



CERGI CIGOS

Expertise Comptable  
Commissariat aux Comptes  
Juridique et Social

**ASSOCIATION ASEPT POITOU**

37, rue de Touffenet

86000 POITIERS

**Rapport du Commissaire aux comptes  
sur les comptes annuels  
Exercice au 31 Décembre 2024**

Stéphane Avenet

Laurence Savatier-Dupré

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes  
inscrits auprès de la Cour d'Appel  
de Poitiers

**Bureau principal**

550 avenue de Limoges  
79000 Niort

Tél. 05 49 77 17 07  
05 49 77 17 77

**Bureau secondaire**

22 rue Giannesini  
9270 Frontenay Rohan Rohan

Tél. 05 16 25 16 00

[www.ccaniort.com](http://www.ccaniort.com)  
[contact@ccaniort.com](mailto:contact@ccaniort.com)

SAS AU CAPITAL DE 300 000 EUROS  
RCS NIORT B 424 475 067

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

**ASEPT POITOU**  
**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos le 31/12/2024**

Aux adhérents de l'Association ASEPT POITOU

**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 ASEPT POITOU 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 la société 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 01/01/2024 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

**Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des 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.

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.

SA

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'association**

---

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

## **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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Niort, le 06/05/2025

**SAS CERGI CIGOS AUDIT**

Société de Commissariat aux comptes inscrite

Représentée par Stéphane AVENET

Commissaire aux comptes inscrit

## Annexe

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.



ASEPT POITOU

## Bilan actif

N° Siret 87968665700013

37 RUE DU TOUFFENET

NAF (APE) 9499Z

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/24

au 31/12/24

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 07/04/25

à 11:16:15

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
<b>Capital souscrit non-appelé (I)</b>				
Capital souscrit non-appelé (I)				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil				
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
<b>Immobilisations financières</b>				1 900,00
Participations selon mise en équ.				
Autres participations				
Créances rattach. à des particip.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières				1 900,00
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VER 275000000				1 900,00
<b>TOTAL II</b>				1 900,00
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
<b>Avances &amp; acomptes versés/com.</b>				
Avances & acomptes versés/com.				
<b>Créances</b>	146 482,72		146 482,72	29 584,80
Clients et comptes rattachés	92 032,72		92 032,72	22 804,80
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 410000000	92 032,72		92 032,72	22 804,80
Autres créances	54 450,00		54 450,00	6 780,00
PRODUITS A RECEVOIR 468700000	54 450,00		54 450,00	6 780,00
Capital souscrit appelé non versé				
<b>Divers</b>	92 437,96		92 437,96	325 803,43
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	92 437,96		92 437,96	325 803,43
BANQUE CREDIT AGRICOLE MSA SE 512000000	14 012,50		14 012,50	247 087,80
LIVRET A ASSOCIATIF 517100000	78 425,46		78 425,46	78 715,63

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Charges constatées d'avance	6,00		6,00	406,00
Charges constatées d'avance	6,00		6,00	406,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES 486000000	6,00		6,00	406,00
TOTAL III	238 926,68		238 926,68	355 794,23
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembours. d'obligations (IV)				
Primes de rembours. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	238 926,68		238 926,68	357 694,23

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

<b>ASEPT POITOU</b>	<b>Bilan passif</b>	<b>N° Siret</b> 87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		<b>NAF (APE)</b> 9499Z
86000 POITIERS	<b>Document fin d'exercice</b>	<b>N° Identifiant</b>
		<b>Période du</b> 01/01/24
		<b>au</b> 31/12/24
		Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 07/04/25

à 11:16:15

Page :

3

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	--	--	----------------	-----------

<b>Capital social ou individuel</b> Capital social ou individuel				
<b>Primes d'émission, de fusion</b> Primes d'émission, de fusion				
<b>Ecart de réévaluation</b> Ecart de réévaluation				
<b>Réserves</b> Réserve légale Rés. statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
<b>Report à nouveau</b> Report à nouveau REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI 110000000			3 148,57 3 148,57 3 148,57	1 952,71 1 952,71 1 952,71
<b>Résultat de l'exercice</b> Résultat de l'exercice			1 763,08 1 763,08	1 195,86 1 195,86
<b>Subventions d'investissement</b> Subventions d'investissement				
<b>Provisions réglementées</b> Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>			4 911,65	3 148,57
<b>Produits émissions titres particip.</b> Produits émissions titres particip				
<b>Fonds propres reportés et dédiés</b> Fonds propres reportés et dédiés FONDS DEDIES 190000000			9 800,00 9 800,00 9 800,00	25 000,00 25 000,00 25 000,00
<b>Avances conditionnées</b> Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>			9 800,00	25 000,00
<b>Provisions pour risques</b> Provisions pour risques				
<b>Provisions pour charges</b> Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts obligataires convertibles</b> Emprunts obligataires convertibles				

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes



ASEPT POITOU	<b>Bilan passif</b>	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/24
		au	31/12/24
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11 Date de tirage 07/04/25 à 11:16:15 Page : 4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
-------------------	--	--	----------------	-----------

<b>Autres emprunts obligataires</b>				
Autres emprunts obligataires				
<b>Emprunts &amp; dettes aup. étab. crédit</b>				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
<b>Emprunts et dettes financ. divers</b>				
Emprunts et dettes financ. divers				
<b>Avanc. &amp; acptes reçus/com en cours</b>				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
<b>Dettes fourniss. &amp; cptes rattachés</b>			220 215,03	327 545,66
Dettes fourniss. & cptes rattachés			220 215,03	327 545,66
FOURNISSEURS 401000000			11 452,78	322 935,66
FOURNIS. FACTURES NON PARVENU 408100000			208 762,25	4 610,00
<b>Dettes fiscales et sociales</b>				
Dettes fiscales et sociales				
<b>Dettes sur immo. et cptes rattachés</b>				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
<b>Autres dettes</b>				2 000,00
Autres dettes				2 000,00
MSA SERVICES POITOU 467100000				2 000,00
<b>Produits constatés d'avance</b>			4 000,00	
Produits constatés d'avance			4 000,00	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 487000000			4 000,00	
<b>TOTAL (IV)</b>			224 215,03	329 545,66
<b>Ecarts de conversion passif (V)</b>				
Ecarts de conversion passif				
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>			238 926,68	357 694,23

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

<b>ASEPT POITOU</b>	<b>Compte de résultat</b>	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/24
		au	31/12/24
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 07/04/25

à 11:16:19

Page :

1

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
<b>Coût d'achat des marchandises</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
			<b>609 009,48</b>	<b>452 791,34</b>
<b>Consommation exercice /tiers</b>				
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			609 009,48	452 791,34
PRESTATION DE SERVICES	604000000		449 858,66	342 817,55
PETITS EQUIPEMENTS	606310000			106,40
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	606400000		1 606,66	638,81
LOCATIONS SALLE EXTERIEUR	613230000		646,00	606,00
ASSURANCES RESP. CIVILE	616200000		788,57	754,63
DOCUMENTATION TECHNIQUE	618300000			75,00
PERSONNEL DETACHE	621400000		145 035,76	97 000,00
HONORAIRES COMM AUX COMPTES	622100000		1 488,00	1 498,00
INTERNET ET ADSL	623200000		114,60	72,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	623600000		133,44	38,22
MISSIONS ET RECEPTIONS	625000000		5 073,31	5 691,36
FRAIS DE TELEPHONES MOBILES	626110000		316,80	281,57
FRAIS POSTAUX	626200000		3 934,18	2 894,86
SERVICES BANCAIRES	627500000		13,50	316,94
<b>Impôts, taxes et vers. assimilés</b>				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
<b>Charges du personnel</b>				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
			<b>9 800,00</b>	<b>25 000,00</b>
<b>Dotations aux amortis. &amp; provisions</b>				
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Reports en fonds dédiés			9 800,00	25 000,00
ENGAG. A REALISER S/ RESSOUR. AF	689000000		9 800,00	25 000,00
<b>Autres charges</b>				
Autres charges				
<b>TOTAL I</b>			<b>618 809,48</b>	<b>477 791,34</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes-parts résultats/op comm.				
<b>CHARGES FINANCIERES (III)</b>				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)</b>				
Sur opérations de gestion			9 800,90	25 000,23
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GEST	671000000		0,90	0,23
Sur opérations en capital			0,90	0,23

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
Dotations aux amort. & provis.				
Dotations Fonds dédiés			9 800,00	25 000,00
ENGAG. A REALISER S/ RESSOUR. AF 689000000			9 800,00	25 000,00
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)				
Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			1 763,08	1 195,86
Bénéfice			1 763,08	1 195,86
TOTAL GENERAL (CHARGES)			630 373,46	503 987,43

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

<b>ASEPT POITOU</b>	<b>Compte de résultat</b>	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/24
		au	31/12/24
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 07/04/25

à 11:16:19

Page :

3

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
-------------------	--	--	-----------	-----------

<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
<b>Montant net Chiffre d'affaires (A)</b>			<b>264 021,00</b>	<b>227 619,80</b>
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			264 021,00	227 619,80
PRESTATIONS DE SERVICE	706200000		264 021,00	227 619,80
<b>Autres produits d'exploitation (B)</b>			<b>329 627,00</b>	<b>249 152,00</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			329 027,00	248 552,00
SUBVENTIONS	740200000		329 027,00	248 552,00
Reprise /prov. & transferts charge				
Autres produits			600,00	600,00
ASEPT POITOU : ADHESION	758100000		600,00	600,00
<b>TOTAL (A+B)</b>			<b>593 648,00</b>	<b>476 771,80</b>
<b>QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)</b>				
Quotes parts résultat/op. comm.				
<b>PRODUITS FINANCIERS (III)</b>			<b>1 925,46</b>	<b>2 215,63</b>
De participations			1 925,46	
PRODUITS FINANCIERS	760000000		1 925,46	
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				2 215,63
AUTRES PROD. FIN. L. A ASSOC.	768001000			2 215,63
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)</b>			<b>25 000,00</b>	
Sur opérations de gestion				
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
Reprise Fonds dédiés			25 000,00	
FONDS DEDIES UTILISATION DES FO	789000000		25 000,00	
<b>Solde débiteur</b>				
Perte				
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRE</b>			<b>-5 579,20</b>	<b>-5 399,20</b>
Mise à disposition gratuite presta			-5 579,20	-5 399,20
MISE A DISPO. GRATUITE DE PRESTAT.	860010000		-5 579,20	-5 399,20
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			<b>5 579,20</b>	<b>5 399,20</b>
Prestation nature			5 579,20	5 399,20
PRESTATION EN NATURE	870010000		5 579,20	5 399,20
<b>TOTAL GENERAL (PRODUITS)</b>			<b>620 573,46</b>	<b>478 987,43</b>

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

<b>ASEPT POITOU</b>	<b>Soldes intermédiaires</b>	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/24
		au	31/12/24
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 07/04/25

à 11:16:21

Page :

1

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
<b>Chiffre d'affaires</b>			<b>264 021,00</b>	<b>227 619,80</b>
Chiffre d'affaires			264 021,00	227 619,80
PRESTATIONS DE SERVICE	706200000		264 021,00	227 619,80
Variation du stock de production				
<b>Consommation</b>			<b>-449 858,66</b>	<b>-342 817,55</b>
Achats consommés			-449 858,66	-342 817,55
PRESTATION DE SERVICES	604000000		-449 858,66	-342 817,55
Variation du stock				
<b>Marge sur matière ou commerciale</b>			<b>-185 837,66</b>	<b>-115 197,75</b>
Services extérieurs			-1 434,57	-1 435,63
LOCATIONS SALLE EXTERIEUR	613230000		-646,00	-606,00
ASSURANCES RESP. CIVILE	616200000		-788,57	-754,63
DOCUMENTATION TECHNIQUE	618300000			-75,00
Autres services extérieurs			-157 716,25	-108 538,16
PETITS EQUIPEMENTS	606310000			-106,40
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	606400000		-1 606,66	-638,81
PERSONNEL DETACHE	621400000		-145 035,76	-97 000,00
HONORAIRES COMM AUX COMPTES	622100000		-1 488,00	-1 498,00
INTERNET ET ADSL	623200000		-114,60	-72,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	623600000		-133,44	-38,22
MISSIONS ET RECEPTIONS	625000000		-5 073,31	-5 691,36
FRAIS DE TELEPHONES MOBILES	626110000		-316,80	-281,57
FRAIS POSTAUX	626200000		-3 934,18	-2 894,86
SERVICES BANCAIRES	627500000		-13,50	-316,94
Transfert de consommations				
<b>Valeur ajoutée</b>			<b>-344 988,48</b>	<b>-225 171,54</b>
Impôt, taxes & versements assi.				
Charges de personnel				
Subventions d'exploitation			329 027,00	248 552,00
SUBVENTIONS	740200000		329 027,00	248 552,00
<b>Excédent brut d'exploitation</b>			<b>-15 961,48</b>	<b>23 380,46</b>
Autres charges de gestion courante				
Autr. produits de gestion courante			600,00	600,00
ASEPT POITOU : ADHESION	758100000		600,00	600,00
Charg. exceptionn. sur opér.gest.			-0,90	-0,23
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GEST	671000000		-0,90	-0,23
Produits exceptionnels/opér. gest.				
Prov. à caract. de charg. d'expl.				
Repr. à caract. de charg. d'expl.				
Transf. de charges d'exploitation				
Transfert charges exceptionnelles				
<b>Excéd. brut d'exploitation corrigé</b>			<b>-15 362,38</b>	<b>23 980,23</b>

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU

## Soldes intermédiaires

N° Siret 87968665700013

37 RUE DU TOUFFENET

NAF (APE) 9499Z

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/24

au 31/12/24

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 07/04/25

à 11:16:21

Page :

2

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
Redevances de crédit bail				
Charges financières				
Produits financiers			1 925,46	2 215,63
PRODUITS FINANCIERS	760000000		1 925,46	
AUTRES PROD. FIN. L. A ASSOC.	768001000			2 215,63
Charges exceptionn./opér.finan.				
Prod. exceptionnels/opér.finan.				
Prov. financ. classées en trés.				
Repr. financ. classées en trés.				
Particip. salariés impôts/bénéf.				
Transf. de charges financières				
Capacité d'autofinancement				
Charges nettes/cession de valeurs				
Produits nets /cession de valeurs				
Valeurs cptables des élém.actifs				
Produits des cess. d'élém. actifs				
Am.& prov. class. en fonds roul.				
Repr. classées en fonds de roul.				
Résultat net			-13 436,92	26 195,86

Impression provisoire

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**Annexes légales**

**ASEPT POITOU**

**Exercice du 31/12/2024**

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Etat des échéances : Créances - dettes

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**Total du bilan avant répartition : 238 926,68 €****Résultat : + 1 763,08 €***Visé par le  
Commissaire aux Comptes*

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 3 avril 2025 par les dirigeants de ASEPT POITOU

**ANNEXE 1****REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations, les principes comptables ont été appliqués 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 : Premier exercice comptable
- Indépendance des exercices.

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

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

Plus particulièrement, les modes et méthodes d'évaluation ci-après ont été retenus pour les divers postes des comptes annuels :

- Immobilisations

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine. Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

- Créances et dettes

Créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

- Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.



Exercice du 31/12/2024

En ce qui concerne les amortissements, les taux les plus généralement utilisés sont les suivants :

Nature des biens	Taux linéaire	Taux dégressif
Logiciels Installations générales et agencement divers Matériel et outillage Matériel de transport Matériel de bureau et informatique Mobilier de bureau	Néant	Néant

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

**ANNEXE 2****ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS**

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des suretés réelles : Néant

Autres informations significatives : Néant

\* Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés sur l'exercice 2024 s'élèvent 1 488 € et correspondent à sa mission de contrôle légal des comptes.

\* Des contributions volontaires sont enregistrées à hauteur de 5 579,20 € correspondant aux personnels MSA mis à disposition gracieusement comme prévu dans les conventions correspondantes :

- Olivier Ragot

5 579,20 €

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

Exercice du 31/12/2024

## ANNEXE 3

## NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## ACTIF IMMOBILISE

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

## 3 -1 : IMMOBILISATIONS

les mouvements de l'exercice sont les suivants :

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions et droits similaires <i>Total Immob. incorporelles</i>				
Terrains et Aménag. Terrains Construction Construction s/sol autrui Matériel et Outillage Instal. Générales Agenc. Divers Matériel de Transport Matériel de bureau et Mobilier Infor. Immob. corporelles en cours <i>Total Immob. corporelles</i>				
<i>Immob. Financières (cautions)</i>				
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3 -2 : AMORTISSEMENTS

Ammortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions et droits similaires <i>Total Immob. incorporelles</i>				
Terrains et Aménag. Terrains Construction Construction s/sol autrui Matériel et Outillage Instal. Générales Agenc. Divers Matériel de Transport Matériel de bureau et Mobilier Infor. Immob. corporelles en cours <i>Total Immob. corporelles</i>				
<i>Immob. Financières (cautions)</i>				
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## ANNEXE 4

## NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds de réserve :	0,00
--------------------	------

Report a nouveau :	3 148,57
--------------------	----------

Résultat de l'exercice :	1 763,08
--------------------------	----------

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

### Provisions :

<b>Provisions :</b>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions / Fonds dédiés	25 000,00	9 800,00	25 000,00	9 800,00
Provisions pour risque & charge	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision pour dépréciation	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>25 000,00</b>	<b>9 800,00</b>	<b>25 000,00</b>	<b>9 800,00</b>

Etat des dettes :

	Mont. Brut	moins d'un an	plus d'1 an moins de 5ans	A plus 5 ans
<b><u>Etat des dettes :</u></b>				
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Dettes financ. Interets courus				
Fournisseurs	220 215,03	220 215,03		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes / immobilisations				
Autres dettes	0,00	0,00		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>220 215,03</b>	<b>220 215,03</b>		

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

	Montant
Dettes financières .....	0
Fournisseurs .....	220 215,03
Autres dettes .....	0,00
<b>TOTAL .....</b>	<b>220 215.03</b>

## ANNEXE 5

### AUTRES INFORMATIONS CREDIT-BAIL

**Crédit-bail :**

	Coût d'achat	Coût de transport	Coût d'installation	Coût de démolition
Valeur d'origine .....				
Amortissements :				
cumuls antérieurs .....				
dotations de l'exercice .....				
TOTAL .....				
Redevances payées :				
cumuls antérieurs .....				
exercice .....				
TOTAL .....				
Redevances à payer :				
moins d' 1 an .....				
plus d' 1 an - de 5 ans .....				
plus de 5 ans .....				
TOTAL .....				
Valeur résiduelle :				
moins d'1 an .....				
plus d' 1 an -de 5 ans .....				
plus de 5 ans .....				
TOTAL .....				

## ANNEXE 6

## ETAT DES CREANCES ET DETTES

CADRE A	ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT		à - 1 an	à + 1 an
I	Créances rattachées à participation ...				
M	Prêts .....				
	Autres immobilisations financières .....				
C	Clients douteux ou litigieux .....				
I	Autres créances clients.....	92 032,72		92 032,72	
R	Personnel & comptes rattachés .....				
C	Sécurité sociale & autres org. Sociaux				
U	Etat Impôts sur bénéfice.....				
L	& autres taxe / valeur ajoutée .....				
A	Collectivité autres impôts, tax. & V.A.				
N	Publiques divers .....				
	Débiteurs divers .....				
	Produits à recevoir .....	54 450,00		54 450,00	
	Charges constatées d' avance .....	6,00		6,00	
	TOTAUX	146 488,72		146 488,72	

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

CADRE B	ETAT DES DETTES	MT. BRUT	à - 1 an	de 1 à 5 ans	à + 5 ans
	Emprunts obligataires conventionnés .....				
	Autres emprunts obligataires .....				
	Emprunts & dettes -à 2 ans .....				
	Etablissement crédit à + 2 ans .....				
	Emprunts & dettes financières globales	220 215,03	220 215,03		
	Fournisseurs & comptes rattachés .....				
	Personnel & comptes rattachés .....				
	Sécurité sociale & autres organismes .....				
	Etat & autres collectivités publiques :				
	- impôts / bénéfices .....				
	- taxes valeur ajoutée .....				
	obligation de cautionnement .....				
	autres impôts & taxes .....				
	Dettes / immobilisations & cpt rattachés				
	Groupe & associés .....				
	Autres dettes	0,00	0,00		
	Produits constants d' avance .....	4 000,00	4 000,00		
	TOTAUX	224 215,03	224 215,03		
RENOIS					
	Emprunts souscrits crs ex. ....				
	Emprunts remboursés crs ex. ....				
	Emprunts & dettes auprès ass. ....				

Exercice du 31/12/2024

## DETAILS

DETAILS FACTURES NON-PARVENUES

604000	PRESTATIONS MSA SERVICES - FRAIS FONCT	2 725,25	
604000	ACTIONS COLLECTIVES DE PREVENTION - MSA SERVICES	187 386,00	
625000	FRAIS DE REPAS PERSONNEL MIS A DISPOSITION	2 150,99	
604000	PRESTATIONS MSA SERVICES - ACTION EN MFR	15 000,00	
622100	HONORAIRES CAC 2024	1 500,00	
		<i>Visé par le</i>	
		<i>Commissaire aux Comptes</i>	
		compte 408100	208 762,24

DETAILS PRODUITS A RECEVOIR

740200	SUBVENTION AGEFIPH - solde ENCORE POSSIBLE	8 000,00	
740200	SUBVENTION MSA - solde ENCORE POSSIBLE	1 200,00	
740200	SUBVENTION MSA - PROGRAMME AIDANTS	25 600,00	
740200	SUBVENTION MSA - PROGRAMME PREVENTION CHUTES	5 400,00	
740200	SUBVENTION MSA - PROGRAMME RETS	11 000,00	
740200	SUBVENTION CPAM 79 - PROGRAMME RETS	3 000,00	
758100	ADHESION 2024	250,00	
		CPAM 79 / PSA / MSA SERVICES / FEDE CSC 86 / INITIATIV RETRAITE 79	
		compte 468700	54 450,00

DETAILS CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

623200	ABONNEMENT IONOS 01/2025	6,00	
		compte 486000	6,00

DETAILS PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

706200	AAP REPIT CCMSA	4 000,00	
		Formations PSSM auprès des profs en ETS MFR / LYCEE	
		compte 487000	4 000,00

## ANNEXE 7

## FONDS DEDIES

## ART 431-6

Visé par le  
Commissaire aux Comptes

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 comportant les montants suivants :

- \* les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en "fonds dédiés";
- \* les reports en fonds dédiés ;
- \* les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs ;
- \* les transferts entre fonds dédiés ;
- \* les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés issus de	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisations		Transferts	A la clôture de l'exercice	
			Montant Global	Dont Remboursement		Montant Global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subvention d'exploitation Programme ENCORE POSSIBLE	25 000 €	0 €	25 000 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Subvention d'exploitation Programme DECLIC SANTE	0 €	9 800 €	0 €	0 €	0 €	9 800 €	0 €
<b>TOTAL</b>	<b>25 000 €</b>	<b>9 800 €</b>	<b>25 000 €</b>	<b>0 €</b>	<b>0 €</b>	<b>9 800 €</b>	<b>0 €</b>

## ART 431-7

L'annexe comporte une information concernant le compte du passif :

## Fonds dédiés au passif (subventions)

* solde à l'ouverture de l'exercice :	25 000,00 €
* variations de l'exercice (augmentation) :	9 800,00 €
* variations de l'exercice (diminution) :	25 000,00 €
* solde à la clôture de l'exercice au 31/12/2024 :	<u>9 800,00 €</u>