

SAS Centrales Villageoises Soleil Sud Bourgogne **Comptes de l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2024**

Rapport financier présenté à l'assemblée générale des sociétaires, tenue le 7 juin 2025.

Sur base des comptes établis par le cabinet comptable ALGORA, nous résumons l'exercice 2024 :

Le compte de résultat

Les produits d'exploitation s'élèvent au total à 13.110 €, répartis comme suit :

- 11.859 € pour la vente d'électricité, en baisse de 1.346 € par rapport à 2023 (en baisse de 2.091 € à périmètre constant), et ce malgré la mise en service d'une nouvelle centrale (+746 € de chiffre d'affaires) et la révision des tarifs. Cela s'explique par une production nettement plus faible en 2024 par rapport 2023 (-11,6 MWh à périmètre constant, en particulier sur Davayé (-5,2 MWh) et sur Verzé (-2,4 MWh), en raison d'un ensoleillement moindre en 2024 et d'un arrêt d'une vingtaine de jours de la centrale de Verzé pour réparation.
- 1.250 € au titre d'une prestation de service [étude de faisabilité pour une centrale PV sur les parkings de l'ENSAM].

Conformément à notre objectif, le principal poste de produits est la vente de notre production d'électricité. Les lots 2018 et 2022 sont rentables, seule la nouvelle centrale n'est pas rentable sur l'exercice en raison d'une mise en service en fin d'année 2024 (période de faible production). Une nouvelle centrale de 108 kWc à Cluny au Quai de la gare a été mise en service fin octobre 2024.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 15.566 €, en hausse de plus de 3 k€ par rapport à 2023, principalement en raison des coûts de maintenance, des frais de dossier pour l'emprunt Nef, et de l'augmentation des dotations aux amortissements en lien avec la mise en service de notre nouvelle centrale au Quai de la gare.

Revue de détail des charges :

- hausse des coûts de maintenance de 997 € en raison d'une intervention nécessaire (maintenance corrective) sur la centrale de Verzé
- dépenses de formation à hauteur de 418 € (0 € en 2023) compensés en partie par une absence de frais de déplacements (278 € en 2023)
- frais d'annonce légale de 198 € relatifs à la modification des statuts (PMO) (0 € en 2023)
- frais de dossier Nef de 600€ pour la mise en place de l'emprunt de 60.000€
- baisse des cotisations au réseau des CV et des charges fiscales, partiellement compensée par une hausse des charges de TURPE en lien avec la mise en service d'une nouvelle centrale
- hausse des dotations aux amortissements de 1.434€ liée à la mise en service d'une nouvelle centrale.

Le résultat d'exploitation est déficitaire à hauteur de 2.457 € (bénéficiaire à hauteur de de 3.229 € en 2023, en lien avec :

- la production moins élevée en 2024 par rapport à 2023
- l'effet lancement en milieu d'automne de la nouvelle centrale Quai de la Gare
- le niveau moindre de prestations de services

Le résultat financier est déficitaire à hauteur de 2.557 € (déficiaire à hauteur de 1.031 € en 2023. Il est constitué de :

- 935 € de produits d'intérêts provenant essentiellement des placements de notre trésorerie sous forme de CAT (Comptes A Terme)
- 3.492 € de charges d'intérêts relatifs à la rémunération des ACCA (Apports en Compte Courant d'Associé) et des intérêts de l'emprunt auprès de la NEF

Les charges d'intérêts des ACCA de 2.639 € sont en nette hausse (1.040 € en 2023) en raison de la poursuite et du renouvellement des conventions précédentes à un taux révisé (égal au taux du livret A). Ces charges sont en partie compensées par le placement de nos excédents de trésorerie (930 €).

Le résultat exceptionnel s'élève à 480€ et est constitué principalement de la quote-part de subvention de fonctionnement virée au résultat (500€, correspondant à 10.000€ « amortis » sur une période de 20 ans)

Le résultat de l'exercice est une perte de 4.534 € (bénéfice de 2.293 € pour l'exercice 2023)

Le **total bilan** s'établit, après amortissements, à 359.005 € (298.770 € fin 2023, en progression d'environ 60K€).

Actif

Les immobilisations s'élèvent à fin 2024 à 235.650 €, constitués de :

- 230.960 € d'immobilisations corporelles relatives à nos 6 centrales
- 4.260 € d'immobilisations en cours correspondant aux frais engagés pour le projet à l'étude de centrale PV au sol à Jalogy
- 700 € d'immobilisations financières

La centrale du quai de la gare à Cluny (570) a été mise en service en octobre 2024 et les investissements ont été activés en immobilisation. Nos 6 centrales sont opérationnelles et ont commencé à être amorties comptablement.

L'actif circulant est constitué de :

10.223 € de créances clients, principalement envers EDF OA (factures non échues à factures à établir)

6.070 € d'autres créances, dont 4.501 € de créances de TVA récupérable

105.123€ de trésorerie dont 70.000 € placés en CAT

1.939 € de charges constatées d'avance (paiement de l'assurance 2025 en 2024)

Le Passif est constitué de

- 177.270 € de capitaux propres
- 181.735 € d'actif circulant et dettes financières

Les principales variations sont liées :

- Au résultat négatif de l'exercice
- A une légère augmentation de notre capital social (+2.100€)
- A la souscription d'un emprunt auprès de la Nef pour 60.000 € dont l'amortissement ne débutera qu'en 2025
- A des soldes de factures fournisseurs non encore réglées au 31 décembre 2024

Il est proposé aux actionnaires :

- d'approuver les comptes de l'exercice 2024
- de donner quitus de la gestion financière aux membres du Conseil de gestion
- d'affecter l'intégralité du résultat déficitaire de l'exercice au compte de Report à Nouveau, portant celui-ci à -1.916 € (2.618 € pour l'exercice précédent)

Résumé financier / économique pour 2024 :

- Nouvelle centrale Quai de la gare avec une production très faible car mise en service fin octobre
- Un ensoleillement peu favorable pour tout l'exercice 2024 entraînant une baisse de production par rapport à l'exercice précédent et au prévisionnel
- La baisse des résultats d'exploitation et comptable provient du niveau de production inférieur au prévisionnel, de la baisse des prestations de service, et de la hausse du taux de rémunération des ACCA, ainsi que des frais de dossier pour l'emprunt et des coûts de maintenance corrective
- Les capitaux propres affichent une légère baisse (3K€) en lien avec le résultat négatif de l'exercice et malgré l'augmentation de 2K€ du capital social

Quelques événements sur le début de 2025

- Un début d'année prometteur avec un productible supérieur au prévisionnel pour l'ensemble des centrales
- Des projets à l'étude avec quelques dépenses engagées sur le projet de centrale PV au sol à Jalogy (frais d'étude géotechnique)
- Établissement d'un prévisionnel financier actualisé pour 2025 et réflexion sur des pistes de redressement du résultat