

PERIGORD DEVELOPPEMENT

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

*Cré@vallée Nord – Pôle Interconsulaire
24060 PERIGUEUX CEDEX 09*

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux Adhérents,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association PERIGORD DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration, le 10 juin 2024 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.

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 1^{er} janvier 2023 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.

Justification des appréciations - Points clés de l'audit

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons particulièrement examiné la comptabilisation des subventions, et contrôlé les modalités de leur rattachement à l'exercice, dans le cadre de l'organisation actuelle de la comptabilité. Nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé n'ont pas mis en évidence d'éléments nécessitant d'être portés à votre connaissance.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents

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 moral et dans le rapport d'activité du Conseil d'Administration arrêté le 10 Juin 2024 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

Responsabilités 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 conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Objectif et démarche d'audit

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont 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.

À Champcevinel,
Le 10 juin 2024

**La Société de Commissariat aux Comptes
« IN EXTENSO DORDOGNE »**



Représentée par Laëtitia CHAMBORD
Expert-Comptable Associée
Commissaire aux Comptes Inscrite

BILAN ACTIF

Détailé Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2023		31/12/2022	
	(12 mois)		(12 mois)	

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé						
Actif Immobilisé						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	960		960	0,94	960	0,82
205000 Licences Site Internet	960		960		960	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	11 888	10 433	1 456	1,42	3 216	2,74
218100 Instal/Aménagements Divers	545		545		545	
218300 Matériels de Bureau et Informatique	9 731		9 731		12 463	
218400 Mobilier	1 612		1 612		2 599	
281810 Amortissement Instal/Aménagements Divers		545	-545		-545	
281830 Amortissement Matériels de Bureau et Informatique		8 758	-8 758		-9 730	
281840 Amortissement Mobilier		1 129	-1 129		-2 117	
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	12 848	10 433	2 416	2,36	4 176	3,56
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	0		0	0,00	6 211	5,29
445800 Etat Taxes sur C.A à Régulariser	0		0		6 211	
. Autres	52 146		52 146	50,99	34 222	29,16
468700 Déb et Cré divers - Produits à Recevoir	52 146		52 146		34 222	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	42 434		42 434	41,50	64 821	55,24
512000 Livret Banque Populaire	42 434		42 434		64 822	
Charges constatées d'avance	5 263		5 263	5,15	7 918	6,75
486000 Charges constatées d'avance	5 263		5 263		7 918	
TOTAL (II)	99 843	0	99 843	97,64	113 173	96,44
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	112 691	10 433	102 259	100,00	117 348	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

BILAN PASSIF

Détaillé Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le		Exercice précédent	
	31/12/2023		31/12/2022	
	(12 mois)		(12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	77 875	76,15	101 163	79,85
110000 Report à nouveau Solde Créiteur	77 875		101 163	
Résultat de l'exercice	-19 462	-19,03	-23 289	-18,38
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	58 412	57,12	77 875	61,47
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)			0	0,00
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	5 515	5,39	94	0,07
512100 Compte Courant Banque Populaire	5 285		5 285	
518600 Intérêts Cours à Payer	230		94	
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 821	7,65	12 928	10,20
401000 Fournisseurs Achats de Biens et Services	3 852		7 458	
408100 Fournisseurs Factures Non Parvenues	3 969		5 470	
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	13 346	13,05	15 838	12,50
428200 Personnels Congés à Payer	13 346		15 838	
. Organismes sociaux	16 427	16,06	18 700	14,76
431000 Sécurité Sociale	8 390		8 870	
437100 Médéric Retraite	1 868		2 071	
437300 Mutuelle Santé	163		147	
437600 Prévoyance	0		1 627	
438200 Charges Sociales Congés à Payer	6 006		5 986	
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	737	0,72	1 257	0,99
442100 Prélèvements à la Sources	737		384	
4486000 Etat Autres Charges à Payer	0		873	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	43 846	42,88	48 816	38,53
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	102 259	100,00	126 691	100,00

In Extenso Dordogne SAS
 Experts Comptables Commissaires aux Comptes
 119, avenue Georges Pompidou
 24750 CHAMPCEVINEL
 Tél. 05 53 35 99 99
 Mail : perigueux@inextenso.fr

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTE DE RESULTAT

Détaillé Présenté en Euros

COMPTE DE RESULTAT

Exercice clos le	Exercice clos le	Variation	%
31/12/2023	31/12/2022	absolue	
(12 mois)	(12 mois)	(12/12)	

	France	Exportation	Total	Total	Variation	%
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	0		0	105 232	-105 232	-100,00
706100 COTISATIONS MEMBRES			0	105 232	-105 232	
Chiffres d'Affaires Nets	0		0	105 232	-105 232	-100,00

Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	65 020	68 444	-3 424	-5,00		
740003 SUBVENTION CONSEIL REGIONAL	65 020	68 444	-3 424			
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	463	26 441	-25 978	-98,25		
789500 REPRISE DE FONDS DEDIES	0	25 000	-25 000			
791000 TRANSF.CHARGES D'EXPLOITATION	463	1 441	-978			
Autres produits	113 243	27	113 216	419 318,52		
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	113 243	0	113 243			
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	0	27	-27			
Total des produits d'exploitation (I)	178 726	200 144	-21 418	-10,70		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes	92 630	102 180	-9 550	-9,35		
602100 Matières Consommables	50	0	50			
602250 Fournitures de Bureau	221	0	221			
604000 ACHATS ETUDES PRESTATIONS SERVICE	0	5 775	-5 775			
606120 CARBURANT	1 540	1 907	-367			
606300 ACHATS FOURN.ENTRET.PETIT EQUIPEMENT	10	826	-816			
606400 ACHATS FOURNIT.ADMINISTRATIVES	1 445	993	452			
611000 Sous Traitance Générale	3 102	0	3 102			
612000 REDEVANCES DE CB	0	1 234	-1 234			
612001 LEASING CITROEN C4	3 383	3 336	47			
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	12 914	11 005	1 909			
613500 LOCATIONS MOBILIERES	2 900	848	2 052			
615000 Entretien et Réparations	40	0	40			
615500 ENTRETIEN SUR BIEN MOBILIER	0	74	-74			
615600 MAINTENANCE	-88	102	-190			
616000 PRIMES D'ASSURANCES	1 765	1 420	345			
618000 Divers	894	0	894			
618100 Documentation Générale	49	0	49			
618500 Frais Coloques Séminaires	2 580	0	2 580			
622600 HONORAIRES	3 580	5 268	-1 688			
623000 PUBLICITE PUBLICATIONS REL PUBLIQUES	26 591	4 973	21 618			
623100 ANNONCES ET INSERTIONS	0	6 735	-6 735			
623300 FOIRES ET EXPOSITION	2 227	24 960	-22 733			
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	159	292	-133			
623600 CATALOGUES ET IMPRIMES	0	106	-106			
625000 VOYAGES DEPLACEMENTS MISSIONS	13 802	19 633	-5 831			
625700 RECEPTIONS	12 708	11 358	1 350			
626000 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATIONS	2 009	791	1 218			
627500 SERVICES BANCAIRES	666	544	122			
628300 Frais Chèques Vacances	82	0	82			
Impôts, taxes et versements assimilés	-873	873	-1 746	-199,98		
631200 IMPOTS TAXE APPRENTISSAGE	-412	412	-824			
631300 IMPOTS PARTICIP EMPLOYEUR FORMAT CONTINU	-461	461	-922			
Salaires et traitements	74 023	74 572	-549	-0,74		
641000 Rémunération du Personnel	75 423	0	75 423			
641100 SAL APPOINT.COMMISSIONS DE BASE	0	69 823	-69 823			
641180 INDEMNITES JOURNALIERES	0	295	-295			
641200 PERS CONGES PAYES	-2 491	271	-2 762			
641320 PRIME MACRON	0	1 800	-1 800			
641400 PERS INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 091	2 383	-1 292			

In Extenso Dordogne SAS
 Experts Comptables Commissaires aux Comptes
 119, avenue Georges Pompidou
 24750 CHAMPCEVINEL
 Tél. 05 53 35 99 99
 Mail : perigueux@inextenso.fr

COMPTES DE RESULTAT

Détailé Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPTES DE RESULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12/12)	%
Charges sociales	28 335	26 455	1 880,40	7,11
645100 PERS COTISATIONS A L'URSSAF	20 814	19 296	1 518,00	
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRAITE	4 533	4 196	336,97	
645500 PERS COTISATIONS MUTUELLE	1 176	1 060	115,76	
645600 PERS COTISATIONS PREVOYANCE	1 571	1 627	-55,51	
645700 CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	20	50	-29,81	
647000 PERS AUTRES CHARGES SOCIALES	0	226	-226,00	
647500 Médecine du Travail	221	0	220,99	
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 760	979	780,84	79,76
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLES	1 760	979	780,84	
Dotations aux provisions sur immobilisations			0,00	
Dotations aux provisions sur actif circulant			0,00	
Dotations aux provisions pour risques et charges			0,00	
Autres charges	0	27	-27,00	-100,00
651600 DROITS AUTEUR REPRODUCTION			0,00	
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	0	27	-27,00	
Total des charges d'exploitation (II)	195 875	205 084	-9 209,02	-4,49
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17 149	-4 941	-12 210	247,11
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts et produits assimilés	434	150	284,34	189,56
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	434	150		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (V)	434	150	284	189,56
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
Total des charges financières (VI)	434	150	284	189,56
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	434	150	284	189,56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-16 714	-4 791	-11 923	248,87
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 370	570	0,00	
771000 Produits Exceptionnel sur Opération de Gestion	4 370	570		
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 370	570	3 800	666,66
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 118	19 067	0,00	
671200 EXCEPT PENALITES ET AMENDES		35		
672000 CHARGES DIV.COUR.S/EXERCICES ANTERIEURS	7 118	19 032		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 118	19 067	-11 949	-62,67
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 748	-18 497	15 749	-85,14
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
789500 REPRISE DE FONDS DEDIES	0	-25 000	0,00	
Total des Produits (I+III+V+VII)	183 531	200 863	-17 332	-8,63
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	202 993	224 152	-21 159	-9,44
RÉSULTAT NET	-19 462	-23 289	3 827	-16,43
	Perte	Perte		
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Association Périgord Développement

Annexe

In Extenso Dordogne SAS
Experts Comptables Commissaires aux Comptes
119, avenue Georges Pompidou
24750 CHAMPCEVINEL
Tél. 05 53 35 99 99
Mail : perigueux@inextenso.fr

Annexe

PREAMBULE

Périgord Développement est une association Loi 1901.

Notre association a 3 missions :

- Promotion de l'offre territoriale et économique de la Dordogne,
- Prospection et détection de projets,
- Accueil et accompagnement des projets détectés (objectif prioritaire : attirer de nouvelles entreprises sur le département.

La stratégie de notre association est de :

- Renforcer nos actions de prospection directe,
- Structurer et développer les réseaux de prescripteurs,
- Rationaliser nos actions avec nos partenaires,
- Maintenir le lien avec nos prospects.

Sur l'année 2023, 42 projets ont été abouti ayant permis la création ou le maintien de 198 emplois.

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois. L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 102 258,77 €. Le résultat net comptable est un déficit de 19 462,23 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10/06/2024 par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément au règlement ANC N°2018-06 :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Faits caractéristiques de l'exercice :

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023, aucun faits caractéristiques d'importance significatif n'est à signaler.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Les comptes annuels au 31/12/2023 tiennent compte d'aucun fonds dédié.

Nature du projet et caractéristiques	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation au cours de L'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées (Compte 6894)	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	$D = A - B + C$
	Néant	Néant	Néant	Néant
Total	Néant	Néant	Néant	Néant

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations Brutes = 12 848,38 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	960,00			960,00
Immobilisations Corporelles	15 607,17		3 718,79	11 888,38
Immobilisations Financières				
TOTAL	16 567,17		3 718,79	12 848,38

Amortissements et Provisions d'Actif = 10 432,62 €

Amortissements et Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles				
Immobilisations Corporelles	12 391,57	1 759,84	3 718,79	10 432,62
Immobilisations financières				
TOTAL	12 391,57	1 759,84	3 718,79	10 432,62

Détail des Immobilisations et Amortissements en fin de période

Nature des Biens Immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions Brevets Licences	960,00		960,00	Non Amortissable
Installations Agencements Divers	545,00	545,00	0,00	Amorti en Totalité
Matériel.Bureau & Informatique	9 731,38	8 758,22	973,16	2 à 3 ans
Mobilier	1 612,00	1 129,40	482,60	3 à 4 ans
TOTAL	12 848,38	10 432,62	2 415,76	

Etat des Créances = 57 408,67 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé			
Actif Circulant & Charges d'Avance	57 408,67	57 408,67	
TOTAL	57 408,67	57 408,67	

Produits à Recevoir par postes du Bilan = 52 146,00 €

Produits à recevoir	Montant
Conseil Départemental	17 800,00
CC Vallée Dordogne Forêts Bessède	1 836,00
Conseil Régional Nouvelle Aquitaine	32 510,00
TOTAL	52 146,00

Charges Constatées d'Avance = 5 262,67 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexe (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Etat des Dettes = 43 846,31 €

Etat des Dettes	Montant Total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de Crédit	5 515,09	5 515,09		
Fournisseurs	7 820,88	7 820,88		
Dettes Fiscales & Sociales	13 346,34	13 346,34		
Organismes Sociaux	16 427,29	16 427,29		
Autres Dettes	736,71	736,71		
TOTAL	43 846,31	43 846,31		

Charges à Payer par Postes du Bilan = 28 836,40 €

Charges à Payer	Montant
Emprunt & Dettes Etablissement de Crédit	5 515,09
Fournisseurs Factures Non Parvenus	3 969,12
Dettes Fiscales & Sociales	19 352,19
TOTAL	28 836,40

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du Chiffre d'Affaires = 108 943

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du Chiffre d'Affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services		
TOTAL		

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexe (suite)**DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à Recevoir = 52 146,00 €

Produits à Recevoir sur autres créances	Montant
Produits à recevoir (468700) 52 146,00	
TOTAL	52 146,00

Charges Constatées d'Avance = 5 262,67 €

Charges Constatées d'Avance	Montant
Charges Constatées d'Avance (486000)	5 262,67
TOTAL	5 262,67

Charges à Payer = 28 836,40 €

Emprunts & Dettes auprès des Etablissements De Crédit	Montant
Compte Courant Banque Populaire (512100)	5 284,74
Intérêts Courus à Payer (518600)	230,35
TOTAL	5 515,09

Dettes Fournisseurs et Comptes Rattachés	Montant
Fournisseurs Factures Non Parvenues (408100)	3 969,12
TOTAL	3 969,12

Dettes Fiscales et Sociales	Montant
Personnels Conges à Payer (428200)	13 346,34
Organismes Sociaux Conges à Payer (438200)	6 005,85
Etat autres Charges à Payer (448600)	
TOTAL	19 352,19