



CERGI CIGOS

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 2023

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

ASEPT POITOU
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2023

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 31/12/2023, 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 01/01/2023 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

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.

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.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 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 06/05/2024

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.

4A

ASEPT POITOU	Bilan actif	N° Siret	87968665700013
37 RUE DU TOUFFENET		NAF (APE)	9499Z
86000 POITIERS	Document fin d'exercice	N° Identifiant	
		Période du	01/01/23
		au	31/12/23
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 19/04/24

à 13:34:30

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
-------------------	----------------	------------------------	----------------	-----------

Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Dotations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits simil				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil				
Autres immob. corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières	1 900,00		1 900,00	150,00
Participations et Créances rattach.				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	1 900,00		1 900,00	150,00
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VER 275000000	1 900,00		1 900,00	150,00
TOTAL II	1 900,00		1 900,00	150,00
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				
Avances & acomptes versés/com.				
Avances & acomptes versés/com.				
Créances	29 584,80		29 584,80	24 020,00
Clients et comptes rattachés	22 804,80		22 804,80	16 460,00
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 410000000	22 804,80		22 804,80	16 460,00
Créances reçues par legs et donat.				
Autres créances	6 780,00		6 780,00	7 560,00
PRODUITS A RECEVOIR 468700000	6 780,00		6 780,00	7 560,00
Trésorerie	325 803,43		325 803,43	237 588,59
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	325 803,43		325 803,43	237 588,59
BANQUE CREDIT AGRICOLE MSA SE 512000000	247 087,80		247 087,80	160 164,01
LIVRET A ASSOCIATIF 517100000	78 715,63		78 715,63	77 424,58

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	01/01/23
		au	31/12/23
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 19/04/24

à 13:34:35

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311222
Charges constatées d'avance	406,00		406,00	606,00
Charges constatées d'avance	406,00		406,00	606,00
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES 486000000	406,00		406,00	606,00
TOTAL III	355 794,23		355 794,23	262 214,59
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes rembour. d'obligations (IV)				
Primes de rembour. d'obligations				
Ecart de conversion actif (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I à VI)	357 694,23		357 694,23	262 364,59

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Fonds propres				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
Fonds statutaires				
Fonds propres complémentaires				
Ecarts de réévaluation				
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			1 952,71	11 300,42
Report à nouveau			1 952,71	11 300,42
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI	110000000		1 952,71	11 300,42
Résultat de l'exercice			1 195,86	-9 347,71
Résultat de l'exercice			1 195,86	-9 347,71
Situation nette (sous total)			3 148,57	1 952,71
Fonds propres consommables				
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)				
Fonds propres reportés et dédiés			25 000,00	
Fonds reportés liés aux legs ou don				
Fonds dédiés			25 000,00	
FONDS DEDIES	190000000		25 000,00	
TOTAL (II)			25 000,00	
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques et charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires				

ASEPT POITOU

Bilan passif

N° Siret 87968665700013

37 RUE DU TOUFFENET

NAF (APE) 9499Z

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

N° Identifiant

Période du 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 19/04/24

à 13:34:44

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311222
Emprunts obligataires				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts & dettes aup. étab. crédit				
Emprunts et dettes financ. divers				
Emprunts et dettes financ. divers				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			327 545,66	246 951,88
Dettes fournisseurs & cptes rattachés			327 545,66	246 951,88
Fournisseurs	401000000		322 935,66	233 618,73
Fournisseurs. Factures non parvenues	408100000		4 610,00	13 333,15
Dettes des legs ou donations				
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			2 000,00	
Autres dettes			2 000,00	
MSA SERVICES POITOU	467100000		2 000,00	
Produits constatés d'avance				13 460,00
Produits constatés d'avance				13 460,00
Produits constatés d'avance	487000000			13 460,00
TOTAL (IV)			329 545,66	260 411,88
Ecart de conversion passif (V)				
Ecart de conversion passif				
TOTAL GENERAL (I à V)			357 694,23	262 364,59

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Impression provisoire

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	01/01/23
		au	31/12/23
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 23/04/24

à 14:47:45

Page :

1

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
CHARGES D'EXPLOITATION (I)				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /Iers			452 791,34	394 556,09
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			452 791,34	394 556,09
PRESTATION DE SERVICES	604000000		342 817,55	289 205,74
PETITS EQUIPEMENTS	606310000		106,40	78,90
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	606400000		638,81	1 591,16
LOCATIONS SALLE EXTERIEUR	613230000		606,00	1 985,80
ASSURANCES RESP. CIVILE	616200000		754,63	702,69
DOCUMENTATION TECHNIQUE	618300000		75,00	
PERSONNEL DETACHE	621400000		97 000,00	90 040,00
HONORAIRES COMM AUX COMPTES	622100000		1 498,00	1 430,00
INTERNET ET ADSL	623200000		72,00	72,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	623600000		38,22	37,76
PUBLICITES & ENSEIGNES	623800000			750,00
MISSIONS ET RECEPTIONS	625000000		5 691,36	3 881,61
FRAIS DE TELEPHONES MOBILES	626110000		281,57	244,80
FRAIS POSTAUX	626200000		2 894,86	4 433,57
SERVICES BANCAIRES	627500000		316,94	102,06
Aides Financières				
Impôts, taxes et vers. assimilés				
Impôts, taxes et vers/ assimilés				
Charges du personnel				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortis. & provisions			25 000,00	
Amort. sur immobilisations				
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Reports en fonds dédiés			25 000,00	
ENGAG. A REALISER SI RESSOUR. A	689000000		25 000,00	
Autres charges				
Autres charges				
TOTAL I			477 791,34	394 556,09
QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)				
Quotes-parts résultats/op comm.				
CHARGES FINANCIERES (III)				
Dot. aux amort. & aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes/cess. mob. de plac.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES (IV)			0,23	

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Impression provisoire

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 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 23/04/24

à 14:47:47

Page :

2

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
Sur opérations de gestion CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GEST 671000000 Sur opérations en capital Dotations aux amort. & provls.			0,23 0,23	
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V) Partic. salariés Expansion				
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI) Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur EXCEDENT			1 195,86 1 195,86	
TOTAL GENERAL (CHARGES)			478 987,43	394 556,09

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	01/01/23
		au	31/12/23
		Tenue de compte : €	

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 23/04/24

à 14:47:48

Page :

3

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
Cotisations				
Cotisations				
Ventes de biens et services			227 619,80	150 969,00
Ventes de biens				
dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de services			227 619,80	150 969,00
PRESTATIONS DE SERVICE	706200000		227 619,80	150 969,00
Dont parainnage				
Produits de tiers financeurs			248 552,00	195 166,00
Concours publics et subv. exploit			248 552,00	195 166,00
SUBVENTIONS	740200000		248 552,00	195 166,00
Versements des fondateurs ou cons.				
Ressources liées généro. du public				
Contributions financières				
Utilisations des fonds dédiés				37 500,00
Utilisations des fonds dédiés				37 500,00
FONDS DEDIES UTILISATION DES F	789000000			37 500,00
Autres produits d'exploitation			600,00	600,00
Production stockée				
Production immobilisée				
Reprise sur amort, dépréciations..				
Autres produits			600,00	600,00
ASEPT POITOU : ADHESION	758100000		600,00	600,00
TOTAL I			476 771,80	384 235,00
PRODUITS FINANCIERS (II)			2 215,63	924,58
De participations				924,58
PRODUITS FINANCIERS	760000000			924,58
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				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				
PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)				48,80
Sur opérations de gestion				48,80
PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES	771000000			48,80
Sur opér. de capital, cess. actifs				
Sur opér. de capital, subv. d'inv.				
Autres opér. de capital				
Reprises/prov. & transf. de charges				
DEFICIT				9 347,71
				9 347,71

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Impression provisoire

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 01/01/23

au 31/12/23

Tenue de compte : €

© Sage - Sage 100cloud Comptabilité Standard 7.01

Date de tirage 23/04/24

à 14:47:49

Page :

4

Détail des postes			Au 311223	Au 311222
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			5 399,20	14 541,97
Dons en nature				
Prestation nature			5 399,20	14 541,97
PRESTATION EN NATURE 870010000			5 399,20	14 541,97
Bénévolat				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIR			-5 399,20	-14 541,97
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite presta.			-5 399,20	-14 541,97
MISE A DISPO. GRATUITE DE PRESTA 860010000			-5 399,20	-14 541,97
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			478 987,43	394 556,09

Impression provisoire

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Annexes légales

ASEPT POITOU

Exercice du 31/12/2023

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 : 357 694,23 €**Résultat : +1 195,86 €****Visé par le
Commissaire aux Comptes**

Les notes indiquées ci-après, font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 3 avril 2024 par les dirigeants de ASEPT POITOU

ANNEXE 1**REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 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 appliquées 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.

Annexes légales**ASEPT POITOU****Exercice du 31/12/2023**

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

ANNEXE 2**ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS**

Visé par le
Commissaire aux Comptes

Engagements donnés : Néant

Dettes garanties par des suretés réelles : Néant

Autres informations significatives : Néant

* Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés sur l'exercice 2023 s'élèvent 1 498 € et correspondent à sa mission de contrôle légal des comptes.

* Des contributions volontaires sont enregistrées à hauteur de 5 399,20 € correspondant aux personnels MSA mis à disposition gracieusement comme prévu dans les conventions correspondantes :

- Olivier Ragot

5 399,20 €

du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE 3

NOTES SUR LE BILAN ACTIFACTIF IMMOBILISE3 -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>				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	0	0	0	0

Visé par le
Commissaire aux Comptes3 -2 : AMORTISSEMENTS

Amortissements 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>				
TOTAL	0	0	0	0

ANNEXE 4

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

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

Report a nouveau :	1 952,71
--------------------	----------

Résultat de l'exercice :	1 195,86
---------------------------------	-----------------

Provisions :

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions / Fonds dédiés	0,00	25 000,00	0,00	25 000,00
Provisions pour risque & charge	0,00	0,00	0,00	0,00
Provision pour dépréciation	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0.00	25 000,00	0,00	25 000,00

Etat des dettes :

	Mont. Brut	moins d'un an	plus d'1 an moins de 5ans	A plus 5 ans
Etat des dettes :				
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Dettes financ. Interets courus				
Fournisseurs	327 545,66	327 545,66		
Dettes fiscales & sociales				
Dettes / immobilisations				
Autres dettes	2 000,00	2 000,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	329 545,66	329 545,66		

Dettes représentées par des effets de commerce : Néant

	Montant
Dettes financières	0
Fournisseurs	327 545,66
Autres dettes	2000,00
TOTAL	329 545,66

ANNEXE 5

AUTRES INFORMATIONS CREDIT-BAIL

Crédit-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				

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.....	22 804,80		22 804,80	
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	6 780,00		6 780,00	
	Charges constatées d' avance	406,00		406,00	
	TOTAUX	29 990,80		29 990,80	

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				
	Fournisseurs & comptes rattachés	327 545,66	327 545,66		
	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	2 000,00	2 000,00		
	Produits constants d' avance				
	TOTAUX	329 545,66	329 545,66		
RENOIS					
	Emprunts souscrits crs ex.				
	Emprunts remboursés crs ex.				
	Emprunts & dettes auprès ass.				

DETAILS

DETAILS FACTURES NON-PARVENUES

604000	PROGRAMME RETS 2023	2 150,00
	<i>Formation Sentinelles par CHL - Civaux - les 13&14/11/2023</i>	1 500,00
	<i>Temps Supervision par CHL - Distantiel - le 21/12/2023</i>	650,00
621400	PERSONNEL DETACHE : PVS - Comptabilité	910,00
626200	FRAIS POSTAUX - Décembre 2023	50,00
622100	HONORAIRES CAC 2023	1 500,00

compte 408100	4 610,00
---------------	----------

DETAILS PRODUITS A RECEVOIRVisé par le
Commissaire aux Comptes

740200	SUVBENTION CARSAT - Bienvenue à la Retraite	730,00
740200	SUBVENTION CPAM 86 - RETS	6 000,00
758100	ADHESION 2023 - CSC	50,00

compte 468700	6 780,00
---------------	----------

DETAILS CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

60640	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	400,00
623200	ABONNEMENT IONOS 01/2024	6,00

compte 486000	406,00
---------------	--------

DETAILS PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

0,00

compte 487000	0,00
---------------	------

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	0 €	25 000 €	0 €	0	0	25 000 €	

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 :	0,00 €
* variations de l'exercice (augmentation et diminution) :	25 000,00 €
* solde à la clôture de l'exercice au 31/12/2023 :	25 000,00 €