



CERGI CIGOS AUDIT

Expertise Comptable
Commissariat aux Comptes
Juridique et Social

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
contact@ccaniort.com

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

ASSOCIATION ASEPT POITOU

37, rue de Touffenet

86000 POITIERS

Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice au 31 Décembre 2025

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

ASEPT POITOU
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2025

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 31/12/2025, 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 01/01/2025 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 articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

68

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.

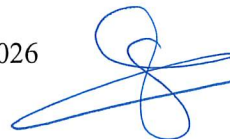
Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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 05/05/2026



SAS CERGI CIGOS AUDIT

Société de Commissariat aux comptes inscrite
Représentée par Laurence SAVATIER-DUPRE
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
37 RUE DU TOUFFENET
86000 POITIERS

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 87968665700013
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/25
au 31/12/25
Tenue de compte : €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

<div>Capital souscrit non-appelé (I) Capital souscrit non-appelé (I)</div> <div>Frais d'établissement (II) Frais d'établissement (II)</div> <div>Immobilisations incorporelles</div> <div>Frais de développement Frais de développement</div> <div>Concessions, brevets, droits simil Concessions, brevets, droits simil</div> <div>Fonds commercial Fonds commercial</div> <div>Autres immob. incorporelles Autres immob. incorporelles</div> <div>Avances, acomptes, immos en cours Avances, acomptes, immos en cours</div> <div>Immobilisations corporelles</div> <div>Terrains Terrains</div> <div>Constructions Constructions</div> <div>Installations techn., mat., outil Installations techn., mat., outil</div> <div>Autres immob. corporelles Autres immob. corporelles</div> <div>Avances, acomptes, immo en cours Avances, acomptes, immo en cours</div> <div>Immobilisations financières</div> <div>Participations Participations</div> <div>Créances rattach. à des particip. Créances rattach. à des particip.</div> <div>Titres immo act. portefeuille Titres immo act. portefeuille</div>				
---	--	--	--	--

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU	Bilan actif	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/25
		au	31/12/25
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 20/04/26

à 16:32:30

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
Autres titres immobilisés Autres titres immobilisés				
Prêts Prêts				
Autres immob. financières Autres immob. financières				
Total de l'actif immobilisé (III)				
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvisionnement Matières premières & approvisionnement				
En cours de production En cours de production				
Produits finis Produits finis				
Marchandises Marchandises				
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances				
Clients et comptes rattachés Clients et comptes rattachés CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 410000000	31 015,60 31 015,60 31 015,60		31 015,60 31 015,60 31 015,60	92 032,72 92 032,72 92 032,72
Autres créances Autres créances PRODUITS A RECEVOIR 468700000	22 801,60 22 801,60 22 801,60		22 801,60 22 801,60 22 801,60	54 450,00 54 450,00 54 450,00
Charges constatées d'avance Charges constatées d'avance CHARGES CONSTATEES D'AVANCES 486000000				6,00 6,00 6,00
Capital souscrit appelé non versé Capital souscrit appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres Actions propres				
Autres titres				

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU

37 RUE DU TOUFFENET

86000 POITIERS

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 87968665700013
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/25
au 31/12/25
Tenue de compte : €

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
Autres titres				
Inst. financier terme, jetons dét				
Inst. financier terme, jetons dét				
Disponibilités	289 624,30		289 624,30	92 437,96
Disponibilités	289 624,30		289 624,30	92 437,96
BANQUE CREDIT AGRICOLE MSA SE 512000000	212 381,71		212 381,71	14 012,50
LIVRET A ASSOCIATIF 517100000	77 425,59		77 425,59	78 425,46
Total de l'actif circulant (IV)				
Total de l'actif circulant (IV)	343 441,50		343 441,50	238 926,68
Frais d'émission d'emprunt (V)				
Frais d'émission d'emprunt (V)				
Primes de remb. des emprunts (VI)				
Primes de remb. des emprunts (VI)				
Ecart conv, diff éval actif (VII)				
Ecart conv, diff éval actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VI)	343 441,50		343 441,50	238 926,68

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU	Bilan passif	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/25
		au	31/12/25
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11 Date de tirage 20/04/26 à 16:32:31 Page : 4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311224
-------------------	--	--	----------------	-----------

Capital social ou individuel Capital social ou individuel				
Primes émission, fusion, d'apport Primes émission, fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation Ecarts de réévaluation				
Ecarts d'équivalence Ecarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées Réserves réglementées				
Autres réserves Autres réserves				
Report à nouveau Report à nouveau REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI 110000000			4 911,65 4 911,65 4 911,65	3 148,57 48,57 3 148,57
Résultat de l'exercice Résultat de l'exercice			1 323,08 23,18	1 763,08 1 763,08
Subventions d'investissement Subventions d'investissement				
Provisions réglementées Provisions réglementées				
Total des capitaux propres (I)			6 234,83	4 911,65
Produit émissions titres particip. Produit émissions titres particip.				
Fonds non remboursables Fonds dédiés FONDS DEDIES 190000000			6 500,00 6 500,00 6 500,00	9 800,00 9 800,00 9 800,00
Avances conditionnées Avances conditionnées				

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU

Bilan passif

N° Siret 87968665700013

37 RUE DU TOUFFENET

NAF (APE) 9499Z

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 20/04/26

à 16:32:31

Page :

5

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311224
-------------------	--	--	----------------	-----------

Total autres fonds propres

6 500,00

9 800,00

Provisions pour risques

Provisions pour risques

Provisions pour charges

Provisions pour charges

Total des provisions (II)

Emprunts obligataires convertibles

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Autres emprunts obligataires

Emprunts & dettes aup. étab. crédit

Emprunts & dettes aup. étab. crédit

Emprunts et dettes financ. divers

Emprunts et dettes financ. divers

Instruments financiers à terme

Instruments financiers à terme

Avanc. & acptes reçus/com en cours

Av. & ac. reçus s/com. en cours

Dettes fourniss. & cptes rattachés

Dettes fourniss. & cptes rattachés

FOURNISSEURS 401000000

FOURNIS. FACTURES NON PARVENU 408100000

Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immo. et cptes rattachés

Dettes sur immo. & cptes rattachés

Autres dettes

Autres dettes

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 487000000

Total des dettes (III)

330 706,67

224 215,03

Ecart conv, diff éval passif (IV)

Ecart conv, diff éval passif (IV)

319 454,67

319 454,67

319 454,67

2 690,00

220 215,03

220 215,03

11 452,78

208 762,25

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Détail des postes			Valeurs nettes	
				311224
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à IV)			343 441,50	238 926,68

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU

Compte de résultat

N° Siret 87968665700013

37 RUE DU TOUFFENET

NAF (APE) 9499Z

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 20/04/26

à 16:32:32

Page :

1

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice prov de tiers			634 972,15	609 009,48
Achats mat. premières, autres appr				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			634 972,15	609 009,48
PRESTATION DE SERVICES 604000000			446 143,28	448 558,66
FOURNITURES ADMINISTRATIVES 606400000			21,59	1 606,66
LOCATIONS SALLE EXTERIEUR 613230000			34,85	646,00
ASSURANCES RESP. CIVILE 616200000			827,85	788,57
PERSONNEL DETACHE 621400000			173 85,00	145 035,76
HONORAIRES COMM AUX COMPTES 622100000			1 648,00	1 488,00
INTERNET ET ADSL 623200000			131,04	114,60
CATALOGUES ET IMPRIMES 623600000			37,13	133,44
MISSIONS ET RECEPTIONS 625000000			7 346,42	5 073,31
FRAIS DE TELEPHONES/SSI/AFFRAN 626110000			326,93	316,80
FRAIS POSTAUX 626200000			3 686,50	3 934,18
SERVICES BANCAIRES 627500000			175,42	13,50
DIVERS 628000000			1 000,00	
Impôts, taxes et vers. assimilés				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
Charges de personnel				
Salaires et traitement				
Cotisations sociales				
Dotations aux amortis. & dépréciat.				
Sur immobilisations : amort.				
Sur immobilisations : dépréciation				
Sur actif circulant : dépréciation				
Dotations aux provisions				
Valeurs compt. immos cédées				
Valeurs compt. immos cédées				
Autres charges			6 500,00	9 800,00
Autres charges			6 500,00	9 800,00
ENGAG. A REALISER S/RESSOUR. A 689000000			6 500,00	9 800,00
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (I)			641 472,15	618 809,48
Quote-part résultat /op commun (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU

37 RUE DU TOUFFENET

86000 POITIERS

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 87968665700013
NAF (APE) 9499Z
N° Identifiant
Période du 01/01/25
au 31/12/25
Tenue de compte : €

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Valeur comptable immo fin cédées				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)				0,90
Sur opérations de gestion				0,90
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GEST 671000000				0,90
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP SALARIES AUX RESULTATS (V)				
Partic. des salariés aux résultats				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			1 323,18	1 763,08
Bénéfice			323,18	1 763,08
TOTAL GENERAL (CHARGES)			642 795,33	620 573,46

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ASEPT POITOU

Compte de résultat

N° Siret 87968665700013

37 RUE DU TOUFFENET

NAF (APE) 9499Z

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 20/04/26

à 16:32:32

Page :

3

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Montant net Chiffre d'affaires			270 597,00	264 021,00
Ventes de marchandises				
Production vendue (B&S)			270 597,00	264 021,00
PRESTATIONS DE SERVICE 706200000			270 597,00	264 021,00
Autres produits d'exploitation			371 455,74	354 627,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			361 154,00	329 027,00
SUBVENTIONS 740200000			361 154,00	329 027,00
Reprise /prov. & transferts charge				
Produits cessions immo corp, incorp				
Autres produits			10 301,74	25 600,00
PRODUITS DIVERS GESTION COURA 758000000			1,74	
ASEPT POITOU : ADHESION 758100000			500,00	600,00
FONDS DEDIES UTILISATION DES F 789000000			9 800,00	25 000,00
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			642 052,74	618 648,00
Quote-part résultat /op commun (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
PRODUITS FINANCIERS (III)			742,59	1 925,46
De participations				
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.			742,59	1 925,46
PRODUITS FINANCIERS 760000000				1 925,46
AUTRES PROD. FIN. INT COMPTE S/L 768002000			742,59	
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Produits cessions immo financières				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises/prov. & transf.de charges				
Solde débiteur				
Perte				
Contributions volontaires en nature				
Prestations à titre gratuit				
MISE A DISPO. GRATUITE DE PRESTA 860010000				-5 579,20
PRESTATION EN NATURE 870010000				5 579,20
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			642 795,33	620 573,46

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes



Association santé
éducation et prévention
sur les territoires
ASEPT Poitou

ANNEXES LEGALES des comptes annuels

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Règles et méthodes comptables

Engagements financiers et autres informations

Notes sur le Bilan Actif

Notes sur le Bilan Passif

Etat des échéances : Créances - dettes

Fonds dédiés

**Visé par le
Commissaire aux Comptes**

ANNEXE 1

Total du bilan avant répartition : 343 441,50€**Résultat excédentaire : 1 323,18€**

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17 mars 2026 par les dirigeants de ASEPT POITOU.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 ont été établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2022-06 applicable au 01/01/2025 et modifiant ainsi le règlement ANC n°2024-03 du 05/06/2014 relatif au plan comptable général.

Les objectifs principaux du règlement ANC n°2022-06 visent la modernisation des états financiers, c'est à dire l'actualisation des modèles de comptes annuels et du plan comptable dans le sens de la simplification, de la clarification, d'une meilleure comparabilité et de la digitalisation de l'information comptable.

Concrètement, sur l'exercice comptable 2025 de l'association, les principales évolutions réglementaires sont :

- La suppression des charges & produits exceptionnels
- La suppression des transferts de charges
- Des modifications du plan comptable
- De nouvelles présentations des états financiers

Les modalités d'établissement des comptes annuels de l'association reposent sur les principes comptables 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
- 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.

ANNEXE 2

ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés Néant

Dettes garanties par des suretés réelles

Néant

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Autres informations significatives

* Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés sur l'exercice 2025 s'élèvent à 1 648 € et correspondent à sa mission de contrôle légal des comptes.

ANNEXE 3
NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3 -1 : IMMOBILISATIONS

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions et droits similaires				
Logiciels				
Total Immob. incorporelles	-	-	-	-
Construction				
Construction s/sol autrui				
Immob. corporelles en cours				
Instal. Générales Agenc. Divers				
Matériel de bureau et Informatique				
Matériel de Transport				
Matériel et Outillage				
Terrains et Aménag. Terrains				
Total Immob. corporelles	-	-	-	-
Cautions				
Total Immob. Financières	-	-	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0

3 -2 : AMORTISSEMENTS

Ammortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture	Taux d'amortissement	Mode d'amortissement
Concessions et droits similaires						
Logiciels						
Total Immob. incorporelles	-	-	-	-	-	-
Construction						
Construction s/sol autrui						
Immob. corporelles en cours						
Instal. Générales Agenc. Divers						
Matériel de bureau et Informatique						
Matériel de Transport						
Matériel et Outillage						
Terrains et Aménag. Terrains						
Total Immob. corporelles	-	-	-	-	-	-
Cautions						
Total Immob. Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL AMORTISSEMENT	0	0	0	0	0	0

TOTAL ACTIF IMMOBILISE NET	0	0	0	0
-----------------------------------	---	---	---	---

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

<u>Fonds de réserve :</u>	0.00
<u>Report à nouveau :</u>	4,911.65
<u>Résultat de l'exercice :</u>	1,323.18

Montant	Augmentation	Déduction
100,00	6,500.00	
0.00	6,500.00	

A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
9,800.00	6,500.00	9,800.00	6,500.00
9,800.00	6,500.00	9,800.00	6,500.00

AUTRES INFORMATIONS CREDIT-BAIL

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

[illegible]

ANNEXE 5

ETAT DES CREANCES & DETTES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	à - 1 an	à + 1 an
Créances rattachées à participation			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	31,015.60	31,015.60	
Personnel & comptes rattachés			
Sécurité sociale & autres org. Sociaux			
Etat & autres collectivités publiques :			
- Impôts sur bénéfices			
- Taxes valeur ajoutée (TVA)			
- Autres impôts & taxes			
- Obligation de cautionnement			
Publiques divers			
Produits à recevoir	22,801.60	22,801.60	
Créances de l'actif circulant	53,817.20	53,817.20	-
TOTAUX	53,817.20	53,817.20	-

ETAT DES DETTES	MONTANT 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				
Emprunts et dettes assimilés	-	-	-	-
Fournisseurs & comptes rattachés	319,454.67	319,454.67		
Personnel & comptes rattachés				
Sécurité sociale & autres organismes				
Etat & autres collectivités publiques :				
- Impôts sur bénéfices				
- Taxes valeur ajoutée (TVA)				
- Autres impôts & taxes				
- Obligation de cautionnement				
Dettes / immobilisations & cpt rattachés .				
Groupe & associés				
Autres dettes	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	11,252.00	11,252.00		
TOTAUX	330,706.67	330,706.67	-	-
RENOIS				
Emprunts souscrits crs ex.				
Emprunts remboursés crs ex.	Néant			
Emprunts & dettes auprès ass.				

ANNEXE 5 bis
ETAT DES CREANCES & DETTES

DETAILS		
<u>DETAILS "FACTURES NON-PARVENUES"</u>		
625000	FRAIS REPAS PERSONNEL MIS A DISPOSITION - 2ème SEMESTRE 2025	1,090.00
622100	Honoraires CAC - Audit 2025 - solde	1,600.00
Compte 408100 - Factures non-parvenues		2,690.00
<u>DETAILS "PRODUITS A RECEVOIR"</u>		
740200	PAR - SUBVENTION MSA - Solde 2025 - Santé des aidants	5,120.00
740200	PAR - SUBVENTION MSA - Solde 2025 - Prévention chutes	1,080.00
740200	PAR - SUBVENTION MSA - Solde 2025 - Déclic Santé	5,600.00
740200	PAR - SUBVENTION MSA - Solde 2025 - RETS	10,951.60
758100	PAR - ADHESION 2025 - PSA	50.00
Compte 468700 - Produits à recevoir		22,801.60
<u>DETAILS "CHARGES CONSTATEES D'AVANCE"</u>		
Compte 486000 - Charges constatées d'avance		0.00
<u>DETAILS "PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE"</u>		
706200	PCA - MSA POITOU - Formations PSSM auprès des Profs MFR/LYCEE en 2026	11,252.00
Compte 487000 - Produits constatées d'avance		11,252.00

Visé par le
Commissaire aux Comptes

ANNEXE 6

FONDS DEDIES

ART 431-6

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

- Les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice 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.

Tableau de suivi des fonds dédiés sur les subventions affectées

Nature du projet et caractéristiques	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 DECLIC SANTE	9,800.00	6,500.00	9,800.00	0.00	0.00	6,500.00	0.00
TOTAL	9,800.00	6,500.00	9,800.00	0.00	0.00	6,500.00	0.00

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 :	9,800.00 €
* variations de l'exercice (augmentation) :	6,500.00 €
* variations de l'exercice (diminution) :	9,800.00 €
* solde à la clôture de l'exercice au 31/12/2025 :	<u>6,500.00 €</u>