



OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Jean-François COUTANT
Olivier NICOLAÏ
Alain BOURGOIN
Tarik MAGANE

Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes Associés

BGE PROVENCE ALPES MÉDITERRANÉE

ASSOCIATION LOI 1901

SIÈGE SOCIAL : 7 RUE GASTON DE FLOTTE

ACTIPÔLE 12

13012 MARSEILLE

SIREN N° 334 472 792

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2023**

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 PROVENCE ALPES MÉDITERRANÉE ACCÈS CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

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 prévues par le Code de Commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation :

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans les faits caractéristiques de l'annexe, et qui concerne le changement de mode d'enregistrement des subventions versées par l'association URBGE.



III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS :

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

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

IV - VERIFICATION DES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION :

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

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

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

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

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

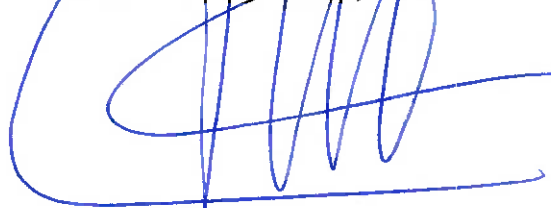
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 25 juillet 2024

Pour le cabinet OLLIVIER & ASSOCIÉS
Commissaire aux comptes

Le mandataire social,



Olivier NICOLAÏ
Commissaire aux Comptes Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 799	5 234	565	148	417	282.27
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	69 750		69 750	69 750		
	Constructions	395 250	28 643	366 607	386 370	19 763	5.12
	Installations techniques, matériel et outillage	6 452	3 555	2 897	4 382	1 485	33.89
	Autres immobilisations corporelles	420 536	234 190	186 346	25 717	160 629	624.61
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	20 000		20 000	20 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	25 365	7 903	17 462	2 990	14 472	484.07
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15 231		15 231	15 231		
Total II		958 382	279 525	678 858	524 587	154 271	29.41
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	384 952		384 952	776 643	391 691	50.43
	Autres créances	369 376		369 376	39 477	329 899	835.67
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valcurs mobilières de placement						
	Disponibilités	525 659		525 659	815 972	290 313	35.58
	Charges constatées d'avance (3)	6 825		6 825	20 417	13 592	66.57
	Total III	1 286 812		1 286 812	1 652 509	365 697	22.13
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		2 245 194	279 525	1 965 669	2 177 096	211 426	9.71

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

(1) Dont droit au bail
(2) Dont a moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	878 475	774 331	104 143	13.45
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	39 705	164 115	124 409	75.81
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	918 180	938 446	20 266	2.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques		13 116	13 116	100.00
	Provisions pour charges				
	Total III		13 116	13 116	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	727 223	633 092	94 131	14.87
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 630	79 294	22 664	28.58
	Dettes fiscales et sociales	217 134	246 533	29 400	11.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 612	5 151	461	8.94
	Autres dettes	544	27 374	26 830	98.01
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	40 347	234 090	193 743	82.76
	Total IV	1 047 489	1 225 534	178 044	14.53
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 965 669	2 177 096	211 426	9.71
(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		387 384	1 225 534		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	1 417 306	7 917	1 425 223	2 297 141		871 918	37.96
Chiffre d'affaires NET	1 417 306	7 917	1 425 223	2 297 141		871 918	37.96
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			947 508	59 640		887 868	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 547	26 352		3 805	14.44
Autres produits			18 933	21 766		2 833	13.01
Total des Produits d'exploitation (I)			2 414 212	2 404 900		9 312	0.39
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements							
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			518 534	526 193		7 659	1.46
Impôts, taxes et versements assimilés			103 105	87 861		15 244	17.35
Salaires et traitements			1 305 962	1 291 561		14 401	1.11
Charges sociales			372 099	348 252		23 847	6.85
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			40 820	29 487		11 333	38.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions				13 116		13 116	100.00
Autres charges			2 312	1 018		1 294	127.17
Total des Charges d'exploitation (II)			2 342 831	2 297 487		45 344	1.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			71 381	107 413		36 031	33.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	127	31	96	309.35
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		214	214	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	127	245	118	48.10
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	9 859	4 893	4 966	101.47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9 859	4 893	4 966	101.47
2. Résultat financier (V-VI)	9 732	4 649	5 083	109.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	61 649	102 764	41 114	40.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	548	795	247	31.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 116	75 000	61 884	82.51
Total VII	13 663	75 795	62 132	81.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 330	12 564	22 767	181.21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	277	1 880	1 603	85.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	35 607	14 444	21 163	146.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 944	61 351	83 295	135.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 428 002	2 480 939	52 937	2.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 388 297	2 316 824	71 472	3.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	39 705	164 115	124 409	75.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Notre association "BGE ACCES CONSEIL" a bénéficié de la mise à disposition d'un bureau de la Maison de l'Economie, sise au 313 avenue du Château Galliéni à Fréjus (83600) ce qui constitue un avantage avec la valorisation du loyer qui est estimé à 2 039€/an (hors charges). La valeur de celui-ci correspond au montant du loyer perçu si le bien avait été loué.

Changement de méthodes : A compter de l'exercice clos le 31/12/2023, l'association BGE PAM présente les produits MPE dans des comptes de Subventions.

Ce changement de méthode constitue un reclassement des subventions MPE pour 947 milliers d'euros qui étaient comptabilisées en prestations en 2022 et dorénavant aux comptes de subventions à compter de 2023. S'agissant d'un reclassement de produits d'exploitation dans le même classement comptable, ce changement de présentation n'impacte pas la lecture des produits d'exploitation.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Fonds dédiés

Le mode de calcul de la part utilisée de la subvention cohorte MPE sur une année est déterminée à partir :

- Des charges directement imputables (frais de personnel)
- Une quote-part des charges indirectes (frais de personnel et frais de structure) "

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 839		9 369
TOTAL			
Terrains	69 750		
Constructions sur sol propre	395 250		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	6 452		
Installations générales agencements aménagements divers	52 185		134 972
Matériel de transport	79 530		15 519
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	122 143		41 102
TOTAL	725 309		191 593
Autres participations	20 000		
Autres titres immobilisés	10 893		14 472
Prêts, autres immobilisations financières	15 231		1 880
TOTAL	46 123		16 352
TOTAL GENERAL	776 272		217 314

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		8 409	5 799	5 799
TOTAL				
Terrains			69 750	69 750
Constructions sur sol propre			395 250	395 250
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			6 452	6 452
Installations générales agencements aménagements divers		1 442	185 715	185 715
Matériel de transport		11 900	83 149	83 149
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		11 572	151 672	151 672
TOTAL		24 915	891 988	891 988
Autres participations			20 000	20 000
Autres titres immobilisés			25 365	25 365
Prêts, autres immobilisations financières		1 880	15 231	15 231
TOTAL		1 880	60 595	60 595
TOTAL GENERAL		35 203	958 382	958 382

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	4 692	543		5 234
TOTAL				
Constructions sur sol propre	8 880	19 763		28 643
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 070	1 485		3 555
Installations générales agencements aménagements divers	51 647	1 239	1 380	51 506
Matériel de transport	75 805	6 215	11 600	70 420
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	100 689	11 575		112 264
TOTAL	239 091	40 277	12 980	266 388
TOTAL GENERAL	243 782	40 820	12 980	271 622

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	543				
Constructions sur sol propre	19 763				
Instal.techniques matériel outillage indus.	1 485				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 239				
Matériel de transport	6 215				
Matériel de bureau informatique mobilier	11 575				
TOTAL	40 277				
TOTAL GENERAL	40 820				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Report à nouveau	462 220		164 115	0	626 335
Excédent ou déficit de l'exercice	164 115			164 114	39 705
Situation nette	626 335				666 040
TOTAL I	626 335		164 115	164 114	666 040

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	312 111		543 971				252 139
MPE 2020	5 175		5 175				
MPE 2021	113 141		68 000				45 140
MPE 2022	193 795		141 500				52 295
MPE 2023			329 296				154 704
TOTAL	312 111		543 971				252 139

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	13 116		13 116		
TOTAL	13 116		13 116		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	7 903				7 903
TOTAL	7 903				7 903
TOTAL GENERAL	21 018		13 116		7 903
Dont dotations et reprises exceptionnelles			13 116		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	15 231	15 231	
Autres créances clients	384 952	384 952	
Personnel et comptes rattachés	15 924	15 924	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 679	3 679	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	13 294	13 294	
Divers état et autres collectivités publiques	11 500	11 500	
Débiteurs divers	324 979	324 979	
Charges constatées d'avance	6 825	6 825	
TOTAL	776 383	776 383	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	727 223	67 118	231 561	428 544
Fournisseurs et comptes rattachés	56 630	56 630		
Personnel et comptes rattachés	88 947	88 947		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	123 654	123 654		
Autres impôts taxes et assimilés	4 532	4 532		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	5 612	5 612		
Autres dettes	544	544		
Produits constatés d'avance	40 347	40 347		
TOTAL	1 047 489	387 384	231 561	428 544
Emprunts souscrits en cours d'exercice	147 189			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	53 058			

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 €EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Variation des fonds propres

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	208 944
Autres créances	142 629
Total	351 573

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 329
Dettes fiscales et sociales	113 228
Total	124 557

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	6 825
Total	6 825
Produits constatés d'avance	Montant
Produits financiers	40 347
Total	40 347

Subventions d'équipement

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 € EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Crédit bail

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Inventaire du portefeuille de valeurs mobilières

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 0000 EUROS
RCS Marseille B 070 804 299

Association BGE PROVENCE ALPES

7 RUE GASTON FLOTTE

13012 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES ANNUELS

- Bilan actif-passif
- Compte de résultat

Justifié conforme à l'original.

Le Président
P. TORRE

Le Trésorier
Bernard CASAROT

AUDIT EXPERTISE PATRIMOINE

205 Avenue du Prado

1er étage B106

13008 MARSEILLE

04.91.41.51.89

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	5 799	5 234	565	148	417	282.27
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	69 750		69 750	69 750		
	Constructions	395 250	28 643	366 607	386 370	19 763	5.12
	Installations techniques, matériel et outillage	6 452	3 555	2 897	4 382	1 485	33.89
	Autres immobilisations corporelles	420 536	234 190	186 346	25 717	160 629	624.61
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	20 000		20 000	20 000		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	25 365	7 903	17 462	2 990	14 472	484.07
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	15 231		15 231	15 231		
	Total II	958 382	279 525	678 858	524 587	154 271	29.41
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	384 952		384 952	776 643	391 691	50.43
	Autres créances	369 376		369 376	39 477	329 899	835.67
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	525 659		525 659	815 972	290 313	35.58
	Charges constatées d'avance (3)	6 825		6 825	20 417	13 592	66.57
	Total III	1 286 812		1 286 812	1 652 509	365 697	22.13
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 245 194	279 525	1 965 669	2 177 096	211 426	9.71

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BE

PT

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation				
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau	878 475	774 331	104 143	13.45
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	39 705	164 115	124 409	75.81
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	918 180	938 446	20 266	2.16
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		13 116	13 116	100.00
	Total III		13 116	13 116	100.00
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	727 223	633 092	94 131	14.87
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	56 630 217 134	79 294 246 533	22 664 29 400	28.58 11.93
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	5 612 544	5 151 27 374	461 26 830	8.94 98.01
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	40 347	234 090	193 743	82.76
	Total IV	1 047 489	1 225 534	178 044	14.53
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	1 965 669	2 177 096	211 426	9.71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		387 384	1 225 534		

BC

CP

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 417 306	7 917	1 425 223	2 297 141	871 918	37.96
Chiffre d'affaires NET	1 417 306	7 917	1 425 223	2 297 141	871 918	37.96
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			947 508	59 640	887 868	NS
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			22 547	26 352	3 805	14.44
Autres produits			18 933	21 766	2 833	13.01
Total des Produits d'exploitation (I)			2 414 212	2 404 900	9 312	0.39
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			518 534	526 193	7 659	1.46
Impôts, taxes et versements assimilés			103 105	87 861	15 244	17.35
Salaires et traitements			1 305 962	1 291 561	14 401	1.11
Charges sociales			372 099	348 252	23 847	6.85
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			40 820	29 487	11 333	38.43
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions				13 116	13 116	100.00
Autres charges			2 312	1 018	1 294	127.17
Total des Charges d'exploitation (II)			2 342 831	2 297 487	45 344	1.97
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			71 381	107 413	36 031	33.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

AR

AR

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	127	31	96	309.35
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		214	214	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	127	245	118	48.10
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	9 859	4 893	4 966	101.47
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	9 859	4 893	4 966	101.47
2. Résultat financier (V-VI)	9 732	4 649	5 083	109.35
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	61 649	102 764	41 114	40.01
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	548	795	247	31.11
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	13 116	75 000	61 884	82.51
Total VII	13 663	75 795	62 132	81.97
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	35 330	12 564	22 767	181.21
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	277	1 880	1 603	85.28
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	35 607	14 444	21 163	146.52
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	21 944	61 351	83 295	135.77
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	2 428 002	2 480 939	52 937	2.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 388 297	2 316 824	71 472	3.08
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	39 705	164 115	124 409	75.81

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable