

**PERI'JOB**  
Association  
44 rue du Sergent BONNELIE  
24000 PERIGUEUX

## ***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS***

Exercice clos le 31 décembre 2024

## **PERI'JOB**

Association  
44 rue du sergent BONNELIE  
24000 PERIGUEUX

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de l'association PERI'JOB,

### ***Opinion***

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PERI'JOB relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, 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.

### ***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<sup>er</sup> janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport

## ***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 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.

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions perçues par l'association.

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.

## ***Vérifications spécifiques***

---

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

Elles ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions obtenues par l'association.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport d'activités du président 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 la société 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 la société 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**

---

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 société.

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 la société 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 Champcevinel, le 11 avril 2025  
Le commissaire aux comptes

**AUDIT AQUITAINE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES**

Laëtitia CHAMBORD



Associée

*Pièces annexées : Bilan, Compte de résultat, Annexe*





## Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acom				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	1 704	1 038	666	1 234
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Biens reçus par legs / donations destinés à être				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	19 500		19 500	19 500
TIAP & autres titres immobilisés	50 720		50 720	
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>Total I</b>	<b>71 924</b>	<b>1 038</b>	<b>70 886</b>	<b>20 734</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	146 410	10 302	136 108	148 038
Créances reçues par leg ou donations				
Autres créances	16 240		16 240	7 754
Divers				
Valeurs mobilières de placement	192 551		192 551	241 071
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	47 187		47 187	88 706
Charges constatées d'avance				
<b>Total II</b>	<b>402 387</b>	<b>10 302</b>	<b>392 085</b>	<b>485 569</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Prime de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion - Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>474 311</b>	<b>11 339</b>	<b>462 971</b>	<b>506 304</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr





## Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
<b>FONDS PROPRES</b>		
<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
Première situation nette établie		
Fonds statutaires		
Dotations non consommables		
Autres fonds propres sans droit de reprise		
<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
Fonds statutaires avec droit de reprise		
Autres fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
<b>Réserves</b>		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	192 274	207 466
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	2 378	-15 192
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>194 651</b>	<b>192 274</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
<b>Total I</b>	<b>194 651</b>	<b>192 274</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	1 377	35 000
<b>Total II</b>	<b>1 377</b>	<b>35 000</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	54 442	47 635
<b>Total III</b>	<b>54 442</b>	<b>47 635</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses	3 531	3 531
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 518	15 040
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	77 255	80 017
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 863	362
Produits constatés d'avance	106 333	132 445
<b>Total IV</b>	<b>212 501</b>	<b>231 395</b>
Ecart de conversion - Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>462 971</b>	<b>506 304</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr





## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>					
Cotisations	5 450	0,32	5 850	0,34	-400
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>1 403 650</b>		<b>1 303 372</b>		<b>100 279</b>
Ventes de biens					
Ventes de prestations services	1 403 650	81,56	1 303 372	76,81	100 279
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>311 945</b>		<b>387 623</b>		<b>-75 678</b>
Concours publics et subventions d'exploitation	311 945	18,13	387 623	22,84	-75 678
Vts des fondateurs ou conso. de la dot. consom					
Ressources liées à la générosité du public					
Contributions financières					
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de ch	13 910	0,81	7 704	0,45	6 206
Utilisation des fonds dédiés	35 000	2,03			35 000
Autres produits	19 273	1,12	23 573	1,39	-4 300
<b>Total I</b>	<b>1 789 228</b>	<b>103,96</b>	<b>1 728 121</b>	<b>101,84</b>	<b>61 107</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>					
Achats de marchandises					
Variations de stock					
Autres achats et charges externes	281 400	16,35	275 213	16,22	6 187
Aides financières	20 871	1,21	15 000	0,88	5 871
Impôts, taxes et versements assimilés	57 927	3,37	52 648	3,10	5 279
Salaires et traitements	1 186 719	68,95	1 150 287	67,79	36 432
Charges sociales	219 086	12,73	211 238	12,45	7 848
Dotations aux amortissements et aux dépréciati	10 870	0,63	295	0,02	10 575
Dotations aux provisions	13 151	0,76	6 648	0,39	6 503
Reports en fonds dédiés	1 377	0,08	35 000	2,06	-33 623
Autres charges	257	0,01	1 399	0,08	-1 142
<b>Total II</b>	<b>1 791 657</b>	<b>104,10</b>	<b>1 747 728</b>	<b>103,00</b>	<b>43 930</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>-2 429</b>	<b>-0,14</b>	<b>-19 607</b>	<b>-1,16</b>	<b>17 178</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>					
De participation					
D'autres valeurs mobilières et créances de l'acti					
Autres intérêts et produits assimilés	5 114	0,30	4 415	0,26	699
Repr./ provisions, dépréciations et transferts de					
Différences positives de change					
Produits nets / cessions de valeurs mob. de pla					
<b>Total III</b>	<b>5 114</b>	<b>0,30</b>	<b>4 415</b>	<b>0,26</b>	<b>699</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>					
Dotations aux amort., aux dépréciations et provi					
Intérêts et charges assililées					
Différences négatives de change					
Chges nettes / cessions de valeurs mob. de pla					
<b>Total IV</b>					
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>5 114</b>	<b>0,30</b>	<b>4 415</b>	<b>0,26</b>	<b>699</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II)</b>	<b>2 685</b>	<b>0,16</b>	<b>-15 192</b>	<b>-0,90</b>	<b>17 877</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Reprises provisions, dép., et transferts de charg					
<b>Total V</b>					



## Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Variation absolue (montant)
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion					
Sur opérations en capital					
Dot. amortissements, aux dépréciations et provi					
<b>Total VI</b>					
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>					
Participation des salariés aux résultats (VII)					
Impôts sur les bénéfices (VIII)	307	0,02			307
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>1 794 342</b>	<b>104,26</b>	<b>1 732 536</b>	<b>102,10</b>	<b>61 806</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VI</b>	<b>1 791 964</b>	<b>104,12</b>	<b>1 747 728</b>	<b>103,00</b>	<b>44 237</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>2 378</b>	<b>0,14</b>	<b>-15 192</b>	<b>-0,90</b>	<b>17 570</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NA</b>					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
<b>TOTAL</b>					
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLO</b>					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite					
Prestations en nature					
Personnel bénévole					
<b>TOTAL</b>					

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : PÉRI'JOB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 462 971 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 2 378 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/02/2025 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

Péri'Job est un groupement d'employeurs dédié aux structures de l'Économie Sociale et Solidaire dans le champ du sport, de l'animation et des loisirs.

L'objet social de l'association est défini dans les statuts de la manière suivante :

"L'association à but non lucratif a pour objet principal de mettre à la disposition de ses membres un ou plusieurs salariés liés au groupement d'employeurs par un contrat de travail, dans les conditions actuellement codifiées aux articles L ; 1253-1 et suivants du code du travail ; apporter à ses membres son aide ou ses conseils en matière d'ingénierie à la création d'emploi ou de gestion des ressources humaines ; ?oeuvrer particulièrement, mais non exclusivement, dans les secteurs des loisirs, des sports et de l'animation"

La vocation de PÉRI'JOB est de créer des emplois durables en salariant des professionnels pour les mettre à disposition des adhérents du groupement.

En additionnant plusieurs missions au sein d'un seul contrat de travail, PÉRI'JOB apporte plus de sécurité et une meilleure protection sociale à ses salariés.

Parallèlement, PÉRI'JOB permet à ses adhérents de fidéliser leurs salariés, d'optimiser et de simplifier leur gestion du personnel et d'accéder à un réseau de salariés qualifiés.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

**Le Commissaire aux Comptes**  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.





## Règles et méthodes comptables

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.





## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 704			1 704
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>1 704</b>			<b>1 704</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	19 500			19 500
- Autres titres immobilisés				50 720
- Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>19 500</b>			<b>70 220</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>21 204</b>			<b>71 924</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	470	568		1 038
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>470</b>	<b>568</b>		<b>1 038</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>470</b>	<b>568</b>		<b>1 038</b>

## Actif circulant

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Notes sur le bilan

## Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 162 650 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	146 410	146 410	
Autres	16 240	16 240	
Charges constatées d'avance			
<b>Total</b>	<b>162 650</b>	<b>162 650</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

## Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	1 150
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	13 500
<b>Total</b>	<b>14 650</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Notes sur le bilan

## Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves		-15 192		-15 192	
Report à Nouveau	207 466			15 192	192 274
Excédent ou déficit de l'exercice	-15 192	15 192	2 378		2 378
<b>Situation nette</b>	<b>192 274</b>		<b>2 378</b>		<b>194 651</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>192 274</b>		<b>2 378</b>		<b>194 651</b>

## Provisions

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr





## Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisée de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges	47 635				54 442
<b>Total</b>	<b>47 635</b>				<b>54 442</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		13 151	6 344		
Financières					
Exceptionnelles					

## Dettes

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Notes sur le bilan

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 212 501 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à - de 1 an	Echéances à + de 1 an	Echéances à + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 531	3 531		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 518	19 518		
Dettes fiscales et sociales	77 255	77 255		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	5 863	5 863		
Produits constatés d'avance	106 333	106 333		
<b>Total</b>	<b>212 501</b>	<b>212 501</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

## Charges à payer

	Montant
FRS - FACT NON PARVENUES	1 576
CONGES PAYES	12 422
CH SOC S/CONGÉS PAYES	2 888
DIVERS - CHARGES À PAYER	4 174
<b>Total</b>	<b>21 060</b>

## Comptes de régularisation

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Notes sur le bilan

## Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	106 333
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
<b>Total</b>	<b>106 333</b>

*Le Commissaire aux Comptes*  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr



## Notes sur le compte de résultat

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Rémunération des commissaires aux comptes

#### Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 3 152 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Subventions d'exploitation

#### Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		275 944	36 000			311 945
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						<b>311 945</b>

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDIT AQUITAINE**  
**COMMISSARIAT AUX COMPTES**  
 119, avenue Georges Pompidou  
 24750 CHAMPCEVINEL  
 Tél. 05 53 35 99 99  
 Mail : perigueux@inextenso.fr