



**ASS MSAIO**

52 BOULEVARD DU 1ER CHASSEURS

61000 ALENCON

# COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



**SOGEC MAINE**

167 Quai Ledru-Rollin  
72000 LE MANS

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association **ASS MSAIO** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

**Total du bilan :** 1 452 691 euros

**Total des ressources:** 6 950 euros

**Résultat net comptable :** 67 995 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LE MANS

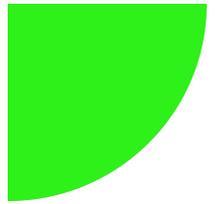
Le

POUPARD Thomas

Expert comptable

# COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



## ETATS DE SYNTHESE



COGEP.

## Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement	16 802	12 732	4 070	
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	7 947	7 947		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	29 325	20 263	9 061	9 669
	Immobilisations grévées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	5		5	5	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	100		100		
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>54 178</b>	<b>40 942</b>	<b>13 236</b>	<b>9 674</b>
	Comptes de liaisons				
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	142 169		142 169	109 640
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	80 809		80 809	101 638
	Autres créances	24 942		24 942	487 480
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	1 180 540		1 180 540	632 101	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	10 995		10 995	8 672
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>1 439 455</b>		<b>1 439 455</b>	<b>1 339 531</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>	<b>1 493 633</b>	<b>40 942</b>	<b>1 452 691</b>	<b>1 349 205</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

100

## Bilan Passif

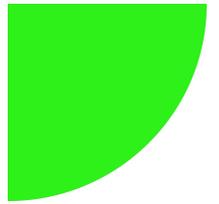
		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droits de reprise	69 705	69 705
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	834 892	764 217
	Report à nouveau	(32 358)	(77 075)
	Résultat de l'exercice	67 995	155 227
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>940 234</b>	<b>912 074</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs	123 974	84 138
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>123 974</b>	<b>84 138</b>	
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>1 064 208</b>	<b>996 213</b>	
	Provisions pour risques	10 751	10 751
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>10 751</b>	<b>10 751</b>
	Comptes de liaisons		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées		
	Sur subventions de fonctionnement	26 603	33 332
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>26 603</b>	<b>33 332</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	251 144	213 592
	Dettes fiscales et sociales	96 846	94 817
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 138	500	
Produits constatés d'avance			
	<b>Total des dettes</b>	<b>351 129</b>	<b>308 910</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>1 452 691</b>	<b>1 349 205</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centièmes	67 995,21	155 226,83
(1)	Dont à moins d'un an	351 129	308 910
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

## Compte de Résultat

		31/12/2023	31/12/2022	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués			
	Prestations de services	6 845	6 108	
	Productions stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Dons			
	Cotisations	105	60	
	Legs et donations			
	Autres produits de gestion courante	6	937	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	6 328	20 567	
	Autres produits	1 215 983	1 232 952	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 229 267</b>	<b>1 260 624</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes	445 604	425 044	
	Impôts, taxes et versements assimilés	32 024	27 724	
	Rémunération du personnel	500 296	489 694	
	Charges sociales	184 561	148 191	
	Subventions accordées par l'association			
	Dotation aux amortissements et dépréciations	5 166	2 004	
	Dotation aux provisions		7 660	
	Autres charges	14	775	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 167 664</b>	<b>1 101 093</b>		
<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>		<b>61 602</b>	<b>159 531</b>	
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	5 861	2 307	
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations			
	Intérêts et charges financières			
<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		<b>5 861</b>	<b>2 307</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>		<b>67 463</b>	<b>161 839</b>	
Produits financiers	Produits exceptionnels	1 747		
	Charges exceptionnelles	7 123	1 029	
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(5 376)</b>	<b>(1 029)</b>
	Impôts sur les sociétés	821	282	
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs	15 332	10 030		
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	8 603	15 332		
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>1 252 207</b>	<b>1 272 962</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>1 184 211</b>	<b>1 117 735</b>	
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>67 995</b>	<b>155 227</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>			
	Bénévolat			
	Prestations en nature			
	Dons en nature			
	<b>CHARGES</b>			
	Secours en nature			
	Mise à disposition gratuite de biens et services			
Personnel bénévole				

# COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



## ETATS DETAILLES



COGEP.

# Détail de l'Actif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Capital souscrit non appelé						
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>13 235,97</b>	<b>0,91</b>	<b>9 674,27</b>	<b>0,72</b>	<b>3 561,70</b>	<b>36,82</b>
Frais d'établissement	4 069,85	0,28			4 069,85	
20130000 FRAIS D EVALUATION	16 802,00	1,16	11 640,00	0,86	5 162,00	44,35
28013000 AMORT FRAIS D EVAL	(12 732,15)	-0,88	(11 640,00)	-0,86	(1 092,15)	-9,38
Concessions brevets et droits similaires			0,30		(0,30)	-100,0
20500000 LICENCE	7 946,57	0,55	7 946,57	0,59		
28050000 AMORT LOGICIEL	(7 946,57)	-0,55	(7 946,27)	-0,59	(0,30)	
Autres immobilisations corporelles	9 061,12	0,62	9 668,97	0,72	(607,85)	-6,29
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	10 812,24	0,74	10 052,89	0,75	759,35	7,55
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	18 512,34	1,27	21 624,84	1,60	(3 112,50)	-14,39
28183000 AMORTISSEMENTS MAT BUREAU	(8 528,43)	-0,59	(8 901,30)	-0,66	372,87	4,19
28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(11 735,03)	-0,81	(13 107,46)	-0,97	1 372,43	10,47
Autres participations	5,00		5,00			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	5,00		5,00			
Autres immobilisations financières	100,00	0,01			100,00	
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	100,00	0,01			100,00	
<b>TOTAL II - Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>1 439 454,77</b>	<b>99,09</b>	<b>1 339 531,14</b>	<b>99,28</b>	<b>99 923,63</b>	<b>7,46</b>
Avances & acomptes versés sur commandes	142 169,00	9,79	109 640,00	8,13	32 529,00	29,67
40910000 FOURN ACOMPTE SUR COMMANDE	142 169,00	9,79	109 640,00	8,13	32 529,00	29,67
Créances clients, usagers et comptes rattachés	80 808,87	5,56	101 637,96	7,53	(20 829,09)	-20,49
041D Collectif clients débiteurs	30 683,60	2,11	56 837,43	4,21	(26 153,83)	-46,02
41810000 FACTURE ETABLIR	50 125,27	3,45	44 800,53	3,32	5 324,74	11,89
Autres créances	24 941,77	1,72	487 480,42	36,13	(462 538,65)	-94,88
040D Collectif fournisseurs débiteurs			2 790,04	0,21	(2 790,04)	-100,0
44860000 TAXE SUR LES SALAIRES	18 835,03	1,30			18 835,03	
46710000 COMPTE DE PASSAGE C MUTUEL			517,80	0,04	(517,80)	-100,0
46870000 PRODUITS RECEVOIR	6 106,74	0,42	484 172,58	35,89	(478 065,84)	-98,74
Disponibilités	1 180 539,91	81,27	632 100,70	46,85	548 439,21	86,76
51200000 CRCA CC 00151496626	132 820,61	9,14	33 670,32	2,50	99 150,29	294,47
51201000 CA LIVRET A 00160419582	86 078,34	5,93	83 638,89	6,20	2 439,45	2,92
51202000 CA FDS SOCIAL CSL 00160086725	804 315,72	55,37	441 145,41	32,70	363 170,31	82,32
51203000 CA FDS SOCIAL CC 00161807283	242,04	0,02	242,04	0,02		
51204000 CA CSL 00166805503	94 112,66	6,48	13 861,84	1,03	80 250,82	578,93
51211000 CM FOND SOCIAL 73379713	62 970,54	4,33	59 542,20	4,41	3 428,34	5,76
Charges constatées d'avance	10 995,22	0,76	8 672,06	0,64	2 323,16	26,79
48600000 CHARGES CONSTAT ES D AVANCE	10 995,22	0,76	8 672,06	0,64	2 323,16	26,79
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>1 452 690,74</b>	<b>100,00</b>	<b>1 349 205,41</b>	<b>100,00</b>	<b>103 485,33</b>	<b>7,67</b>

# Détail du Passif technique

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds associatifs</b>	<b>1 064 208,03</b>	<b>73,26</b>	<b>996 212,82</b>	<b>73,84</b>	<b>67 995,21</b>	<b>6,83</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>940 234,17</b>	<b>64,72</b>	<b>912 074,36</b>	<b>67,60</b>	<b>28 159,81</b>	<b>3,09</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>69 705,21</b>	<b>4,80</b>	<b>69 705,21</b>	<b>5,17</b>		
10240000 APPORTS SANS DROITS DE REPRISE	69 705,21	4,80	69 705,21	5,17		
<b>Réserves</b>	<b>834 892,17</b>	<b>57,47</b>	<b>764 216,87</b>	<b>56,64</b>	<b>70 675,30</b>	<b>9,25</b>
10681000 RESERVE TIERS FIN D INVESTIST	81 000,00	5,58	81 000,00	6,00		
10685000 RESERVE TIERS FIN TR SO	410 968,96	28,29	340 293,66	25,22	70 675,30	20,77
10687000 RESERVE COMPSTAT CHARGES AMT	37 087,55	2,55	37 087,55	2,75		
10688000 RES TIERS FIN COMPENS DEFICIT	109 108,05	7,51	109 108,05	8,09		
10688500 RES POUR LA PROJET ASSOCIATIF	196 727,61	13,54	196 727,61	14,58		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(32 358,42)</b>	<b>-2,23</b>	<b>(77 074,55)</b>	<b>-5,71</b>	<b>44 716,13</b>	<b>58,02</b>
11000000 REPORT NOUVEAU CR DITEUR	120 941,83	8,33	76 285,54	5,65	44 656,29	58,54
11900000 REPORT NOUVEAU DEBITEUR	(153 300,25)	-10,55	(153 360,09)	-11,37	59,84	0,04
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>67 995,21</b>	<b>4,68</b>	<b>155 226,83</b>	<b>11,51</b>	<b>(87 231,62)</b>	<b>-56,20</b>
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>123 973,86</b>	<b>8,53</b>	<b>84 138,46</b>	<b>6,24</b>	<b>39 835,40</b>	<b>47,35</b>
<b>Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs</b>	<b>123 973,86</b>	<b>8,53</b>	<b>84 138,46</b>	<b>6,24</b>	<b>39 835,40</b>	<b>47,35</b>
11500000 RESULTAT CONTRE LE TIERS FIN	135 510,70	9,33	96 796,07	7,17	38 714,63	40,00
11592200 DEPENSES DONT DIFFEREE CP	(11 536,84)	-0,79	(12 657,61)	-0,94	1 120,77	8,85
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>10 750,86</b>	<b>0,74</b>	<b>10 750,86</b>	<b>0,80</b>		
<b>Provisions pour risques</b>	<b>10 750,86</b>	<b>0,74</b>	<b>10 750,86</b>	<b>0,80</b>		
15110000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	10 750,86	0,74	10 750,86	0,80		
<b>Comptes de liaison</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>26 603,28</b>	<b>1,83</b>	<b>33 332,08</b>	<b>2,47</b>	<b>(6 728,80)</b>	<b>-20,19</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>26 603,28</b>	<b>1,83</b>	<b>33 332,08</b>	<b>2,47</b>	<b>(6 728,80)</b>	<b>-20,19</b>
19200000 FONDS DEDIES CONTRIB AUTORITES	18 000,00	1,24	18 000,00	1,33		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	8 603,28	0,59	15 332,08	1,14	(6 728,80)	-43,89
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>351 128,57</b>	<b>24,17</b>	<b>308 909,65</b>	<b>22,90</b>	<b>42 218,92</b>	<b>13,67</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>251 144,45</b>	<b>17,29</b>	<b>213 592,28</b>	<b>15,83</b>	<b>37 552,17</b>	<b>17,58</b>
040C Collectif fournisseurs créditeurs	21 317,86	1,47	20 905,88	1,55	411,98	1,97
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	229 826,59	15,82	192 686,40	14,28	37 140,19	19,27
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>96 845,86</b>	<b>6,67</b>	<b>94 817,37</b>	<b>7,03</b>	<b>2 028,49</b>	<b>2,14</b>
42100000 SALAIRES NETS	15,00				15,00	
42820000 DETTES PROV PR CONGES PAYER	43 848,80	3,02	36 502,72	2,71	7 346,08	20,12
42830000 PROVISION SUR SALAIRES R GULAR			5 734,00	0,42	(5 734,00)	-100,0
43100000 MSA COTISATIONS	23 955,19	1,65	18 312,98	1,36	5 642,21	30,81
43120000 MSA-CSG CRDS	11,56				11,56	
43710000 CCPMA RETRAITE			2 843,05	0,21	(2 843,05)	-100,0
43720000 MUTUALIA MUTUELLE	3 232,97	0,22	3 400,56	0,25	(167,59)	-4,93
43730000 CCPMA PREVOYANCE	3 130,67	0,22			3 130,67	
43750000 COTISATIONS FORMATION	3 733,00	0,26			3 733,00	
43820000 CHG SOC SUR CONGES A PAYER	17 867,04	1,23	13 636,06	1,01	4 230,98	31,03
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	230,63	0,02	354,00	0,03	(123,37)	-34,85
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	821,00	0,06	282,00	0,02	539,00	191,13

## Détail du Passif technique

	01/01/2023		01/01/2022		Variations	%
	31/12/2023	12 mois	31/12/2022	12 mois		
44860000 TAXE SUR LES SALAIRES			13 752,00	1,02	(13 752,00)	-100,0
<b>Autres dettes</b>	<b>3 138,26</b>	<b>0,22</b>	<b>500,00</b>	<b>0,04</b>	<b>2 638,26</b>	<b>527,65</b>
041C Collectif clients créditeurs	227,72	0,02			227,72	
46710000 COMPTE DE PASSAGE C MUTUEL	2 910,54	0,20			2 910,54	
46860000 ASEPT REMBOURSER			500,00	0,04	(500,00)	-100,0
<b>Total du passif</b>	<b>1 452 690,74</b>	<b>100,00</b>	<b>1 349 205,41</b>	<b>100,00</b>	<b>103 485,33</b>	<b>7,67</b>

# Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>1 229 266,82</b>	<b>100,00</b>	<b>1 260 624,07</b>	<b>100,00</b>	<b>(31 357,25)</b>	<b>-2,49</b>
<b>Prestations de services</b>	<b>6 845,45</b>	<b>0,56</b>	<b>6 107,56</b>	<b>0,48</b>	<b>737,89</b>	<b>12,08</b>
70800000 PRDTS ACTIVES ANNEXES MAD EVAL	6 722,90	0,55	6 066,00	0,48	656,90	10,83
70830000 PARTICIPATION MAJEURS	122,55	0,01	41,56		80,99	194,87
<b>Cotisations</b>	<b>105,00</b>	<b>0,01</b>	<b>60,00</b>		<b>45,00</b>	<b>75,00</b>
75600000 COTISATIONS	105,00	0,01	60,00		45,00	75,00
<b>Autres produits de gestion courante</b>	<b>5,52</b>		<b>937,05</b>	<b>0,07</b>	<b>(931,53)</b>	<b>-99,41</b>
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	5,52		937,05	0,07	(931,53)	-99,41
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>6 327,66</b>	<b>0,51</b>	<b>20 567,25</b>	<b>1,63</b>	<b>(14 239,59)</b>	<b>-69,23</b>
78120000 REPRIS PROVISIONS			6 000,00	0,48	(6 000,00)	-100,0
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	6 327,66	0,51	14 567,25	1,16	(8 239,59)	-56,56
<b>Autres produits</b>	<b>1 215 983,19</b>	<b>98,92</b>	<b>1 232 952,21</b>	<b>97,80</b>	<b>(16 969,02)</b>	<b>-1,38</b>
73110000 ACCOMPAG MASP MAESF BUDGET 3	169 362,26	13,78	157 581,00	12,50	11 781,26	7,48
73120000 ACCO JUDICIAIRE MJPM BUDGET 2	274 789,00	22,35	292 524,90	23,20	(17 735,90)	-6,06
73130000 DELEGU PREST FAMIL BUDGET 1	442 792,00	36,02	477 966,09	37,92	(35 174,09)	-7,36
73140000 AIDE DOMICILE BUDGET 4	174 613,00	14,20	138 940,00	11,02	35 673,00	25,68
73150000 ENQUETES SOCIALES BUDGET 6	6 508,33	0,53	6 490,71	0,51	17,62	0,27
73159723 ACTION COLLECT A SEPT BUDGET 5	38 110,00	3,10	39 434,00	3,13	(1 324,00)	-3,36
73160000 ACTION LOGEMENT BUDGET 7	22 680,00	1,85	41 186,25	3,27	(18 506,25)	-44,93
73161532 ACTION COLLECT MSA53 BUDGET 5	36 452,30	2,97	29 259,16	2,32	7 193,14	24,58
73161722 ACTION COLLECT MSA72 BUDGET 5	32 153,82	2,62	31 570,10	2,50	583,72	1,85
73170000 ACCOMP V D LOGEMENT BUDGET 8	18 522,48	1,51	18 000,00	1,43	522,48	2,90
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>1 167 664,44</b>	<b>94,99</b>	<b>1 101 092,63</b>	<b>87,35</b>	<b>66 571,81</b>	<b>6,05</b>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>445 603,55</b>	<b>36,25</b>	<b>425 043,69</b>	<b>33,72</b>	<b>20 559,86</b>	<b>4,84</b>
60621000 CARBURANTS 4S	14 353,17	1,17	11 357,82	0,90	2 995,35	26,37
60621100 CARBURANT EVAL	573,71	0,05			573,71	
60621120 CARBURANTS DMC	27,76				27,76	
60621200 PEA GES	699,20	0,06			699,20	
60622000 PRODUITS D'ENTRETIEN	56,16				56,16	
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 169,93	0,18	7 170,67	0,57	(5 000,74)	-69,74
60630000 PETITS MATERIELS	3 589,71	0,29			3 589,71	
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	36 518,32	2,97	33 824,78	2,68	2 693,54	7,96
61322000 LOCATIONS SALLES	1 074,60	0,09			1 074,60	
61329721 LOCATIONS MSA 53			55,00		(55,00)	-100,0
61329722 LOCATION MSA 72	52,50		605,00	0,05	(552,50)	-91,32
61350000 LOCATIONS MOBILIERES 4S	19 432,17	1,58	17 164,63	1,36	2 267,54	13,21
61352000 LOCATIONS MOBILIERES NA			785,32	0,06	(785,32)	-100,0
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE SIGMA	2 586,63	0,21			2 586,63	
61561000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	3 660,27	0,30	7 029,84	0,56	(3 369,57)	-47,93
61563000 ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	3 559,15	0,29	4 990,73	0,40	(1 431,58)	-28,68
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	1 261,00	0,10	1 204,67	0,10	56,33	4,68
61630000 ASSURANCES TRANSPORT	6 004,15	0,49	5 307,84	0,42	696,31	13,12
61650000 ASSURANCES RESP CIVILE	2 990,42	0,24	2 613,75	0,21	376,67	14,41
61820000 DOCUMENTATION	157,91	0,01			157,91	
62100000 MISE DISPOSITION	208 020,27	16,92	182 486,42	14,48	25 533,85	13,99
62260000 HONORAIRES	88 609,74	7,21	89 488,04	7,10	(878,30)	-0,98
62280000 SERVICE INTERPR TARIAT	64,00	0,01	256,50	0,02	(192,50)	-75,05
62300000 PUBLICITE PUBLICATIONS	68,40	0,01	2 033,00	0,16	(1 964,60)	-96,64
62319531 PUBLICITE 2022 A SEPT 53	40,00		160,00	0,01	(120,00)	-75,00
62319532 PUBLICITE 2022 A SEPT 72	50,00		240,00	0,02	(190,00)	-79,17
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE	22,10				22,10	
62400000 FRAIS DE TRANSPORT	52,00				52,00	
62500000 DEPLACEMENTS MISSIONS	13 425,11	1,09	15 601,23	1,24	(2 176,12)	-13,95

# Détail du compte de résultat

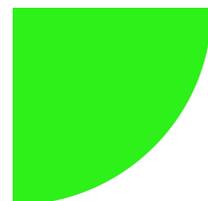
	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
62570000 MISSIONS RECEPTIONS	2 009,90	0,16	2 219,08	0,18	(209,18)	-9,43
62610000 FRAIS D AFFRANCHISSEMENT	7 078,36	0,58	6 176,94	0,49	901,42	14,59
62620000 FRAIS TELECOMMUNICATION 4S	7 449,22	0,61	8 594,03	0,68	(1 144,81)	-13,32
62630000 FRAIS INTERNET	32,11				32,11	
62700000 SERVICES BANCAIRES	458,68	0,04	542,44	0,04	(83,76)	-15,44
62800000 DIVERS	1 183,00	0,10	2 538,77	0,20	(1 355,77)	-53,40
62880000 AUTRES PRESTATIONS	18 273,90	1,49	22 597,19	1,79	(4 323,29)	-19,13
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>	<b>32 023,77</b>	<b>2,61</b>	<b>27 723,94</b>	<b>2,20</b>	<b>4 299,83</b>	<b>15,51</b>
63110000 TAXES SUR LES SALAIRES	24 178,12	1,97	23 006,00	1,82	1 172,12	5,09
63130000 FORMATION PROF CONTINUE	7 845,65	0,64	4 717,94	0,37	3 127,71	66,29
<b>Rémunération du personnel</b>	<b>500 295,60</b>	<b>40,70</b>	<b>489 694,10</b>	<b>38,85</b>	<b>10 601,50</b>	<b>2,16</b>
64100000 SALAIRES BRUTS	480 499,91	39,09	465 830,30	36,95	14 669,61	3,15
64120000 CONGES PAYES	7 346,08	0,60	6 924,30	0,55	421,78	6,09
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	10 472,95	0,85	14 522,00	1,15	(4 049,05)	-27,88
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 976,66	0,16	2 417,50	0,19	(440,84)	-18,24
<b>Charges sociales</b>	<b>184 561,43</b>	<b>15,01</b>	<b>148 191,05</b>	<b>11,76</b>	<b>36 370,38</b>	<b>24,54</b>
64510000 MSA COTISATIONS	130 763,47	10,64	89 696,91	7,12	41 066,56	45,78
64520000 MUTUALIA COT PATRONALE	4 522,61	0,37	5 603,70	0,44	(1 081,09)	-19,29
64531000 CCPMA RETRAITE PAT	33 464,33	2,72	73 642,73	5,84	(40 178,40)	-54,56
64532000 CCPMA PREVOYANCE PAT	6 273,99	0,51	5 464,83	0,43	809,16	14,81
64580000 CHG SOC CONGES PAYES	4 230,98	0,34	2 510,54	0,20	1 720,44	68,53
64590000 MSA REDUCTION FILLON	(31 532,80)	-2,57	(41 629,76)	-3,30	10 096,96	24,25
64800000 FRAIS DE FORMATION	29 516,85	2,40	12 902,10	1,02	16 614,75	128,78
64810000 CHEQUES VACANCES	5 160,00	0,42			5 160,00	
64820000 CADEAUX PERSONNEL	2 162,00	0,18			2 162,00	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>5 165,65</b>	<b>0,42</b>	<b>2 004,31</b>	<b>0,16</b>	<b>3 161,34</b>	<b>157,73</b>
68110000 DOT AMORT SUR IMMO CORPORELLE			2 004,31	0,16	(2 004,31)	-100,0
68111000 DOT.AMORT. IMMO.INCORPORELLES	1 092,45	0,09			1 092,45	
68112000 DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	4 073,20	0,33			4 073,20	
<b>Dotations aux provisions</b>			<b>7 660,27</b>	<b>0,61</b>	<b>(7 660,27)</b>	<b>-100,0</b>
68150000 DOTATIONS AUX PROVISIONS D EXP			7 660,27	0,61	(7 660,27)	-100,0
<b>Autres charges</b>	<b>14,44</b>		<b>775,27</b>	<b>0,06</b>	<b>(760,83)</b>	<b>-98,14</b>
65440000 CR ANCES SUR EXS ANT RIEURS			700,00	0,06	(700,00)	-100,0
65800000 CHARGES DE GESTION COURANTE	14,44		75,27	0,01	(60,83)	-80,82
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>61 602,38</b>	<b>5,01</b>	<b>159 531,44</b>	<b>12,65</b>	<b>(97 929,06)</b>	<b>-61,39</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>5 860,58</b>	<b>0,48</b>	<b>2 307,49</b>	<b>0,18</b>	<b>3 553,09</b>	<b>153,98</b>
<b>Intérêts et produits financiers</b>	<b>5 860,58</b>	<b>0,48</b>	<b>2 307,49</b>	<b>0,18</b>	<b>3 553,09</b>	<b>153,98</b>
76100000 PRODUITS FINANCIERS	5 860,58	0,48	2 307,49	0,18	3 553,09	153,98
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>67 462,96</b>	<b>5,49</b>	<b>161 838,93</b>	<b>12,84</b>	<b>(94 375,97)</b>	<b>-58,31</b>
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>1 747,08</b>	<b>0,14</b>			<b>1 747,08</b>	
77100000 PRODUITS EXCEPT OP GESTION	249,71	0,02			249,71	
77200000 PDTS EXCEPT. EXERCICES ANTER.	1 247,37	0,10			1 247,37	
77520000 Cession immo corporelles	250,00	0,02			250,00	
<b>Charges exceptionnelles</b>	<b>7 122,63</b>	<b>0,58</b>	<b>1 028,50</b>	<b>0,08</b>	<b>6 094,13</b>	<b>592,53</b>
67100000 CHARGES EXCEPT OP GESTION	1 425,42	0,12	643,94	0,05	781,48	121,36
67200000 CHARGES SUR EXERCICES ANTERIEUR	5 640,93	0,46	384,56	0,03	5 256,37	N/S
68710000 DOT.AMORT. EXCEPTIONNELLE	56,28				56,28	

# Détail du compte de résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Résultat exceptionnel	(5 375,55)	-0,44	(1 028,50)	-0,08	(4 347,05)	-422,6
Impôts sur les sociétés	821,00	0,07	282,00	0,02	539,00	191,13
69500000 IS	821,00	0,07	282,00	0,02	539,00	191,13
Report des ressources non utilisées des exercices antérieur	15 332,08	1,25	10 030,48	0,80	5 301,60	52,85
78910000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	15 332,08	1,25	10 030,48	0,80	5 301,60	52,85
Engagements à réaliser sur ressources affectées	8 603,28	0,70	15 332,08	1,22	(6 728,80)	-43,89
68940000 ENGAGT REALISER SUBV ATTRIB	8 603,28	0,70	15 332,08	1,22	(6 728,80)	-43,89
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 252 206,56</b>	<b>101,87</b>	<b>1 272 962,04</b>	<b>100,98</b>	<b>(20 755,48)</b>	<b>-1,63</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 184 211,35</b>	<b>96,33</b>	<b>1 117 735,21</b>	<b>88,67</b>	<b>66 476,14</b>	<b>5,95</b>
Excédent ou déficit de l'exercice	67 995,21	5,53	155 226,83	12,31	(87 231,62)	-56,20
Contributions volontaires en nature						
Charges des contributions volontaires en nature						

# COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023



## ANNEXE



COGEP. 

# Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'association : ASS MSAIO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 452 691 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un résultat de 67 995 euros

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/04/2024 par les dirigeants de l'association.

## Objet social

L'association MSAIO (Missions de Soutien, d'Accompagnement, d'Insertion et d'Orientation) s'est donnée comme objet social "la promotion, le soutien de toute initiative, la réalisation de toute action relevant du secteur sanitaire et social permettant de favoriser et de développer l'autonomie des personnes".

## Description des missions

Les missions de MSAIO sont :

- Mesure Judiciaire d'Aide à la Gestion du Budget Familial
- Mesure d'Accompagnement en Economie Sociale et Familiale
- Mesure d'Accompagnement Social Personnalisé
- Enquêtes sociales
- Evaluations autonomie
- Actions collectives (Ateliers, Théâtres, Forum)
- Diagnostic et accompagnements Groupe Action Logement
- Accompagnement vers et dans le logement

# Règles et Méthodes Comptables

## Règles générales

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité d'exercice,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissements 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au plan comptable général, au règlement n°2014-03 de l'Autorité des Normes

Comptables (ANC) en tenant compte des dispositions réglementaires suivantes :

- Du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à

but non lucratif et qui succède au règlement CRC n°1999-01 du 16 février 1999

- Du règlement ANC n°2019-04 qui s'applique aux entités gestionnaires d'établissement et services sociaux et médicosociaux (ESSMS)

- Du règlement comptable n°2020-08 du 4 décembre 2020 qui modifie le règlement n°2018-06

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

## Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés

# Règles et Méthodes Comptables

directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

## Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- \* Matériel de transport : 5 ans
- \* Matériel de bureau : 2 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

## Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Provisions

La provision pour risques et charges correspond à l'indemnisation des frais de remise en état des véhicules qui doivent être rendus à la fin du contrat de location.

## Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Disponibilités

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

# Règles et Méthodes Comptables

## Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## Engagements de retraite

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève au 31 décembre 2023, et suivant la méthodologie ci-dessous, à 4 923 €.

Table de mortalité : INSEE 2019-2021

Taux d'actualisation : 3.17 %

Initiative du départ : lorsque le salarié peut partir avec une retraite complète

## Effectif au 31 décembre

CADRES 1

NON CADRES 14

TOTAL 15

## Valorisation du bénévolat

Le bénévolat n'est pas significatif.

# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	11 640		5 162			16 802
Autres	7 947					7 947
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>19 587</b>		<b>5 162</b>			<b>24 749</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agencement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	31 678		3 522		5 875	29 325
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>31 678</b>		<b>3 522</b>		<b>5 875</b>	<b>29 325</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	5					5
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières			100			100
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>5</b>		<b>100</b>			<b>105</b>
<b>TOTAL</b>	<b>51 269</b>		<b>8 784</b>		<b>5 875</b>	<b>54 178</b>

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	11 640	1 092		12 732
	Autres	7 946			7 947
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>19 586</b>	<b>1 092</b>		<b>20 679</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	22 009	4 130	5 875	20 263	
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>22 009</b>	<b>4 130</b>	<b>5 875</b>	<b>20 263</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>41 595</b>	<b>5 222</b>	<b>5 875</b>	<b>40 942</b>

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 751			10 751
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		10 751			10 751
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		10 751			10 751
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	100	100	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	80 809	80 809	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	18 835	18 835	
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	6 107	6 107		
Charges constatées d'avance	10 995	10 995		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>116 846</b>	<b>116 846</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	251 144	251 144		
	Personnel et comptes rattachés	43 864	43 864		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	51 930	51 930		
	Impôts sur les bénéfices	821	821		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	231	231		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	3 138	3 138		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>351 129</b>	<b>351 129</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		291 542
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		229 827
FRS FACTURES NON PARVENUES	229 827	
Dettes fiscales et sociales		61 716
DETTES PROV PR CONGES PAYER	43 849	
CHG SOC SUR CONGES A PAYER	17 867	

# Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		75 067
Autres créances clients		50 125
FACTURE ETABLIR	50 125	
Autres créances		24 942
TAXE SUR LES SALAIRES	18 835	
PRODUITS RECEVOIR	6 107	

# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			10 995
KINTO		491	
MMA		772	
GROUPAMA		6 480	
ABELLE		1 648	
AIG		441	
AXA		883	
TOILE DE FONDS		156	
MSA SERVICES		71	
EDITIONS		53	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			10 995

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
	TOTAL		

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	69 705			69 705
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	764 217	70 675		834 892
Report à nouveau	(77 075)	44 716		(32 359)
Résultat de l'exercice	155 227	67 995	155 227	67 995
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	84 138	39 835		123 973
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>996 213</b>	<b>223 221</b>	<b>155 227</b>	<b>1 064 207</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
192 - Fonds dédiés financeurs	18 000			18 000
194 - Fonds dédiés sur subv. de fonction.	15 332	15 332	8 603	8 603
TOTAL	33 332	15 332	8 603	26 603

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
195 - Fonds dédiés sur dons manuels affectés				
Total				
Legs et donations				
197 - Fonds dédiés sur legs et donations affectés				
Total				
TOTAL				

# Annexe libre

## VENTILATION DES RESULTATS

	RESULTAT COMPTABLE	CHARGES CP	REPRISE N-2	RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF
MJPM	4 497	2 547		7 044
DPF	10 945	3 242		14 187
CD	1 684			1 684
EVAL	30 930			30 930
CDF				
ACTIONS COLLECTIVES	12 689			12 689
ENQUETES SOCIALES	202			202
AVL	1 604			1 604
ACTION LOGEMENT	5 339			5 339
VIE ASSOCIATIVE	105			105
<b>TOTAL</b>	<b>67 995</b>	<b>5 789</b>		<b>73 784</b>

## DETAIL DES AUTRES PRODUITS

Produits de la tarification CD	169 362
Produits de la tarification PJM	274 789
Produits de la tarification DPF	442 792
Produits évaluation	181 458
Produits des nouvelles activités	154 427
Subventions	0
Reprise sur provision	0
Transferts de charges	6 328
<b>TOTAL</b>	<b>1 229 156</b>



RÉPUBLIQUE  
FRANÇAISE

Liberté  
Égalité  
Fraternité

N° 2070-SD  
(janvier 2024)

Formulaire obligatoire  
article 206-5 du Code général des impôts

## IMPOT SUR LES SOCIETES COLLECTIVITES PUBLIQUES OU PRIVEES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service  
où cette déclaration doit  
être déposée

Identification du destinataire

Adresse du déclarant  
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

<b>ASS MSAIO</b> <b>52 BOULEVARD DU 1ER CHASSEURS</b>  <b>61000 ALENCON</b>

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime	Code service
						<b>NI</b>	

**SIREN**

5 | 1 | 4 | 9 | 7 | 4 | 3 | 3 | 6

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2023 ET CLOS LE 31/12/2023

### CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONNS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et reçus au titre de l'exercice	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice	

### DECOMPTE DEL'IMPOT A PAYER OU A RESTITUER

#### I- IMPOT SUR LES SOCIETES

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) :.....	MI	3 421	x Taux : 24 % = .....	NI	821
Bénéfice taxable (report de la case K page 4) :.....	QI		x Taux : 15 % = .....	RI	
Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) :.....	SI			TI	
Crédits d'impôts imputés : .....	VI			O1	821
<b>Montant total de l'IS à payer :</b>				O1	821
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS : .....	VI			O2	

#### II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) :	MC		x Taux : 2.5 % =	NC	
Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) : .....	OC			PC	
Crédits d'impôts imputés sur la CRL : .....	O2			O2	0

#### III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0).....	O3			O3	821
ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée : (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)					

### COORDONNEES, DATE, SIGNATURE

### RESERVE A L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date : .....			
Signature : (nom et qualité du signataire)	Date de réception :	N° PEC	Taux %		
A le			Taux %		
Adresse électronique :		N° Opération	Taux %		

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :				
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE	.....			
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB	.....			
<input type="checkbox"/> virement	REFERENCE	.....			

## I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

3 421
-------

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyens terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

--

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

--

## II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

**TOTAL**

Bénéfice (a)	Déficit (b)

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

--

**III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE**

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

**IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES**

**A - Adresse des propriétés**

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

**B - Revenus imposables**

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
<b>RECETTES</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermale, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
<b>FRAIS ET CHARGES</b>			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de relogement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2023 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2022 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

**C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL)** (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

**V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE**

**RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES**  
détaillés pages 2 et 3

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %**  
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

**Revenus des exploitations agricoles ou forestières**  
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

**Revenus des propriétés bâties ou non bâties**  
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

**TOTAL**

Bénéfice (a)	Déficit (b)
3 421	
3 421	

**Solde bénéficiaire**(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A	3 421	B
---	-------	---

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C
---

**Solde bénéficiaire**(A-C) (à reporter case D) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case E)

D	3 421	E
---	-------	---

**Revenus des dividendes imposés à 15 %**  
(reporter case F le chiffre figurant au §I, ligne 3)

F
---

**Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %**  
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G
---

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case D remplie)  
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H
---

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case E remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (E), reporter case I les 10/24 de la différence (G-E)

I
---

- si le déficit (E) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (E - G)

J
---

**BENEFICE TAXABLE A 24 %**(K = D + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou

K	3 421	L
---	-------	---

**DEFICIT** (L = E ou J)

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €

cochez la case suivante :