

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 :

Nicolas VIAUD

✓ Certifié par  yousign

Signé le 20-05-2026
par Nicolas VIAUD

MSA SERVICES POITOU

37 rue du Touffenet
86000 POITIERS

Exercice clos le 31 décembre 2025
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 2025**

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 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 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé au point « annexe 1 » de l'Annexe des comptes annuels relatif au changement de méthode comptable intervenu au cours de l'exercice, ainsi que sur ses incidences sur la présentation et la comparabilité des comptes.

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 2025 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 POITOUACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
37 RUE DU TOUFFENET

86000 POITIERS

Bilan actif

Document fin d'exercice

N° Siret 79929946600018

NAF (APE) 9412Z

N° Identifiant

Période du 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:31

Page :

1

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
Immobilisations incorporelles	7 934,40	4 089,96	3 844,44	8 701,46
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Dotations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets, droits simil	7 934,40	4 089,96	3 844,44	8 701,46
CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR 205000000	7 934,40		7 934,40	14 308,80
AMORTISSEMENTS LOGICIELS 280500000		4 089,96	-4 089,96	-5 607,34
Autres immob. incorporelles				
Avances et acomptes sur immos				
Immobilisations corporelles	110 014,77	67 584,70	42 430,07	48 568,37
Terrains				
Constructions				
Installations techn., mat., outil	8 202,77	6 770,33	1 432,44	1 154,81
MATERIEL ET OUTILLAGE 215400000	8 202,77		8 202,77	7 204,73
AMORT. MATERIEL ET OUTIL 281540000		6 770,33	-6 770,33	-6 049,92
Autres immob. corporelles	101 812,00	60 814,37	40 997,63	47 413,56
MATERIEL DE TRANSPORT 218200000	38 749,86		38 749,86	39 688,76
MATERIEL INFORMATIQUE 218330000	48 676,38		48 676,38	46 949,64
MATERIEL DE BUREAU 218350000	9 254,05		9 254,05	9 254,05
MOBILIER 218400000	5 131,71		5 131,71	1 613,60
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT 281820000		14 104,57	-14 104,57	-8 934,21
AMORT. MATERIEL INFORMATIQUE 281833000		37 772,44	-37 772,44	-34 314,81
AMORT. MAT MATERIEL DE BUREAU 281835000		7 617,47	-7 617,47	-5 905,77
AMORT. MOBILIER DE BUREAU 281840000		1 319,89	-1 319,89	-937,70
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières	204 800,00		204 800,00	205 723,42
Participations et Créances rattach.	204 000,00		204 000,00	203 023,42
SCI DU TOUFFENET APPORT EN CAP 261100000	2 000,00		2 000,00	2 000,00
COMPTE COURANT ASSOCIE-SCI 267000000	200 000,00		200 000,00	200 000,00
INTERET CCA SCI 267800000	2 000,00		2 000,00	1 023,42
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immob. financières	800,00		800,00	2 700,00
DEPOTS ET CAUTION. VERSES 2023 275000000	800,00		800,00	800,00
CAUTIONS LOCATION 275100000				1 900,00
TOTAL II	322 749,17	71 674,66	251 074,51	262 993,25
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 POITOUACTIVITES DES ORGANISATIONS PR
37 RUE DU TOUFFENET

86000 POITIERS

Bilan actif**Document fin d'exercice****N° Siret** 79929946600018**NAF (APE)** 9412Z**N° Identifiant****Période du** 01/01/25**au** 31/12/25

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:32

Page :

2

Détail des postes	Valeurs brutes	Amortis. et provisions	Valeurs nettes	Au 311224
Avances & acomptes versés/com. Avances & acomptes versés/com.				
Créances	477 842,68		477 842,68	422 655,79
Clients et comptes rattachés	447 683,16		447 683,16	345 140,73
<i>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES 410000000</i>	<i>440 903,16</i>		<i>440 903,16</i>	<i>119 697,94</i>
<i>CLIENTS : FACTURE A ETABLIR 418800000</i>	<i>6 780,00</i>		<i>6 780,00</i>	<i>225 442,79</i>
Créances reçues par legs et donat.				
Autres créances	25 080,80		25 080,80	75 282,19
<i>TICKET RESTAU. PART SALARIALE 437480000</i>	<i>82,80</i>		<i>82,80</i>	<i>147,59</i>
<i>PRODUITS A RECEVOIR 468700000</i>	<i>24 998,00</i>		<i>24 998,00</i>	<i>75 134,60</i>
Charges constatées d'avance	5 078,72		5 078,72	2 232,87
<i>CHARGES CONSTATEES D'AVANCES 486000000</i>	<i>5 078,72</i>		<i>5 078,72</i>	<i>2 232,87</i>
Trésorerie	515 604,22		515 604,22	342 245,33
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	515 604,22		515 604,22	342 245,33
<i>BANQUE CREDIT AGRICOLE MSA SE 512000000</i>	<i>428 941,31</i>		<i>428 941,31</i>	<i>257 413,36</i>
<i>LIVRET A ASSOCIATIF 517100000</i>	<i>86 662,91</i>		<i>86 662,91</i>	<i>84 831,97</i>
TOTAL III	993 446,90		993 446,90	764 901,12
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)	1 316 196,07	71 674,66	1 244 521,41	1 027 894,37

MSA SERVICES POITOUACTIVITES 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** 01/01/25**au** 31/12/25

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:32

Page :

3

Détail des postes**Valeurs nettes****Au 311224****Fonds propres****Fonds propres sans droit de reprise**

Fonds propres statutaires

Fonds propres complémentaires

*FONDS DE RESERVE ASSOCIATIF 101300000***575 321,63****498 266,77**

575 321,63

498 266,77

575 321,63

498 266,77

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

Report à nouveau

*REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDI 110000000***200 000,00****198 495,65**

200 000,00

198 495,65

200 000,00

198 495,65

Résultat de l'exercice

Résultat de l'exercice

146 278,15**78 559,21**

146 278,15

78 559,21

Fonds propres consommables

Fonds propres consommables

Subventions d'investissement

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

Provisions réglementées

TOTAL (I)**921 599,78****775 321,63****Fonds propres reportés et dédiés**

Fonds reportés liés aux legs ou don

Fonds dédiés

*FONDS DEDIES AIDANTS 190100000**FONDS DEDIES VIE MUTUALISTE 190200000***38 004,75****12 855,04**

38 004,75

12 855,04

30 967,40

12 855,04

7 037,35

12 855,04

TOTAL (II)**38 004,75****12 855,04****Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques et charges

TOTAL (III)

Impression provisoire

MSA SERVICES POITOUACTIVITES 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 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:32

Page :

4

Détail des postes**Valeurs nettes****Au 311224****Emprunts obligataires**

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

Dettes fourniss. & cptes rattachés

FOURNISSEURS 401000000

FOURNIS. FACTURES NON PARVENU 408100000

95 289,94

95 289,94

80 577,20

14 712,74

86 504,51

86 504,51

79 853,92

6 650,59

Dettes des legs ou donations

Dettes des legs ou donations

Dettes fiscales et sociales

Dettes fiscales et sociales

PERSONNEL REMUNERATIONS DUES 421000000

PERSONNEL FRAIS DE REPAS ET D 421200000

DETTES PROVISION. POUR CONGES 428200000

PROVISION POUR INTERRESSEMENT 428400000

COTS SALARIALES ET PATRONALES 431110000

MAINTIEN DE SALAIRE ET IJ 431190000

COTS AGRICA 437200000

CHARGES SOCIALES SUR CONGES 438200000

AUTRES IMPOTS, TAX. ET VERS. ASS 447000000

PRELEVEMENTS A LA SOURCE 447100000

161 331,66

161 331,66

3 349,88

987,79

55 500,68

15 827,47

33 762,39

11 279,87

13 889,22

18 807,13

6 997,00

930,23

137 362,86

137 362,86

1 297,24

57 280,04

7 970,87

28 196,25

4 035,80

9 940,70

23 307,96

4 594,00

740,00

Dettes sur immo. et cptes rattachés

Dettes sur immo. & cptes rattachés

Autres dettes

Autres dettes

CREDITEUR DIVERS LPA THURE 467060000

MSA SEVRES VIENNE 467100000

CHARGES A PAYER (DIVERS) 468600000

COMPTES D'ATTENTE 471000000

12 806,28

12 806,28

13 722,12

1 587,40

9 749,20

3 057,08

15 850,33

15 850,33

540,81

Produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE 487000000

15 489,00

15 489,00

15 489,00

TOTAL (IV)**284 916,88****239 717,70****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 01/01/25
au 31/12/25
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Valeurs nettes	Au 311224
TOTAL GENERAL (I à V)			1 244 521,41	1 027 894,37

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 01/01/25
 au 31/12/25
 Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:33

Page :

1

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
CHARGES D'EXPLOITATION (I)				
Coût d'achat des marchandises				
Achats de marchandises				
Variations de stocks de march.				
Consommation exercice /tiers			417 798,00	346 878,81
Achats matières premières				
Achats autres approvisionnements				
Variation de stocks Mat./approv.				
Autres achats et charges externes			417 798,00	346 878,81
PRESTATION DE SERVICES	604000000		131 460,96	69 971,24
PREST/SERVICES COMEDIENS	604200000		28 061,38	26 662,93
PREST/SERVICES ATE NUMERIQUES	604300000		67 788,00	64 056,00
CARBURANT	606130000		13 286,84	13 723,88
PETITS EQUIPEMENTS	606310000		1 088,22	2 464,47
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	606400000		2 409,86	1 796,47
FOURNITURES DIVERSES	606450000		6 250,29	629,54
MISE A DISPOSITION DES LOCAUX	613210000		40 282,31	39 903,98
LOCATIONS SALLE EXTERIEUR	613230000		3 070,13	2 611,40
LOCATION VEHICULES MSA	613500000		89,96	1 287,00
LOCATIONS COPIEUR ET COPIES	613510000		839,96	839,96
LOCATION DENDREO	613520000		4 380,24	3 985,09
LOCATION MATERIEL	613530000		54,00	
LOCATION LICENCES VIENNE DOC	613562000		3 984,67	3 491,69
LOCATION LICENCE SAGE	613563000		2 264,85	
REPARATION ET ENTRETIEN VEHICU	615100000		9 329,81	9 433,06
REP. M. DE BUREAU ET MAINT. COPI	615110000		4 382,23	3 133,76
MAINTENANCE LOGICIEL	615600000		1 951,86	3 158,05
ASSURANCES RESP. CIVILE	616200000		1 570,92	1 469,81
ASSURANCE VEHICULES	616300000		6 264,09	4 830,63
PERSONNEL DETACHE	621400000		2 195,56	4 332,17
HONORAIRES COMM AUX COMPTES	622100000		6 076,02	4 928,45
HONORAIRES FISCALISTES -AUDITS	622200000			1 863,00
HONORAIRES DIVERS	622600000			1 271,25
CAP AVENIR FICHES DE PAIES	622610000		4 943,88	4 354,20
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	622700000		386,80	112,80
INTERNET ET ADSL	623200000		782,70	418,96
CATALOGUES ET IMPRIMES	623600000		5 106,47	5 362,72
MISSIONS ET RECEPTIONS	625000000		3 980,48	1 558,03
FRAIS DE REPAS PERSONNEL	625200000		21 382,66	21 189,82
FRAIS DE DEPLACEMENTS PERSON	625300000		4 914,80	8 025,43
FRAIS DE REPAS- DEPLACEMENT : VM	625400000		3 532,10	3 260,80
FRAIS DE TELEPHONE / INTERNET	626100000		4 800,25	5 555,69
FRAIS DE TELEPHONES MOBILES	626110000		3 441,60	3 273,48
SFR- MAILING + SMS	626120000		1 758,99	1 344,99
FRAIS POSTAUX	626200000		19 403,93	16 124,53
SERVICES BANCAIRES	627500000		184,08	257,13
FRAIS CHQ VAC TICKET REST CADH	627600000		20,70	45,90
FRAIS DE FORMATION	628100000		6 076,40	10 150,50
Aides Financières				
Impôts, taxes et vers. assimilés			49 490,33	41 708,28
Impôts, taxes et vers/ assimilés			49 490,33	41 708,28

Impression provisoire

MSA SERVICES POITOUACTIVITES 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 01/01/25

au 31/12/25

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:33

Page :

2

Détail des postes**Au 311225****Au 311224**

TAXE SUR LES SALAIRES 631100000
 COTS/FORMA.PROF.CONTINUE 633300000
 AUTRES IMPOTS : CFE 635130000
 CARTE GRISE VEHICULE 635400000

Charges du personnel

Salaires et traitements

SALAIRE DU PERSONNEL 641110000
 PRIME VALEUR DE PARTAGE 641115000
 SALAIRE BRUT CONGE PAYE 641200000
 IND. EMPLOYEUR TRANSPORT COLL 641401000
 IND. FORFAITAIRE TELETRAVAIL 641470000
 PART EMPLOYEUR TICKET RESTAUR 641480000

Charges sociales

CHARGES PATRONALES MSA PERSO 645000000
 CHARGES PATRON.CCPMA (PREV. A 645200000
 CHARGES PATRONALES MUTELLE 645210000
 CHARGES PAT. CONGE PAYES 645400000

Dotations aux amortis. & provisions

Amort. sur immobilisations

DOT. AUX AMORT. LOGICIELS 680500000
 DOT. AUX AMORT. MATERIELS 681154000
 DOT. AUX AMORT. MATERIEL DE TRA 681182000
 DOT. AUX AMORT. MAT. INFORMATIQ 681183300
 DOT. AUX AMORT. MAT DE BUREAU 681183500
 DOT. AUX AMORT. MOBILIER 681184000

Provis. sur immobilisations

Provis. sur actif circulant

Amort. pour risque et charges

Dotations Fonds dédiés

FOND DEDIES

ENGAG. A REALISER S/ RESSOURCES 689000000

Autres charges

Autres charges

INDEMNITES DES ELUS VIE MUTUALI 653100000
 VAL. COMPT. DES ELEM. ACTIF CEDES 657000000
 CHARGES DIVERSES GESTION COU 658000000
 COTISATIONS ANNUELLES 658600000

TOTAL I**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)

Sur opérations de gestion

CHARG. EXCEPT. SUR OPERAT. GEST 671000000

41 622,00 34 099,00

6 792,33 6 080,28

1 076,00 1 057,00

472,00

933 133,43 866 420,16

692 648,94 645 924,75

681 483,02 610 774,02

9 120,00 15 000,00

-1 779,36 16 871,68

131,25

2 171,08 1 220,00

1 654,20 1 927,80

240 484,49 220 495,41

218 560,58 187 279,47

19 442,16 16 840,28

6 982,58 5 534,44

-4 500,83 10 841,22

17 324,55 14 285,36

17 324,55 14 285,36

2 524,56 2 581,14

720,41 521,65

6 109,26 3 168,09

5 876,43 6 218,29

1 711,70 1 621,47

382,19 174,72

30 967,40

30 967,40

30 967,40

6 209,16 3 196,16

6 209,16 3 196,16

2 099,96 2 100,00

2 332,46

656,04

1 120,70 1 096,16

1 454 922,87 1 272 488,77**415,01**

415,01

415,01

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 01/01/25
au 31/12/25
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
Sur opérations en capital Dotations aux amort. & provis.				
PARTICIP. SALARIES EXPANSION (V)			15 827,47	7 970,87
Partic. salariés Expansion			15 827,47	7 970,87
<i>PART. DES SALARIES AUX RESULTAT 691100000</i>			15 827,47	7 970,87
IMPOTS SUR LES BENEFICES (VI)				
Impôts sur les bénéfices				
Solde créditeur			146 278,15	78 559,21
EXCEDENT			146 278,15	78 559,21
TOTAL GENERAL (CHARGES)			1 617 028,49	1 359 433,86

Impression provisoire

MSA SERVICES POITOUACTIVITES 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** 01/01/25**au** 31/12/25

Tenue de compte : EURO

© Sage - Sage 100 Comptabilité Standard 12.11

Date de tirage 09/04/26

à 10:08:34

Page :

4

Détail des postes**Au 311225****Au 311224****PRODUITS D'EXPLOITATION (I)****Montant net Chiffre d'affaires (A)****1 305 644,76****1 043 739,07**

Ventes de biens

dont ventes de dons en nature

Ventes de prestations de services

1 305 644,76

1 043 739,07

EVALUATIONS SOCIALES MSA 706100000 59 094,00 50 828,00*EVALUATIONS SOCIALES CARSAT* 706110000 50 092,41 101 201,00*BIEN VIEILLIR* 706200000 407 310,00 374 426,00*FORMATION* 706300000 429 151,30 259 750,01*PRESTATIONS DE SERVICES* 706600000 72 424,00 257 534,06*PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES* 708000000 287 573,05

Dont parainage

Autres produits d'exploitation (B)**307 552,79****308 458,40**

Production stockée

Production immobilisée

Subventions d'exploitation

295 503,00

274 506,00

SUBVENTIONS DIVERS ORGANISMES 740100000 295 503,00 274 506,00

Reprise sur amort, dépréciations..

Versements des fondateurs ou cons.

Ressources liées généro. du public

Contributions financières

Utilisations des fonds dédiés

5 817,69

17 054,80

UTILISATION - FONDS DEDIES 789000000 5 817,69 17 054,80

Autres produits

6 232,10

16 897,60

PRODUITS DIVERS GESTION COURA 758000000 6 232,10 3 000,00*TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLO* 791000000 662,89*REMBT. ASSURANCES DIVERS* 791100000 3 982,50*REMBT. I J MSA/AGRICA* 791200000 3 483,63*TRANFERT CHARGES UNIFORMATION* 791400000 5 768,58**TOTAL (A+B)****1 613 197,55****1 352 197,47****PRODUITS FINANCIERS (II)****3 830,94****3 494,25**

De participations

3 830,94

3 494,25

PRODUITS FINANCIERS 760000000 1 830,94 2 470,83*INTERET CCA SCI* 761700000 2 000,00 1 023,42

D'autres valeurs mobil. & créances

Autres intérêts et produits assim.

Reprise/provis. & transf. charges

Prod. nets/cess. val. mobil. plac.

PRODUITS EXCEPTIONNELS (III)**3 742,14**

Sur opérations de gestion

PRODUITS EXCEPT. SUR OPER. GES 771000000 3 742,14 3 742,14

Sur opér. de capital, cess. actifs

Sur opér. de capital, subv. d'inv.

Autres opér. de capital

Reprises/prov. & transf.de charges

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 01/01/25
au 31/12/25
Tenue de compte : EURO

Détail des postes			Au 311225	Au 311224
DEFICIT				
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestation nature				
Bénévolat				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIR				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite presta.				
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL GENERAL (PRODUITS)			1 617 028,49	1 359 433,86



ANNEXES LEGALES des comptes annuels

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

Règles et méthodes comptables	ANNEXE 1
Engagements financiers et autres informations	ANNEXE 2
Notes sur le Bilan Actif	ANNEXE 3
Notes sur le Bilan Passif	ANNEXE 4 & 5
Etat des échéances : Créances - dettes	ANNEXE 6
Fonds dédiés	ANNEXE 7
Suventions octroyées	ANNEXE 8

ANNEXE 1

Total du bilan avant répartition : 1 244 521,41€

Résultat excédentaire : 146 278,15€

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31 mars 2026 par les dirigeants de MSA SERVICES 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

Comptes impactés par la réforme comptable ANC 2022-06 :

Comptes utilisés en 2024	
Compte et libellé	Montant
675 VAL COMPT DES ELEM ACTIFS CEDES	-
671 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OP DE GESTION	415.01
771 PROD EXCEPT SUR OP DE GESTION	3,742.14
791 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION	13,897.60

Comptes utilisés en 2025	
Compte et libellé	Montant
657 VAL COMPT DES ELEM ACTIFS CEDES	2,332.46
658 CHARGES DE GESTION COURANTE	656.04
758 PRODUITS DE GESTION COURANTE	6,232.10
708 PROD DES ACTIVITES ANNEXES	287,573.05

Les modalités d'établissement des comptes annuels de l'association reposent sur les principes comptables appliqués dans le respect du principe de prudence,

- 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

Autres informations significatives

* La dette actuarielle concernant les indemnités de fin de carrière s'élève à 11 759€ au 31/12/2025.

Les paramètres économiques retenus sont l'augmentation annuelle des salaires soit 1% constant pour l'ensemble du personnel ; le taux d'actualisation et de revalorisation annuelle nette du fonds est de 3,8% (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 35% 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 2025

La table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2019-2021 - données déf.

La méthode de calcul retenue est la méthode : ANC 2021

* L'effectif moyen sur l'année 2025 s'élève à 23 équivalents temps plein.

La rémunération brute globale des 3 plus hauts salaires de l'association représente 132 522€.

* Les honoraires du commissaire aux comptes comptabilisés sur l'exercice 2025 s'élèvent à 6076,02€ 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 2025.

* L'association s'organise autour de 6 pôles d'activités : Prévention Santé - Evaluations sociales - Aidants
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 - Aidants

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

Cette activité génère un chiffre d'affaires de 429 151€ pour l'année 2025.

	Résultat 2025
* Evaluations sociales	2,159.94 €
* Prévention santé	50,260.54 €
* Formation Professionnelle	13,065.10 €
* Ingénierie Sociale	61,480.62 €
* Prestations de Services	23,567.43 €
* Aidants	- 4,255.48 €
	146,278.15 €

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
* Affectation du résultat de l'exercice 2024	77,054.86
Total Fonds de réserve associatif	575,321.63
* 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
Exercice 2025 Résultat 2024	1,504.35
Total Report à nouveau	200,000.00
Détails des fonds dédiés	Montant
* Fonds Dédiés	
Solde au 01/01/2025 - Fonds propres reportés (vie mutualiste)	12,855.04
Utilisation fonds dédiés - Vie mutualiste	-5,817.69
Engagements fonds dédiés - Aidants	30,967.40
Total Fonds dédiés	38,004.75

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 2025, mais sans provision car des déficits des exercices antérieurs sont reportables.

En matière de CFE, une charge est enregistrée dans l'exercice 2025 à hauteur de 1076 €.

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	14,308.80	-	6,374.40	7,934.40
Total immobilisations incorporelles	14,308.80	-	6,374.40	7,934.40
Terrains et Aménagements de terrain	-	-	-	-
Construction	-	-	-	-
Construction s/sol autrui	-	-	-	-
Matériel et Outillage	7,204.73	998.04	-	8,202.77
Instal. Générales & Agencements Divers	-	-	-	-
Matériel de transport	39,688.76	-	938.90	38,749.86
Matériel informatique	46,949.64	4,145.54	2,418.80	48,676.38
Matériel de bureau	9,254.05	-	-	9,254.05
Mobilier	1,613.60	3,518.11	-	5,131.71
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Total immobilisations corporelles	104,710.78	8,661.69	3,357.70	110,014.77
Apport en capital social SCI DU TOUFFENET	2,000.00	-	-	2,000.00
Compte courant d'associé SCI DU TOUFFENET	200,000.00	-	-	200,000.00
Intérêts CCA SCI DU TOUFFENET	1,023.42	2,000.00	1,023.42	2,000.00
Cautions	2,700.00	-	1,900.00	800.00
Total immobilisations financières	205,723.42	2,000.00	2,923.42	204,800.00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE BRUT	324,743.00	10,661.69	12,655.52	322,749.17

AMORTISSEMENTS

Ammortissements et provisions	Taux d'amortissement	Mode d'amortissement	Compte comptable (aux dotations économiques)	A l'ouverture
Concessions et droits similaires	20 à 33,33 %	linéaire	680500	5,607.34
Total immobilisations incorporelles				5,607.34
Terrains et Aménagements de terrain				-
Construction				-
Construction s/sol autrui				-
Matériel et Outillage	20 à 50 %	linéaire	681154	6,049.92
Instal. Générales & Agencements Divers				-
Matériel de transport	16,67 à 50 %	linéaire	681182	8,934.21
Matériel informatique	20 à 50 %	linéaire	6811833	34,314.81
Matériel de bureau	25 à 50 %	linéaire	6811835	5,905.77
Mobilier	20 à 50 %	linéaire	681184	937.70
Immobilisations corporelles en cours				-
Total immobilisations corporelles				56,142.41
TOTAL AMORTISSEMENT				61,749.75

TOTAL ACTIF IMMOBILISE NET				262,993.25
-----------------------------------	--	--	--	-------------------

ANNEXE 6

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	447,683.16		447,683.16	
Personnel & comptes rattachés	82.80		82.80	
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	24,998.00		24,998.00	
Charges constatées d'avance	5,078.72		5,078.72	
Créances de l'actif circulant	477,842.68	-	477,842.68	-
TOTAUX	477,842.68	-	477,842.68	-

ETAT DES DETTES	MONRTANT 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	95,289.94	95,289.94		
Personnel & comptes rattachés	75,665.82	75,665.82		
Sécurité sociale & autres organismes	77,738.61	77,738.61		
Etat & autres collectivités publiques :				
- Impôts sur bénéfices				
- Taxes valeur ajoutée (TVA)				
- Autres impôts & taxes	7,927.23	7,927.23		
- Obligation de cautionnement				
Dettes / immobilisations & cpt rattachés .				
Groupe & associés				
Charges à payer	9,749.20	9,749.20		
Autres dettes	3,057.08	3,057.08		
Produits constatées d'avance	15,489.00	15,489.00		
Autres dettes	189,626.94	189,626.94	-	-
TOTAUX	284,916.88	284,916.88	-	-

ANNEXE 6

ETAT DES CREANCES & DETTES

DETAILS

DETAILS "FACTURES NON-PARVENUES & CHARGES A PAYER"

MonAssistantNum - M.CAREL - Ate NUM décembre 2025	3,456.00	
MonAssistantNum - M.GALLAND - Ate NUM décembre 2025	2,592.00	
UFOLEP - Ate Objectif Equilibre Le Tallud - 2025	600.00	
CENTRAL COPIES - MAINTENANCE IMPRIMANTES 11-12/2025	35.00	
Honoraires CAC - Audit 2025 - solde	1,800.00	
API - Restaurant d'entreprise - 2ème semestre 2025	6,000.00	
SFR - CAMPAGNE MAILING/SMS - 12/2025	21.84	
UP COOP - DECEMBRE 2025 - Part patronale	124.20	
UP COOP - DECEMBRE 2025 - Part salariale	82.80	
UP COOP - DECEMBRE 2025 - frais	0.90	
compte 4081 - factures non-parvenues	14,712.74	
Personnel Provision Congés Payés	55,500.68	
Personnel Intéressement aux excédents 2025	15,827.47	
Charges Patronales s/ Provision Congés Payés	18,807.13	
compte 428 & 438 - charges sociales à payer	90,135.28	
Indemnités des élus - Vie Mutualiste - 2025	700.00	
SIEL BLEU - Atelier objectif Equilibre en 2025	1,416.00	
Prestataire - Atelier Yoga du rire en 2025	760.00	
Prestataire ASEPT GIRONDE - MAC PEPS 24 & 25/02/2025	3,361.60	
Prestataire ASEPT GIRONDE - MAC PEPS 27 & 28/02/2025	3,361.60	
Prestataire Laurence Billon - Intervention GM79	150.00	
compte 4686 - charges à payer	9,749.20	

DETAILS "FACTURES A ETABLIR"

EVALUATIONS SOCIALES MSA - Décembre 2025	4,690.00	
Frais repas API - 2ème semestre 2025 - Personnel mis à dispo - PVS	1,000.00	
Frais repas API - 2ème semestre 2025 - Personnel mis à dispo - ASEPT	1,090.00	
compte 418800 - factures à établir	6,780.00	

DETAILS "CHARGES CONSTATEES D'AVANCE"

GRENKE - LOCATION COPIEUR - 1er TRIMESTRE 2026	345.60	
DUO TECH/SAGE - LOC LICENCE SAGE - 5 mois en 2026	1,474.18	
DUO TECH/SAGE - LOCATION 1 LICENCE SAGE (AD) - 5 MOIS EN 2026	251.26	
Vienne DOC - MAINTENANCE M365 - 9 MOIS EN 2026	809.34	
Vienne DOC - MAINTENANCE WILDIX - 9 MOIS EN 2026	269.78	
Vienne DOC - MAINTENANCE SSI - 9 MOIS EN 2026	809.34	
Vienne DOC - LICENCES M365 - 1ER SEM 2026	462.67	
Vienne DOC - LICENCES M365 - 1ER SEM 2026	415.77	
Vienne DOC - LICENCES VADE SECURE - 1er TRIMESTRE 2026	153.60	
FRAIS ABONNEMENT KAHOOT - 5 MOIS EN 2026	23.94	
ONLINE - IMPRESSION PROGRAMME LISA - 1er TRIMESTRE 2026	63.24	
compte 486000 - charges constatées d'avance	5,078.72	

DETAILS "PRODUITS A RECEVOIR"

REMBOURSEMENT CERTIFICATION AFNOR - O.RAGOT	842.40	
EVAL SOCIALES CARSAT - 79 - 20251231 / 20251220	670.00	
EVAL SOCIALES CARSAT - 86 - 20251226 / 20251227 / 20251220	670.00	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - ING ATE NUM V2	700.00	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - GERONTO CHALLENGES	600.00	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - ATELIERS VIE AFFECTIVE	1,059.20	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - LANCEMENT MAISON LISA	4,000.00	
ADHESION 2025 - PSA	1,000.00	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - ATE NUM	6,712.00	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - ACTIONS MFR	4,992.00	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - ACTIONS MÉMOIRE	1,672.40	
SUBVENTION MSA - SOLDE ANNEE 2025 - ATE 1ERS SEC	2,080.00	
compte 468700 - produits à recevoir	24,998.00	

DETAILS "PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE"

SUBVENTION CNSA/CD86 - AMI AIDANTS PH - ANNEE 2026	15,489.00	
compte 48700 - produits constatées d'avance	15,489.00	

ANNEXE 7

FONDS DEDIES

Fonds dédiés restant à engager au 31/12/2025

FONDS DEDIES - AIDANTS **30,967.40**

FONDS DEDIES - VIE MUTUALISTE **7,037.35**

TOTAL **38,004.75**

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
Aidants	0.00	0.00	30,967.40	0.00	30,967.40
Vie Mutualiste	12,855.04	12,855.04	0.00	5,817.69	7,037.35
TOTAL	12,855.04	12,855.04	30,967.40	5,817.69	38,004.75

ANNEXE 8 SUBVENTIONS OCTROYEES

Tableau des subventions octroyées

Autorité administrative concernée	Montant	Nature	Compte
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA VIENNE	15,489.00	Appel à Manifestation d'Intérêts - Aidants de proches en situation de handicap	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA VIENNE	17,200.00	Programme Accès aux droits	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA VIENNE	21,500.00	Programme Sécurité Routière	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA VIENNE	23,984.00	Programme Mémoire	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DE LA VIENNE	34,500.00	Programme Cap Bien-être	740
Préfecture / DRFIP	3,500.00	Programme Sécurité Routière	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DES DEUX-SEVRES	32,808.00	Ateliers Numérique	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DES DEUX-SEVRES	14,850.00	Programme Sécurité Routière	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DES DEUX-SEVRES	8,250.00	Programme Accès aux droits	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DES DEUX-SEVRES	8,250.00	Programme Mémoire	740
CONSEIL DEPARTEMENTAL DES DEUX-SEVRES	6,094.00	Ateliers éducation budgétaire	740
MSA POITOU	33,560.00	Ateliers Numérique	740
MSA POITOU	24,960.00	Ateliers Prévention santé en MFR/LA	740
MSA POITOU	3,000.00	Géronto Challenges	740
MSA POITOU	8,362.00	Programme Mémoire	740
MSA POITOU	3,500.00	Ateliers Numérique "intermédiaire"	740
MSA POITOU	5,296.00	Ateliers Vie affective	740
MSA POITOU	10,400.00	Ateliers 1ers gestes de secours	740
MSA POITOU	20,000.00	Lancement Maison LISA	740
TOTAL	295,503.00		