830100 Location salle beziers	*6 407.00*	*5 851.00*	*556.00*	*9.50*
70830200 Location salles sete	*670.00*	*580.00*	*90.00*	*15.52*
70840000 Mise à disposition de personnel	*4 004.80*		*4 004.80*	*-*
70880000 Autres produits activités annexes SOIREE	*5 899.39*		*5 899.39*	*-*
Chiffre d'affaires Net	**355 290.97**	**283 333.91**	**71 957.06**	**25.40**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	805 488.84	778 789.71	26 699.13	3.43
74000000 Subventions d'exploitation	*5 000.00*		*5 000.00*	*-*
74013010 Cabm bge	*20 000.00*	*20 000.00*		
74131000 Cd34rsa	*157 201.00*	*130 965.00*	*26 236.00*	*20.03*
74134000 Dla	*300 210.50*	*300 210.50*		
74139000 FSE	*170 000.00*	*143 536.89*	*26 463.11*	*18.44*
74139100 REGION CIBLE	*16 202.67*	*16 202.66*	*0.01*	
74139200 REGION CQFD	*121 874.67*	*121 874.66*	*0.01*	
74139600 REGION QPV		*20 000.00*	*-20 000.00*	*-100.00*
74139700 PEPINIERE COMMERCES	*15 000.00*	*26 000.00*	*-11 000.00*	*-42.31*
Reprises sur amortis., dépréciation, prov. et transferts de charges	237 259.05	110 577.36	126 681.69	114.56
78150000 Repris.s/provis.risques & charges	*233 198.94*	*100 259.00*	*132 939.94*	*132.60*
79100000 Transfert de charges d'exploitation	*4 060.11*	*10 318.36*	*-6 258.25*	*-60.65*
Cotisations	7.00	5.00	2.00	40.00
75600000 COTISATIONS	*7.00*	*5.00*	*2.00*	*40.00*
Autres produits	83.51	226.94	-143.43	-63.00
75800000 Produits divers gestion courante	*83.51*	*226.94*	*-143.43*	*-63.00*
TOTAL (I)	**1 398 129.37**	**1 172 932.92**	**225 196.45**	**19.20**
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	360 321.56	354 002.31	6 319.25	1.79
60400000 Achats d'études et prestations	*1 880.56*		*1 880.56*	*-*

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
60420100 Achats prest diverses(pacte CNAM)	*7 800.00*	*8 684.21*	*-884.21*	*-10.18*
60430000 Ingenierie dla	*158 359.20*	*142 528.03*	*15 831.17*	*11.11*
60611100 Edf	*9 932.76*	*12 493.86*	*-2 561.10*	*-20.50*
60612000 Fournitures eau	*172.29*	*193.16*	*-20.87*	*-10.88*
60612100 Carburant véhicule	*2 052.77*	*1 841.41*	*211.36*	*11.52*
60631000 Achats petit équipement	*7 319.90*	*4 355.08*	*2 964.82*	*68.08*
60640000 Achats fournitures administratives	*3 545.00*	*3 430.65*	*114.35*	*3.32*
60681000 PHOTOCOPIES	*3 477.68*	*3 346.87*	*130.81*	*3.91*
61100000 Sous-traitance générale	*-41 775.97*		*-41 775.97*	*-*
61322000 Autres locations immobilieres	*70 733.36*	*59 422.39*	*11 310.97*	*19.04*
61351000 Locations de matériel technique	*2 548.91*	*3 485.02*	*-936.11*	*-26.86*
61352200 Locations matériel téléphonique	*324.22*	*216.15*	*108.07*	*50.00*
61353000 Locations machine à affranchir	*381.12*	*374.53*	*6.59*	*1.60*
61520000 Entretien immobilier	*1 764.12*	*3 412.85*	*-1 648.73*	*-48.32*
61520100 Entretien et reparation biens immob	*10 024.46*	*10 272.92*	*-248.46*	*-2.42*
61552000 Entretien du matériel de transport	*1 563.96*	*1 034.00*	*529.96*	*51.26*
61560000 Maintenance	*4 850.95*	*2 623.25*	*2 227.70*	*84.94*
61600000 Primes d'assurance	*6 604.51*	*6 234.29*	*370.22*	*5.95*
61810000 Documentation générale	*338.00*	*316.20*	*21.80*	*6.96*
61850000 Frais de colloques, de séminaires		*1 000.00*	*-1 000.00*	*-100.00*
61851000 Formation du personnel	*2 000.00*		*2 000.00*	*-*
62220000 Commissions et courtages sur ventes	*700.00*		*700.00*	*-*
62240000 Rémunérations des transitaires	*3 567.89*	*2 827.83*	*740.06*	*26.17*
62260000 Honoraires	*44 179.76*	*38 286.69*	*5 893.07*	*15.39*
62270000 Frais d'actes et contentieux	*127.20*	*2.80*	*124.40*	*+1 000.00*
62300000 Publicité	*1 434.40*	*831.00*	*603.40*	*72.56*
62330000 Foires et expositions	*540.00*	*1 335.00*	*-795.00*	*-59.55*
62340000 Cadeaux à la clientèle	*1 311.90*	*60.00*	*1 251.90*	*+1 000.00*
62380000 Divers (pourboires, dons courants)	*20.00*		*20.00*	*-*
62410000 Transports sur achats	*336.90*	*225.20*	*111.70*	*49.78*
62510000 Voyages et déplacements	*3 926.08*	*1 053.07*	*2 873.01*	*272.84*
62513000 Deplacement direction	*916.39*	*861.44*	*54.95*	*6.39*
62520100 Permanence	*3 312.11*	*6 881.64*	*-3 569.53*	*-51.87*
62530000 Deplacements actions specifiques	*5 626.42*	*2 924.19*	*2 702.23*	*92.41*
62570000 Réceptions	*8 748.38*	*4 268.00*	*4 480.38*	*104.97*
62610010 FRAIS POSTAUX	*2 877.62*	*1 905.64*	*971.98*	*51.00*
62620000 TELEPHONE	*7 670.15*	*5 697.23*	*1 972.92*	*34.63*
62700000 Services bancaires et assimilés	*2 020.31*	*2 217.95*	*-197.64*	*-8.93*
62810000 Cotisation	*7 759.11*	*7 452.09*	*307.02*	*4.12*
62850000 COTISATION BGE RESEAU	*11 349.14*	*11 907.67*	*-558.53*	*-4.69*
Impôts, taxes et versements assimilés	28 803.87	27 533.04	1 270.83	4.62
63110000 Taxe sur les salaires	*19 086.00*	*19 943.00*	*-857.00*	*-4.30*
63130000 Formation continue (trésor)	*8 168.87*	*6 021.04*	*2 147.83*	*35.68*
63512000 Taxes foncières	*1 426.00*	*1 446.00*	*-20.00*	*-1.38*
63580000 Autres droits	*123.00*	*123.00*		
Salaires et traitements	501 650.57	457 555.31	44 095.26	9.64
64110000 Salaires appointements	*438 361.57*	*411 699.13*	*26 662.44*	*6.48*
64120000 Congés payés	*13 356.51*	*10 818.02*	*2 538.49*	*23.47*
64130000 Primes et gratifications	*41 155.74*	*35 038.16*	*6 117.58*	*17.46*
64140000 Indemnités et avantages divers	*23.80*		*23.80*	*-*
64143000 Indemnité de rupture	*8 752.95*		*8 752.95*	*-*
Charges sociales	200 223.82	172 714.26	27 509.56	15.93
64510000 Cotisations à l'urssaf	*98 213.44*	*84 421.44*	*13 792.00*	*16.34*
64520000 Cotisations aux mutuelles	*43 699.71*	*33 628.67*	*10 071.04*	*29.95*
64530000 Cotisations aux caisses de retraite	*20 601.13*	*18 087.45*	*2 513.68*	*13.90*
64560000 cp	*741.83*	*1 070.64*	*-328.81*	*-30.72*

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
64580000 Cotisations autres organism. socx	*241.33*		*241.33*	*-*
64710000 Cheques dejeuner	*15 177.60*	*14 577.60*	*600.00*	*4.12*
64750000 Médecine du travail et pharmacie	*3 548.78*	*2 928.46*	*620.32*	*21.21*
64810000 Pee	*18 000.00*	*18 000.00*		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	4 865.98	8 398.10	-3 532.12	-42.06
68111000 Dot. amort. s/immobil. incorporel.	*747.42*	*762.24*	*-14.82*	*-1.97*
68112000 Dot. amort. s/immobil. corporel.	*4 118.56*	*7 635.86*	*-3 517.30*	*-46.06*
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	129 251.82	132 507.94	-3 256.12	-2.46
68150000 Dot. prov. risques & ch. exploit.	*129 251.82*	*132 507.94*	*-3 256.12*	*-2.46*
Autres charges	46 028.36	7.12	46 021.24	+1 000.00
65120000 Redevances	*153.60*		*153.60*	*-*
65400000 Pertes s/créances irrécouvrables	*35 687.52*		*35 687.52*	*-*
65800000 Charges diverses gestion courante	*10 187.24*	*7.12*	*10 180.12*	*+1 000.00*
TOTAL (II)	**1 271 145.98**	**1 152 718.08**	**118 427.90**	**10.27**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	**126 983.39**	**20 214.84**	**106 768.55**	**528.17**
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	310.85	1.99	308.86	+1 000.00
76800000 Autres produits financiers	*310.85*	*1.99*	*308.86*	*+1 000.00*
Reprise sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	**310.85**	**1.99**	**308.86**	**15 520.60**
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées	31 866.26	20 164.64	11 701.62	58.03
66110000 Intérêts des emprunts et dettes	*1 244.47*	*1 693.64*	*-449.17*	*-26.56*
66160000 Intérêts bancaires	*30 621.79*	*18 471.00*	*12 150.79*	*65.78*
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)	**31 866.26**	**20 164.64**	**11 701.62**	**58.03**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	**-31 555.41**	**-20 162.65**	**-11 392.76**	**56.50**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	**95 427.98**	**52.19**	**95 375.79**	**182 747.25**
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1 326.57	3 669.75	-2 343.18	-63.84
77100000 Produits except. s/opér. gestion	*1 326.57*	*3 669.75*	*-2 343.18*	*-63.84*
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL (VII)	**1 326.57**	**3 669.75**	**-2 343.18**	**-63.85**
Charges Exceptionnelles				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2024	31/12/2023	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	71 712.01	1 761.50	69 950.51	+1 000.00
67100000 Charges exception. s/opérat.gestion	*71 577.01*		*71 577.01*	*-*
67120000 Pénalités et amendes	*135.00*	*161.50*	*-26.50*	*-16.67*
67200000 Charges sur exercices antérieurs		*1 600.00*	*-1 600.00*	*-100.00*
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.	4 697.96		4 697.96	-
68750000 Dot. prov. risques et charges excep	*4 697.96*		*4 697.96*	*-*
TOTAL (VIII)	**76 409.97**	**1 761.50**	**74 648.47**	**4 237.78**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	**-75 083.40**	**1 908.25**	**-76 991.65**	**-4 034.67**
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)	**1 399 766.79**	**1 176 604.66**	**223 162.13**	**18.97**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	**1 379 422.21**	**1 174 644.22**	**204 777.99**	**17.43**
EXCEDENT OU DEFICIT	**20 344.58**	**1 960.44**	**18 384.14**	**937.76**

Annexe

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 31/12/2024 dont le total est de 1 880 762 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 20 345 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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.

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.

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	127 385		3 076
Animaux : - Reproducteurs			
Animaux : - De service			
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	127 385		3 076
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	5 865		
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 780		805
TOTAL	8 645		805
TOTAL GÉNÉRAL	147 468		3 881

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			130 460	
Animaux : - Reproducteurs				
Animaux : - De service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			130 460	
Participations et créances rattachées			5 865	
Prêts				
Autres immobilisations financières			3 585	
TOTAL			9 450	
TOTAL GÉNÉRAL			151 348	

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	10 691	747		11 438
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**10 691**	**747**		**11 438**
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 381			12 381
Matériel de transport	42 847			42 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 465	4 119		70 584
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**121 693**	**4 119**		**125 812**
TOTAL GÉNÉRAL	**132 384**	**4 866**		**137 250**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	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							
: - 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

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	4 698		20 914
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	330 472	129 254	233 199	226 527
TOTAL	**346 688**	**133 952**	**233 199**	**247 441**

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				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL	**346 688**	**133 952**	**233 199**	**247 441**
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		129 252	233 199	
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles		4 698		

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	3 585	3 585	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	822 551	822 551	
Personnel et comptes rattachés	34	34	
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	1 020	1 020	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 000	1 000	
Divers	794 752	794 752	
Groupe, communauté d'exploitation et associés	14 002	14 002	
Débiteurs divers	47 004	47 004	
Charges constatées d'avance	1 071	1 071	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 685 019**	**1 685 019**	
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

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	519 289	519 289		
	- À plus d'1 an à l'origine	136 663	136 663		
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		254 690	254 690		
Personnel et comptes rattachés		41 036	41 036		
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		65 737	65 737		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		6 945	6 945		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe, communauté d'exploitation et associés		2 060	2 060		
Autres dettes		6 037	6 037		
Produits constatés d'avance		104 293	104 293		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 136 750**	**1 136 750**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques					

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 376	109 829
Dettes fiscales et sociales	65 075	62 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**177 451**	**172 478**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 375.90	109 828.81
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	*112 375.90*	*109 828.81*
Dettes fiscales et sociales	65 075.15	62 649.64
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	*40 970.39*	*40 955.32*
43820000 Charges sociales s/congés à payer	*17 348.12*	*16 606.29*
44863000 FPC à payer	*1 930.64*	*176.03*
44863100 Taxe sur les salaires cap	*4 826.00*	*4 912.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**177 451.05**	**172 478.45**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	676 566	464 781
Autres créances	44 333	7 907
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**720 899**	**472 687**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	676 566.28	464 780.96
41810000 Clients - factures à établir	*676 566.28*	*464 780.96*
Autres créances	44 332.50	7 906.50
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	*41 775.97*	*1 638.00*
43870000 Charges sociales - produits à recev	*721.53*	*403.08*
44870000 Etat - produits à recevoir	*1 000.00*	*5 030.42*
46870000 Divers - produits à recevoir	*835.00*	*835.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**720 898.78**	**472 687.46**

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 2024

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

ELEVEN
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 2024

ELEVEN
www.eleven-audit.com

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 2024

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 2024, 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 2024 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
www.eleven-audit.com

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

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 3 juin 2025

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

Bilan Actif

BILAN ACTIF	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	11 438	11 438		747
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres	130 460	125 812	4 649	5 692
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	3 585		3 585	2 780
TOTAL I	**151 348**	**137 250**	**14 098**	**15 084**
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
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	822 551		822 551	672 379
Autres	857 812		857 812	1 555 785
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	185 230		185 230	54 985
Charges constatées d'avance (2)	1 071		1 071	2 099
TOTAL III	**1 866 664**		**1 866 664**	**2 289 111**
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)	**2 018 013**	**137 250**	**1 880 762**	**2 304 195**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à 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 01/01/2024 Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
FONDS PROPRES		
Fonds associatifs sans droit de reprise	54 505	54 505
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	301 611	299 651
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	**20 345**	**1 960**
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	**376 461**	**356 116**
Comptes de liaison		
TOTAL II		
PROVISIONS ET FONDS DEDIES		
Provisions pour : - Risques	247 441	346 688
Provisions pour : - Charges		
Fonds dédiés sur : - Subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur : - Autres ressources		
TOTAL III	**247 441**	**346 688**
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit (2)	685 102	747 452
Emprunts et dettes : - Financières diverses	2 060	2 060
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	90 961	
Dettes : - Fournisseurs et comptes rattachés	254 690	568 210
Dettes : - Fiscales et sociales	113 718	109 861
Dettes : - Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 037	33 780
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	104 293	140 027
TOTAL IV	**1 256 861**	**1 601 391**
Ecart de conversion passif V		
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	**1 880 762**	**2 304 195**
(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 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises				
Production vendue : - Biens				
- Services	355 291		355 291	283 334
Chiffre d'affaires Net	**355 291**		**355 291**	**283 334**
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation			805 489	778 790
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			237 259	110 577
Cotisations			7	5
Autres produits (hors cotisations)			84	227
TOTAL I			**1 398 129**	**1 172 933**
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			360 322	354 002
Impôts, taxes et versements assimilés			28 804	27 533
Salaires et traitements			501 651	457 555
Charges sociales			200 224	172 714
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			4 866	8 398
- Dépréciations des immobilisations				
- Dépréciations de l'actif circulant				
- Provisions			129 252	132 508
Autres charges			46 028	7
TOTAL II			**1 271 146**	**1 152 718**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**126 983**	**20 215**
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				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			311	2
Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL V			**311**	**2**
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées			31 866	20 165
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL VI			**31 866**	**20 165**
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			**-31 555**	**-20 163**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)			**95 428**	**52**

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

Compte de résultat (Suite)

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)		Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Produits exceptionnels			
Sur opérations de gestion		1 327	3 670
Sur opérations en capital			
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
TOTAL VII		**1 327**	**3 670**
Charges exceptionnelles			
Sur opérations de gestion		71 712	1 762
Sur opérations en capital			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		4 698	
TOTAL VIII		**76 410**	**1 762**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		**-75 083**	**1 908**
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)		**1 399 767**	**1 176 605**
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)		**1 379 422**	**1 174 644**
EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)		**20 345**	**1 960**

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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

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 31/12/2024 dont le total est de 1 880 762 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 20 345 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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
RCS Montpellier 799 400 619
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
R.C.S. 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	127 385		3 076
Animaux : - Reproducteurs			
Animaux : - De service			
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	127 385		3 076
Immobilisations financières			
Participations et créances rattachées	5 865		
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 780		805
TOTAL	8 645		805
TOTAL GÉNÉRAL	147 468		3 881

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			130 460	
Animaux : - Reproducteurs				
Animaux : - De service				
Plantations pérennes et autres végétaux immobilisés				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			130 460	
Participations et créances rattachées			5 865	
Prêts				
Autres immobilisations financières			3 585	
TOTAL			9 450	
TOTAL GÉNÉRAL			151 348	

COMMISSAIRE AUX COMPTES 143 Av de la Pompignane 34000 Montpellier SARL ELEVEN www.eleven-audit.com RCS Montpellier 799 400 613 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	10 691	747		11 438
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 691	747		11 438
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	12 381			12 381
Matériel de transport	42 847			42 847
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 465	4 119		70 584
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	121 693	4 119		125 812
TOTAL GÉNÉRAL	132 384	4 866		137 250

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	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							
: - 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



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	4 698		20 914
- 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	330 472	129 254	233 199	226 527
TOTAL	346 688	133 952	233 199	247 441

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	346 688	133 952	233 199	247 441
Dont dotations et reprises : - D'exploitation		129 252	233 199	
- Financières				
- Exceptionnelles		4 698		

COMMISSAIRE AUX COMPTES 743 Av de la Pompignane 34000 Montpellier SARL ELEVEN RCS Montpellier 799 400 619 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	3 585	3 585	
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	822 551	822 551	
Personnel et comptes rattachés	34	34	
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux	1 020	1 020	
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes et versements assimilés	1 000	1 000	
Divers	794 752	794 752	
Groupe, communauté d'exploitation et associés	14 002	14 002	
Débiteurs divers	47 004	47 004	
Charges constatées d'avance	1 071	1 071	
TOTAL GÉNÉRAL	**1 685 019**	**1 685 019**	
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
743 Av de la Pompignane
34000 Montpellier
SARL
ELEVEN
RCS Montpellier 799 409 617
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	519 289	519 289		
	- À plus d'1 an à l'origine	136 663	136 663		
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		254 690	254 690		
Personnel et comptes rattachés		41 036	41 036		
Mutualité sociale agricole et autres organismes sociaux		65 737	65 737		
Taxe sur la valeur ajoutée					
Autres impôts, taxes et assimilés		6 945	6 945		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe, communauté d'exploitation et associés		2 060	2 060		
Autres dettes		6 037	6 037		
Produits constatés d'avance		104 293	104 293		
TOTAL GÉNÉRAL		**1 136 750**	**1 136 750**		
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
RCS Montpellier 799 469 619
EXPERT-COMPTABLE

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 376	109 829
Dettes fiscales et sociales	65 075	62 650
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	177 451	172 478

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	112 375.90	109 828.81
40810000 Fournisseurs - fact. non parvenues	*112 375.90*	*109 828.81*
Dettes fiscales et sociales	65 075.15	62 649.64
42820000 Dettes provis. pr congés à payer	*40 970.39*	*40 955.32*
43820000 Charges sociales s/congés à payer	*17 348.12*	*16 606.29*
44863000 FPC à payer	*1 930.64*	*176.03*
44863100 Taxe sur les salaires cap	*4 826.00*	*4 912.00*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	177 451.05	172 478.45

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

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	676 566	464 781
Autres créances	44 333	7 907
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**720 899**	**472 687**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	676 566.28	464 780.96
41810000 Clients - factures à établir	*676 566.28*	*464 780.96*
Autres créances	44 332.50	7 906.50
40980000 Fournisseurs - rrr à obtenir	*41 775.97*	*1 638.00*
43870000 Charges sociales - produits à recev	*721.53*	*403.08*
44870000 Etat - produits à recevoir	*1 000.00*	*5 030.42*
46870000 Divers - produits à recevoir	*835.00*	*835.00*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**720 898.78**	**472 687.46**



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 SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES.

ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

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

ELEVEN
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 2024

ELEVEN
www.eleven-audit.com

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 2024

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
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 3 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes
ELEVEN

Représenté par Romain VENDRELL