

VOUS INFORME QUE CE DOCUMENT FAIT L'OBJET D'UNE PROCEDURE DE

SIGNATURE ÉLECTRONIQUE



Le présent document est établi en un (1) exemplaire original signé par voie électronique par chacune des parties, qui ont consenti à l'utilisation de ce procédé et reconnu comme totalement valable ledit procédé de signature.

La version numérique de ce document a une valeur juridique probante complète, sa re-matérialisation sur papier n'est pas nécessaire.

La signature électronique vaut signature de **toutes les pages** et en conséquence remplace le **paraphe** de chacune des pages.

Les Parties reconnaissent que le procédé technique de signature électronique mis en œuvre permet de garantir et constituer la preuve de (i) l'identification du signataire du document, (ii) la préservation de l'intégrité de son contenu. Les Parties renoncent expressément à contester la recevabilité, la validité et la force probante de la signature électronique du présent document.

Les Parties conviennent que l'acte signé ce jour (i) constituera l'original dudit acte (ii) constituera une preuve par écrit, au sens des articles 1364 et suivants du Code civil, pouvant être valablement opposée aux Parties (iii) sera susceptible d'être produit en justice en cas de litige.

Les Parties reconnaissent enfin que le présent document signé par voie électronique sera le cas échéant admis comme original devant les tribunaux et fera la preuve des contenus qu'il contient, preuve recevable, valable et opposable entre les Parties, de la même manière, dans les mêmes conditions et avec la même force probante qu'un document qui revêt une signature manuscrite, conformément aux articles 1356, 1366 à 1368 du Code civil.

Les signataires ci-dessous ont signé numériquement :



✓ Certified by  yousign

Signé le 11-06-2025
par Nicolas VIAUD

MSA SERVICES POITOU

37 rue du Touffenet
86000 POITIERS

Exercice clos le 31 décembre 2024
Rapport sur les comptes annuels



Gaël OGER
Nicolas VIAUD
Commissaires aux Comptes

Adresse de correspondance : TGS France Audit – ZAC des Montgorges – 2 rue Caroline Aigle
BP 20489 86012 POITIERS CEDEX - Tél. 05 49 01 83 56 – E-mail : poitiers-audit@tgs-france.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**Exercice clos le 31 décembre 2024**

Aux Membres de l'association MSA SERVICES POITOU,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association MSA SERVICES POITOU relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment en ce qui concerne :

- la correcte séparation des exercices, en termes de rattachement des charges et des produits à l'exercice, particulièrement les subventions et leurs affectations en « fonds dédiés ». Nous avons notamment apprécié cette séparation au travers de sondages sur pièces ;

- la régularité des comptes de charges externes par rapport à l'objet associatif. Nous avons notamment apprécié cette régularité au travers de sondages sur pièces ;
- le traitement comptable et fiscal de l'activité de formation tel que décrit dans la note « Annexe 2 – Engagements financiers et Autres Informations » de l'annexe aux comptes. Nous nous sommes assurés de la cohérence d'ensemble des écritures comptables associées.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le Rapport d'activité 2024 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres de l'association.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE L'ASSOCIATION RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Conseil d'Administration.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 association.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Pour **TGS France Audit**,

Signé numériquement

Nicolas VIAUD

Commissaire aux Comptes

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Bilan actif

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
 Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 14/04/25

à 10:34:29

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Capital souscrit non-appelé (I)				
Capital souscrit non-appelé (I)				
Immobilisations incorporelles	14 308,80	5 607,34	8 701,46	5 667,80
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits simil	14 308,80	5 607,34	8 701,46	5 667,80
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES 205000000	14 308,80		14 308,80	8 694,00
AMORTISSEMENTS LOGICIELS 280500000		5 607,34	-5 607,34	-3 026,20
Fonds commercial				
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	104 710,78	56 142,41	48 568,37	21 527,42
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	7 204,73	6 049,92	1 154,81	1 461,78
MATERIEL ET OUTILLAGE 215400000	7 204,73		7 204,73	6 990,05
AMORT. MATERIEL ET OUTIL 281540000		6 049,92	-6 049,92	-5 528,27
Autres immob. corporelles	97 506,05	50 092,49	47 413,56	20 065,64
MATERIEL DE TRANSPORT 218200000	39 688,76		39 688,76	8 033,24
MATERIEL INFORMATIQUE 218330000	46 949,64		46 949,64	42 928,61
MATERIEL DE BUREAU 218350000	9 254,05		9 254,05	6 400,11
MOBILIER 218400000	1 613,60		1 613,60	1 613,60
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT 281820000		8 934,21	-8 934,21	-5 766,12
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE 281833000		34 314,81	-34 314,81	-28 096,52
AMORT. MAT MATERIEL DE BUREAU 281835000		5 905,77	-5 905,77	-4 284,30
AMORT. MOBILIER DE BUREAU 281840000		937,70	-937,70	-762,98
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Immobilisations financières	205 723,42		205 723,42	9 900,00
Participations selon mise en équi.				
Autres participations	2 000,00		2 000,00	2 000,00
SCI DU TOUFFENET APPORT EN CAPI 261100000	2 000,00		2 000,00	2 000,00
Créances rattach. à des particip.	201 023,42		201 023,42	
COMPTE COURANT ASSOCIE-SCI 267000000	200 000,00		200 000,00	
INTERET CCA SCI 267800000	1 023,42		1 023,42	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	2 700,00		2 700,00	7 900,00
DEPOTS ET CAUTION. VERSES 2023 275000000	800,00		800,00	7 900,00
CAUTIONS LOCATION 275100000	1 900,00		1 900,00	
TOTAL II	324 743,00	61 749,75	262 993,25	37 095,22
Stocks et en-cours				
Matières premières & approvision				
En cours de production de biens				
En cours production de services				
Produits intermédiaires & finis				
Marchandises				

Impression provisoire

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Bilan actif

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
 Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311223
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances	420 422,92		420 422,92	446 836,18
Clients et comptes rattachés	345 140,73		345 140,73	425 616,18
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 410000000	119 697,94		119 697,94	405 743,98
CLIENTS : FACTURE A ETABLIR 418800000	225 442,79		225 442,79	19 872,20
Autres créances	75 282,19		75 282,19	21 220,00
TICKET RESTAU. PART SALARIALE 437480000	147,59		147,59	
SCI DU TOUFFENET COMPTE COURA 455100000				15 000,00
ASEPT POITOU 467500000				2 000,00
PRODUITS A RECEVOIR 468700000	75 134,60		75 134,60	4 220,00
Capital souscrit appelé non versé				
Divers	342 245,33		342 245,33	430 682,35
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	342 245,33		342 245,33	430 682,35
BANQUE CREDIT AGRICOLE MSA SE 512000000	257 413,36		257 413,36	348 164,09
LIVRET A ASSOCIATIF 517100000	84 831,97		84 831,97	82 361,14
CAISSE 530000000				157,12
Charges constatées d'avance	2 232,87		2 232,87	1 741,85
Charges constatées d'avance	2 232,87		2 232,87	1 741,85
CHARGES CONSTATEES D'AVANCES 486000000	2 232,87		2 232,87	1 741,85
TOTAL III	764 901,12		764 901,12	879 260,38
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)	1 089 644,12	61 749,75	1 027 894,37	916 355,60

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Bilan passif

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
 Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 14/04/25

à 10:34:29

Page :

3

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

Capital social ou individuel			498 266,77	498 266,77
Capital social ou individuel			498 266,77	498 266,77
FONDS DE RESERVE ASSOCIATIF 101300000			498 266,77	498 266,77
Primes d'émission, de fusion				
Primes d'émission, de fusion				
Ecart de réévaluation				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale				
Rés. statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			198 495,65	140 894,61
Report à nouveau			198 495,65	140 894,61
REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI 110000000			198 495,65	140 894,61
Résultat de l'exercice			78 559,21	57 601,04
Résultat de l'exercice			78 559,21	57 601,04
Subventions d'investissement				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)			775 321,63	696 762,42
Produits émissions titres particip.				
Produits émissions titres particip				
Fonds propres reportés et dédiés			12 855,04	29 892,34
Fonds propres reportés et dédiés			12 855,04	29 892,34
FONDS DEDIES DECLIC + 190100000				11 530,00
FONDS DEDIES VIE MUTUALISTE 190200000			12 855,04	18 362,34
Avances conditionnées				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)			12 855,04	29 892,34
Provisions pour risques				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts obligataires convertibles				

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Bilan passif

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
 Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 14/04/25

à 10:34:30

Page :

4

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
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				
Avanc. & acptes reçus/com en cours				
Av. & ac. reçus s/com. en cours				
Dettes fourniss. & cptes rattachés			86 504,51	100 281,63
Dettes fourniss. & cptes rattachés			86 504,51	100 281,63
FOURNISSEURS 401000000			79 853,92	83 019,19
FOURNIS. FACTURES NON PARVENU 408100000			6 650,59	17 262,44
Dettes fiscales et sociales			137 362,86	87 258,96
Dettes fiscales et sociales			137 362,86	87 258,96
PERSONNEL FRAIS DE REPAS ET D 421200000			1 297,24	1 140,16
DETTES PROVISION. POUR CONGES 428200000			57 280,04	40 408,36
PROVISION POUR INTERRESSEMENT 428400000			7 970,87	4 921,92
COTS SALARIALES ET PATRONALES 431110000			28 196,25	18 904,65
MAINTIEN DE SALAIRE ET IJ 431190000			4 035,80	1 264,14
COTS AGRICA 437200000			9 940,70	5 343,02
COTS/POUR ASS.COMPLEMENTAIRE 437400000				34,14
CHARGES SOCIALES SUR CONGES P 438200000			23 307,96	12 466,74
AUTRES CH. SOCIALES A PAYER 438600000				350,00
AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. ASS 447000000			4 594,00	-558,00
PRELEVEMENTS A LA SOURCE 447100000			740,00	483,83
TAXES : C.F.E. 447220000				2 500,00
Dettes sur immo. et cptes rattachés				
Dettes sur immo. & cptes rattachés				
Autres dettes			15 850,33	2 160,25
Autres dettes			15 850,33	2 160,25
CREDITEUR DIVERS LPA THURE 467060000			13 722,12	
MSA SEVRES VIENNE 467100000			1 587,40	160,25
SCI DU TOUFFENET 467550000				2 000,00
CHARGES A PAYER (DIVERS) 468600000			540,81	
Produits constatés d'avance				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)			239 717,70	189 700,84
Ecarts de conversion passif (V)				
Ecarts de conversion passif				

MSA SERVICES POITOU
ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
37 RUE DU TOUFFENET

86000 POITIERS

Bilan passif

Document fin d'exercice

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311223
TOTAL GENERAL (I à V)			1 027 894,37	916 355,60

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Compte de résultat

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 14/04/25

à 10:34:35

Page :

1

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
CHARGES D'EXPLOITATION				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			346 878,81	418 594,69
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			346 878,81	418 594,69
PRESTATION DE SERVICES 604000000			69 971,24	138 021,58
PREST/SERVICES COMEDIENS 604200000			26 662,93	26 029,60
PREST/SERVICES ATE NUMERIQUES 604300000			64 056,00	67 924,00
CARBURANT 606130000			13 723,88	10 531,46
PETITS EQUIPEMENTS 606310000			2 464,47	762,31
FOURNITURES ADMINISTRATIVES 606400000			1 796,47	3 205,62
FOURNITURES DIVERSES 606450000			629,54	76,14
LOCATIONS IMMOBILIERES 613200000				34 539,45
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX 613210000			39 903,98	
LOCATIONS SALLE EXTERIEUR 613230000			2 611,40	4 621,48
LOCATION VEHICULES MSA 613500000			1 287,00	505,44
LOCATIONS COPIEUR ET COPIES 613510000			839,96	839,96
LOCATION DENDREO 613520000			3 985,09	4 305,60
LOCATION LICENCES VIENNE DOC 613562000			3 491,69	591,49
REPARATION ET ENTRETIEN VEHICU 615100000			9 433,06	4 165,70
REP. M. DE BUREAU ET MAINT. COPI 615110000			3 133,76	2 134,61
REPARATION MATERIEL ET OUTILLA 615120000				79,90
MAINTENANCE LOGICIEL 615600000			3 158,05	1 484,34
ASSURANCES RESP. CIVILE 616200000			1 469,81	1 406,92
ASSURANCE VEHICULES 616300000			4 830,63	3 474,51
DIVERS 618000000				119,40
PERSONNEL DETACHE 621400000			4 332,17	13 292,68
HONORAIRES COMM AUX COMPTES 622100000			4 928,45	5 858,68
HONORAIRES FISCALISTES -AUDITS 622200000			1 863,00	
HONORAIRES DIVERS 622600000			1 271,25	
CAP AVENIR FICHES DE PAIES 622610000			4 354,20	
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX 622700000			112,80	112,80
INTERNET ET ADSL 623200000			418,96	455,56
CADEAUX AUX ADHERENTS 623400000				2 443,42
CATALOGUES ET IMPRIMES 623600000			5 362,72	1 001,94
MISSIONS ET RECEPTIONS 625000000			1 558,03	14 854,06
FRAIS DE REPAS PERSONNEL 625200000			21 189,82	15 496,00
FRAIS DE DEPLACEMENTS PERSON 625300000			8 025,43	7 285,41
FRAIS DE REPAS- DEPLACEMENT : VM 625400000			3 260,80	5 947,25
FRAIS DE TELEPHONE / INTERNET 626100000			5 555,69	1 540,23
FRAIS DE TELEPHONES MOBILES 626110000			3 273,48	3 407,88
SFR- MAILING + SMS 626120000			1 344,99	507,56
FRAIS POSTAUX 626200000			16 124,53	14 040,24
SERVICES BANCAIRES 627500000			257,13	883,47
FRAIS CHQ VAC TICKET REST CADH 627600000			45,90	
FRAIS DE FORMATION 628100000			10 150,50	26 648,00
Impôts, taxes et vers. assimilés			41 708,28	28 707,80
Impôts, taxes et vers/ assimilés			41 708,28	28 707,80

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Compte de résultat

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 14/04/25

à 10:34:35

Page :

2

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

TAXE SUR LES SALAIRES	631100000		34 099,00	21 240,00
COTS/FORMA.PROF.CONTINUE	633300000		6 080,28	6 467,80
AUTRES IMPOTS : CFE	635130000		1 057,00	1 000,00
CARTE GRISE VEHICULE	635400000		472,00	
Charges du personnel			866 420,16	654 116,66
Salaires et traitements			645 924,75	499 076,50
SALAIRE DU PERSONNEL	641110000		610 774,02	478 911,84
PRIME VALEUR DE PARTAGE	641115000		15 000,00	10 730,00
SALAIRE BRUT CONGE PAYE	641200000		16 871,68	3 951,30
IND. EMPLOYEUR TRANSPORT COLL	641401000		131,25	18,75
IND. SPECIF. RUPTURE CONTRAT	641410000			4 474,61
IND. FORFAITAIRE TELETRAVAIL	641470000		1 220,00	990,00
PART EMPLOYEUR TICKET RESTAUR	641480000		1 927,80	
Charges sociales			220 495,41	155 040,16
CHARGES PATRONALES MSA PERSO	645000000		187 279,47	138 323,12
CHARGES PATRON.CCPMA (PREV. A	645200000		16 840,28	12 644,29
CHARGES PATRONALES MUTELLE	645210000		5 534,44	3 448,74
CHARGES PAT. CONGE PAYES	645400000		10 841,22	624,01
Dotations aux amortis. & provisions			14 285,36	8 390,46
Amort. sur immobilisations			14 285,36	8 390,46
DOT. AUX AMORT. LOGICIELS	680500000		2 581,14	1 034,60
DOT. AUX AMORT. MATERIELS	681154000		521,65	461,82
DOT. AUX AMORT. MATERIEL DE TRA	681182000		3 168,09	232,88
DOT. AUX AMORT. MAT. INFORMATIQ	681183300		6 218,29	5 698,40
DOT. AUX AMORT. MAT DE BUREAU	681183500		1 621,47	602,20
DOT. AUX AMORT. MOBILIER	681184000		174,72	360,56
Provis. sur immobilisations				
Provis. sur actif circulant				
Amort. pour risque et charges				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges			3 196,16	3 369,66
Autres charges			3 196,16	3 369,66
INDEMNITES DES ELUS VIE MUTUALI	653100000		2 100,00	2 100,00
COTISATIONS ANNUELLES	658600000		1 096,16	1 269,66
TOTAL I			1 272 488,77	1 113 179,27
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)			415,01	11 622,85
Sur opérations de gestion			415,01	92,85
CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GEST	671000000		415,01	92,85
Sur opérations en capital				
Dotations aux amort. & provis.				
Dotations Fonds dédiés				11 530,00

MSA SERVICES POITOU
ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
37 RUE DU TOUFFENET

Compte de résultat

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
<i>REPORTS EN FONDS DEDIES SUR S 689400000</i>				11 530,00
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			7 970,87	4 921,92
Partic. salariés Expansion			7 970,87	4 921,92
<i>PART. DES SALARIES AUX RESULTATS 691100000</i>			7 970,87	4 921,92
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			78 559,21	57 601,04
Bénéfice			78 559,21	57 601,04
TOTAL GENERAL (CHARGES)			1 359 433,86	1 187 325,08

MSA SERVICES POITOU
 ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
 37 RUE DU TOUFFENET

Compte de résultat

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
 Tenue de compte : EURO

86000 POITIERS

Document fin d'exercice

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 10.11

Date de tirage 14/04/25

à 10:34:35

Page :

4

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

PRODUITS D'EXPLOITATION

Montant net Chiffre d'affaires (A)

Ventes de marchandises			1 043 739,07	799 512,55
Production vendue (B&S)			1 043 739,07	799 512,55
EVALUATIONS SOCIALES	706100000		50 828,00	27 945,00
EVALUATIONS SOCIALES CARSAT	706110000		101 201,00	
ANIMATION ATELIERS BIEN VIEILLIR	706200000		374 426,00	334 357,00
FORMATIONS	706300000		259 750,01	284 585,55
INGENERIE	706500000			15 957,00
PRESTATIONS DE SERVICES	706600000		257 534,06	136 668,00

Autres produits d'exploitation (B)

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			274 506,00	294 166,00
SUBVENTIONS DIVERS ORGANISMES	740100000		274 506,00	294 166,00
Reprise /prov. & transferts charge			13 897,60	9 530,50
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLO	791000000		662,89	
REMBT. ASSURANCES DIVERS	791100000		3 982,50	
REMBT. I J CCPMA MSA CPAM	791200000		3 483,63	1 950,78
TRANFERT CHARGES UNIFORMATION	791400000		5 768,58	6 609,56
TRANS. DE CHARGES COPIEURS ET D	791450000			170,16
TRANSF. DE CHARGES : FRAIS POST	791460000			800,00
Autres produits			3 000,00	3 000,00
PRODUITS DIVERS GESTION COURA	758000000		3 000,00	3 000,00

TOTAL (A+B)

1 335 142,67 **1 106 209,05**

QUOTES-PARTS RESULTATS /OP COM (II)

Quotes parts résultat/op. comm.

PRODUITS FINANCIERS (III)

De participations			3 494,25	2 334,11
PRODUITS FINANCIERS	760000000		3 494,25	
INTERET CCA SCI	761700000		2 470,83	
			1 023,42	
D'autres valeurs mobil. & créances				
Autres intérêts et produits assim.				2 334,11
AUTRES PROD. FIN. L. A ASSOC.	768001000			2 334,11
Reprise/provis. & transf. charges				
Différ. positives de change				
Prod. nets/cess. val. mobil. plac.				

PRODUITS EXCEPTIONNELS (IV)

Sur opérations de gestion			20 796,94	78 781,92
PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GEST	771000000		3 742,14	11 062,55
			3 742,14	11 062,55
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			17 054,80	67 719,37
UTILISATION - FONDS DEDIES	789000000		17 054,80	67 719,37

MSA SERVICES POITOU
ACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
37 RUE DU TOUFFENET

86000 POITIERS

Compte de résultat

Document fin d'exercice

N° Siret 79929946600018
NAF (APE) 9412Z
N° Identifiant
Période du 01/01/24
au 31/12/24
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311224	Au 311223
Solde débiteur Perte				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIR				
Mise à disposition gratuite presta				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Prestation nature				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 359 433,86	1 187 325,08



ANNEXES LEGALES des comptes annuels

Exercice du 01/01/2024 au 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

Fonds dédiés

Détail des transferts de charges

Rapport d'activité par pôle

Orientations stratégiques 2025

ANNEXE 1

Total du bilan avant répartition : 1 027 894,37€**Résultat excédentaire : 78 559,21€**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 10 avril 2025 par les dirigeants de MSA SERVICES POITOU.

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 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.
- 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.

De plus, il convient, dorénavant de faire apparaître, dans des comptes de classe 8, les contributions volontaires.

" Les contributions volontaires en nature sont par nature effectuées à titre gratuit. Elles correspondent au bénévolat, aux mises à disposition de personnes par des entités tierces, ainsi que de biens meubles ou immeubles auxquels il convient d'assimiler les dons en nature redistribués ou consommés en l'état par l'association ou la fondation."

Par rapport à l'exercice précédent, il n'y a pas d'autres modifications, en ce qui concerne la présentation des comptes annuels et des méthodes d'évaluations retenues.

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

Nature des biens	Taux linéaire	Taux dégressif
Logiciels	20% à 100%	
Installations générales et agencement divers		-
Matériel et outillage	20% à 50%	-
Matériel de transport	16,6667% à 50%	-
Matériel de bureau et informatique	20% à 50%	-
Mobilier de bureau		-

ANNEXE 2

ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés Néant

Dettes garanties par des suretés réelles Néant

Autres informations significatives

* La dette actuarielle concernant les indemnités de fin de carrière s'élève à 13 398€ au 31/12/2024.

Les paramètres économiques retenus sont l'augmentation annuelle des salaires soit 1% constant pour la catégorie : E et le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds soit 3.5 % (inflation comprise).

Les paramètres sociaux retenus sont :

Le départ est prévu, sauf dérogation individuelle, à 64 ans pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de rotation retenu est de 1 % constant pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le taux de charges sociales patronales est de 34 % pour la catégorie : Ensemble du personnel

Le départ intervient à l'initiative du salarié.

Les paramètres techniques retenus sont :

L'année des calculs retenue est 2024.

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2020-2022 - données prov..

La méthode de calcul retenue est la méthode : Rétrospective Prorata Temporis.

* L'effectif moyen sur l'année 2024 s'élève à 21 équivalents temps plein.

* Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés sur l'exercice 2024 s'élèvent à 4 928,45€ et correspondent à sa mission de contrôle légal des comptes.

* Les contributions volontaires sur l'exercice concernent uniquement la mise à disposition, à titre gratuit, par MSA POITOU, de salles auprès de MSA SERVICES POITOU.

La valeur de cette contribution volontaire n'a pas pu être évaluée à la clôture de l'exercice 2024.

* L'association s'organise autour de 5 pôles d'activités : Prévention Santé - Evaluations sociales
Formation professionnelle - Prestations de Services - Ingénierie sociale

Les activités suivantes étant prépondérantes et non lucratives sont traitées comme telles fiscalement :

Evaluations sociales - Prévention Santé - Ingénierie Sociale - Prestations de service

L'activité "Formation Professionnelle" est non soumise à la TVA mais soumise à l'impôt sur les sociétés.

Résultat 2024

* Evaluations sociales	701.85 €
* Prévention santé	60,893.09 €
* Formation Professionnelle -	1,046.04 €
* Ingénierie Sociale	15,560.14 €
* Prestations de Services	2,450.17 €
	<hr/>
	78,559.21 €

ANNEXE 2 (suite)

ENGAGEMENTS FINANCIERS & AUTRES INFORMATIONS

Détails des fonds associatifs	Montant
* Fonds de réserve associatif	
Origine Résultat comptable de l'exercice 2016	46,266.77
* Affectation du résultat de l'exercice 2020	100,000.00
* Affectation du résultat de l'exercice 2021	150,000.00
* Affectation R.A.N. en fonds de réserve	202,000.00
Total Fonds de réserve associatif	498,266.77
* Report à nouveau	
Exercice 2015 Résultat du 27/11/2013 au 31/12/2014	46,985.27
Exercice 2016 Déficit 2015	-5,810.16
Exercice 2018 Résultat 2017	49,198.97
Exercice 2019 Résultat 2018	32,809.70
Exercice 2020 Résultat 2019	46,385.52
Exercice 2021 Résultat 2020	46,482.86
Exercice 2022 Résultat 2021	78,903.25
Exercice 2023 Résultat 2022	47,939.20
Exercice 2023 Affectation R.A.N. en fonds de réserve	-202,000.00
Exercice 2024 Résultat 2023	57,601.04
Total Report à nouveau	198,495.65
Détails des fonds dédiés	Montant
* Fonds Dédiés	
Solde au 01/01/2024 - Fonds propres reportés	29,892.34
Utilisation fonds dédiés - Parcours non-recours aux soins	-11,530.00
Utilisation fonds dédiés - Vie mutualiste	-5,524.80
Engagements fonds dédiés - Vie mutualiste	17.50
Total Fonds dédiés	12,855.04

Autres informations : conclusion de l'audit fiscal

Il convient de sectoriser l'activité de formation professionnelle.

Cette sectorisation permet de ne soumettre aux impôts commerciaux que cette seule activité et d'éviter tout risque de remise en cause de l'ensemble des activités réalisées par MSA SERVICES POITOU.

En matière d'impôt sur les sociétés, une déclaration n°2065 sera faite au titre de l'exercice 2024, mais sans provision car le résultat analytique de l'activité est déficitaire.

En matière de CFE, une charge est enregistrée dans l'exercice 2024 à hauteur de 1057 €.

En matière de TVA, compte-tenu de l'attestation émise par la DIRECCTE au nom de l'association, cette activité de formation professionnelle n'est pas soumise à la TVA.

L'attestation n'a pas de limite de validité, elle est donc bien applicable.

L'administration fiscale précise que l'attestation « vaut pour toutes les opérations de formation professionnelle continue réalisées par son titulaire » (BOI TVA 30 10 20 50 n°320).

ANNEXE 3

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions et droits similaires	8,694.00	5,614.80	0.00	14,308.80
Total immobilisations incorporelles	8,694.00	5,614.80	0.00	14,308.80
Terrains et Aménagements de terrain	0.00	0.00	0.00	0.00
Construction	0.00	0.00	0.00	0.00
Construction s/sol autrui	0.00	0.00	0.00	0.00
Matériel et Outillage	6,990.05	214.68	0.00	7,204.73
Instal. Générales & Agencements Divers	0.00	0.00	0.00	0.00
Matériel de transport	8,033.24	31,655.52	0.00	39,688.76
Matériel informatique	42,928.61	4,021.03	0.00	46,949.64
Matériel de bureau	6,400.11	2,853.94	0.00	9,254.05
Mobilier	1,613.60	0.00	0.00	1,613.60
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Total immobilisations corporelles	65,965.61	38,745.17	0.00	104,710.78
Apport en capital social SCI DU TOUFFENET	2,000.00	0.00	0.00	2,000.00
Compte courant d'associé SCI DU TOUFFENET	0.00	200,000.00	0.00	200,000.00
Intérêts CCA SCI DU TOUFFENET	0.00	1,023.42	0.00	1,023.42
Cautions	7,900.00	16,350.00	21,550.00	2,700.00
Total immobilisations financières	9,900.00	217,373.42	21,550.00	205,723.42
TOTAL ACTIF IMMOBILISE BRUT	84,559.61	261,733.39	21,550.00	324,743.00

AMORTISSEMENTS

Ammortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Concessions et droits similaires	3,026.20	2,581.14	0.00	5,607.34
Total immobilisations incorporelles	3,026.20	2,581.14	0.00	5,607.34
Terrains et Aménagements de terrain	0.00	0.00	0.00	0.00
Construction	0.00	0.00	0.00	0.00
Construction s/sol autrui	0.00	0.00	0.00	0.00
Matériel et Outillage	5,528.27	521.65	0.00	6,049.92
Instal. Générales & Agencements Divers	0.00	0.00	0.00	0.00
Matériel de transport	5,766.12	3,168.09	0.00	8,934.21
Matériel informatique	28,096.52	6,218.29	0.00	34,314.81
Matériel de bureau	4,284.30	1,621.47	0.00	5,905.77
Mobilier	762.98	174.72	0.00	937.70
Immobilisations corporelles en cours	0.00	0.00	0.00	0.00
Total immobilisations corporelles	44,438.19	11,704.22	0.00	56,142.41
TOTAL AMORTISSEMENT	47,464.39	14,285.36	0.00	61,749.75

TOTAL ACTIF IMMOBILISE NET	37,095.22	247,448.03	21,550.00	262,993.25
-----------------------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

$$\begin{array}{r} 86,504.51 \\ 153,213.19 \\ \hline 239,717.70 \end{array}$$

AUTRES INFORMATIONS CREDIT-BAIL

Matériel Outillage	Matériel de transport	Matériel de bureau	TOTAL
PAS DE CREDIT-BAIL			

ANNEXE 6

ETAT DES CREANCES & 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.....	345,140.73		345,140.73	
R	Personnel & comptes rattachés	147.59		147.59	
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				
	Produits à recevoir	75,134.60		75,134.60	
	Charges constatées d' avance	2,232.87		2,232.87	
	TOTAUX	422,655.79		422,655.79	

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	86,504.51	86,504.51		
	Personnel & comptes rattachés	66,548.15	66,548.15		
	Sécurité sociale & autres organismes	65,480.71	65,480.71		
	Etat & autres collectivités publiques :				
	- impôts / bénéfices				
	- taxes valeur ajoutée				
	obligation de cautionnement				
	autres impôts & taxes	5,334.00	5,334.00		
	Dettes / immobilisations & cpt rattachés .				
	Groupe & associés				
	Autres dettes	15,850.33	15,850.33		
	Produits constants d' avance				
	TOTAUX	239,717.70	239,717.70		
RENVOIS					
	Emprunts souscrits crs ex.				
	Emprunts remboursés crs ex.				
	Emprunts & dettes auprès ass.				

ANNEXE 6

ETAT DES CREANCES & DETTES

DETAILS

DETAILS "FACTURES NON-PARVENUES & CHARGES A PAYER"

MonAssistantNum - M.CAREL - Ate NUM décembre 2024	2,592.00	
MonAssistantNum - M.GALLAND - Ate NUM décembre 2024	1,512.00	
SIEL BLEU 79 - Ate Objectif Equilibre Châtillon - 2024	708.00	
CENTRAL COPIES - MAINTENANCE IMPRIMANTES 11-12/2024	35.00	
Honoraires CAC - Audit 2024 - solde	1,200.00	
SFR - CAMPAGNE MAILING/SMS - 12/2024	33.53	
UP COOP - NOVEMBRE 2024 - Part patronale	75.60	
UP COOP - NOVEMBRE 2024 - Part salariale	50.40	
UP COOP - NOVEMBRE 2024 - frais	1.08	
UP COOP - DECEMBRE 2024 - Part patronale	264.60	
UP COOP - DECEMBRE 2024 - Part salariale	176.40	
UP COOP - DECEMBRE 2024 - frais	1.98	
compte 4081 - factures non-parvenues	6,650.59	
Personnel Provision Congés Payés	57,280.04	
Personnel Intéressement aux excédents 2024	7,970.87	
Charges Patronales s/ Provision Congés Payés	23,307.96	
compte 428 & 438 - charges sociales à payer	88,558.87	
Rembt IJ trop perçu par MSA-Services - Souhila Nadil	540.81	
compte 4686 - charges à payer	540.81	

DETAILS "FACTURES A ETABLIR"

EVALUATIONS SOCIALES MSA - Décembre 2024	4,323.00	
EVALUATIONS SOCIALES MSA - Novembre 2024 (régul)	131.00	
Frais de repas API 2024 - Personnel mis à dispo - PVS	1,256.52	
Frais de repas API 2024 - Personnel mis à dispo - PVS PRO	49.64	
Frais de repas API 2024 - Personnel mis à dispo - ASEPT	2,150.99	
SCI DU TOUFFENET - Rembt gratification ML + mise à dispo BG	1,414.85	
SCI DU TOUFFENET - Rembt chaises pour salle réunion Loudun	591.23	
ASEPT - frais de fonctionnement 2024	2,725.26	
PVS - frais de fonctionnement 2024	10,101.42	
PVS PRO - frais de fonctionnement 2024	312.88	
ASEPT - Actions collectives de prévention - Année 2024	187,386.00	
ASEPT - Actions en santé mentale Lycées/MFR - Année 2024	15,000.00	
compte 418800 - factures à établir	225,442.79	

DETAILS "CHARGES CONSTATEES D'AVANCE"

GRENKE - LOCATION COPIEUR - 1er TRIMESTRE 2025	209.99	
DUO TECH/SAGE - MAINTENANCE - 1ER SEMESTRE 2025	600.00	
VIENNE DOC - MAINTENANCE M365 - 9 MOIS EN 2025	739.12	
VIENNE DOC - MAINTENANCE WILDIX - 9 MOIS EN 2025	246.37	
VIENNE DOC - LICENCES M365 - 1ER SEM 2025	403.92	
VIENNE DOC - LICENCES M365 - 1ER SEM 2025 - 1 SUPPL	33.47	
compte 486000 - charges constatées d'avance	2,232.87	

DETAILS "PRODUITS A RECEVOIR"

UNIFORMATION - REMBOURSEMENT	4,824.00	
EVALUATIONS SOCIALES CARSAT - 79 - 2024-12-26	393.00	
EVALUATIONS SOCIALES CARSAT - 86 - 2024-12-26	655.00	
ASEPT - Remboursement Abt IONOS 2024	114.60	
SUBVENTION MSA - ANNEE 2024 - 8 ATELIERS NUMERIQUES	32,808.00	
SUBVENTION MSA - ANNEE 2024 - GERONTO CHALLENGES	3,000.00	
SUBVENTION MSA - ANNEE 2024 - ATELIERS PEPS	8,500.00	
SUBVENTION MSA - ANNEE 2024 - ATELIERS HABITAT	7,000.00	
SUBVENTION MSA - ANNEE 2024 - ESCAPE GAME	7,840.00	
SUBVENTION MSA - ANNEE 2024 - ATELIERS VIE AFFECTIVE	7,000.00	
ADHESION 2024	3,000.00	
compte 468700 - produits à recevoir	75,134.60	

ANNEXE 7

FONDS DEDIES

Fonds dédiés restant à engager au 31/12/2024

PARCOURS NON-RECOURS AUX SOINS - DECLIC+	0.00
VIE MUTUALISTE	12,855.04
TOTAL	12,855.04

Tableau de suivi des fonds dédiés sur les subventions affectées

Nature du projet et caractéristiques	Montant Initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Engagements sur les nouvelles ressources affectées	Utilisation au cours de l'exercice	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Subvention Parcours non-recours au soins déclic +	11,530.00	11,530.00	0.00	11,530.00	0.00
Vie Mutualiste	18,362.34	18,362.34	17.50	5,524.80	12,855.04
TOTAL	29,892.34	29,892.34	17.50	17,054.80	12,855.04

ANNEXE 8**Détail des transferts de charges****Transferts de charges**

Détail des transferts de charges	Montant
Remboursement IJ	3,483.63
Remboursement OPCO UNIFORMATION	5,768.58
Remboursement GROUPAMA suite sinistre sur véhicules	3,982.50
Refacturation frais divers	662.89
TOTAL Transferts de charges	13,897.60