

COGEP.

ASS MSAIO

52 BOULEVARD DU 1ER CHASSEURS

61000 ALENCON

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025



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 **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 1 828 344 euros

Total des ressources: 7 662 euros

Résultat net comptable : 204 825 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 Signé par Thomas Poupard
Le 8 juin 2026



doc_ZYv
tx_APWmQP0yeKyg

POUPARD Thomas

Expert comptable

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS DE SYNTHESE



COGEP. 

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	Frais d'établissement (I)	5 162	4 582	580	2 349
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	101 518	30 069	71 450	11 768
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations	5		5	5
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	100		100	470
	TOTAL (II)	101 623	30 069	71 555	12 243
	STOCKS ET EN-COURS				
COMPTES DE REGULARISATION	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	111 100		111 100	108 600
	CREANCES (2)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	129 155		129 155	130 063
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	11 871		11 871	38 358
	Charges constatées d'avance	18 000		18 000	14 490
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
TOTAL ACTIF (I à VII)	Disponibilités	1 486 083		1 486 083	1 293 048
	TOTAL (III)	1 756 209		1 756 209	1 584 559
	Frais d'émission des emprunts (IV)				
	Primes de remboursement des emprunts (V)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I à VII)		1 862 994	34 651	1 828 344	1 599 151
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				100	470
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires		69 705	69 705
	Fonds propres avec droit de reprise			
	Fonds propres statutaires			
	Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation			
	Réserves			
	Réserves statutaires ou contractuelles		961 870	940 639
	Réserves pour projet de l'entité			
	Autres			
	Report à nouveau		83 520	20 195
	Excédent ou déficit de l'exercice		204 825	81 962
	Total des fonds propres (situation nette)		1 350 995	1 146 170
	Fonds propres consommables			
	Subventions d'investissement			
	Provisions réglementées			
	Total des autres fonds propres			
	Total des fonds propres		1 350 995	1 146 170
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations			
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		36 776	32 605
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Fonds dédiés des fondations abritées			
	Total des fonds reportés et dédiés		36 776	32 605
Provisions	Provisions pour risques		9 416	7 550
	Provisions pour charges			
	Total des provisions		9 416	7 550
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit			
	Emprunts et dettes financières divers (2)			
	Instruments financiers à terme			
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	DETTES D'EXPLOITATION			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		288 096	291 849
	Dettes des legs ou donations			
	Dettes fiscales et sociales		142 711	115 719
	DETTES DIVERSES			
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes		350	5 258
	Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes		431 157	412 826
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF			1 828 344	1 599 151
Résultat de l'exercice exprimé en centimes			204 824,61	81 962,07
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)			431 157	412 826
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de Résultat ^{1/2}

		Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		75	60
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens			
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service		7 587	7 574
	dont parrainages			
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions		1 580 516	1 325 553
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels			
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie			
	Contributions financières			
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions		3 534	39 212
	Utilisations des fonds dédiés		14 605	8 603
CHARGES D'EXPLOITATION	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
	Autres produits		32 627	1 625
	Total des produits d'exploitation		1 638 944	1 382 628
	Achats de marchandises			
	Variation de stocks			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stocks			
	Autres achats et charges externes		486 477	467 209
	Aides financières			
	Impôts, taxes et versements assimilés		46 439	41 771
	Salaires		657 709	570 028
	Cotisations sociales		231 660	208 119
	Dotation aux amortissements et dépréciations		9 612	8 239
	Dotation aux provisions		5 400	3 300
	Reports en fonds dédiés		18 776	14 605
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
	Autres charges		2 429	1 882
	Total des charges d'exploitation		1 458 503	1 315 153
RESULTAT D'EXPLOITATION			180 442	67 475

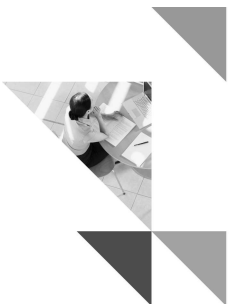
Compte de Résultat ^{2/2}

		Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION				180 442	67 475
PRODUITS FINANCIERS	De participation			33 203	15 717
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé				
	Autres intérêts et produits assimilés				
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
	Produits des immobilisations financières cédées				
Total des produits financiers				33 203	15 717
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées				
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie				
Total des charges financières					
RESULTAT FINANCIER				33 203	15 717
RESULTAT COURANT avant impôts				213 645	83 192
	Produits exceptionnels				43
	Charges exceptionnelles			282	6
RESULTAT EXCEPTIONNEL				(282)	37
Participation des salariés aux résultats					
Impôts sur les bénéfices				8 538	1 267
TOTAL DES PRODUITS				1 672 148	1 398 388
TOTAL DES CHARGES				1 467 323	1 316 426
EXCEDENT ou DEFICIT				204 825	81 962
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Dons en nature					
Prestations en nature					
Bénévolat					
TOTAL					
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE					
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations					
Personnel bénévole					
TOTAL					

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS DETAILLES



COGEP.

Détail de l'Actif technique

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL II – Frais d'établissement NET	579,84	0,03	2 349,18	0,15	(1 769,34)	-75,32
Frais d'établissement	579,84	0,03	2 349,18	0,15	(1 769,34)	-75,32
20130000 FRAIS D EVALUATION	5 162,00	0,28	5 162,00	0,32		
28013000 AMORT FRAIS D EVAL	(4 582,16)	-0,25	(2 812,82)	-0,18	(1 769,34)	-62,90
TOTAL III - Actif Immobilisé NET	71 554,75	3,91	12 242,61	0,77	59 312,14	484,47
Autres immobilisations corporelles	71 449,75	3,91	11 767,61	0,74	59 682,14	507,17
21810000 INSTALLATIONS GENERALES	4 961,94	0,27			4 961,94	
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO	9 376,25	0,51	10 812,24	0,68	(1 435,99)	-13,28
21831000 MATERIEL INFORMATIQUE	27 530,78	1,51	26 653,56	1,67	877,22	3,29
21840000 MOBILIER	59 649,38	3,26			59 649,38	
28181000 AMORT AGENCEMENT	(197,57)	-0,01			(197,57)	
28183000 AMORTISSEMENTS MAT BUREAU	(8 679,21)	-0,47	(9 212,88)	-0,58	533,67	5,79
28183100 AMORT MATERIEL INFORMATIQUE	(19 963,47)	-1,09	(16 485,31)	-1,03	(3 478,16)	-21,10
28184000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	(1 228,35)	-0,07			(1 228,35)	
Participations	5,00		5,00			
26100000 TITRES DE PARTICIPATION	5,00		5,00			
Autres immobilisations financières	100,00	0,01	470,00	0,03	(370,00)	-78,72
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	100,00	0,01	470,00	0,03	(370,00)	-78,72
TOTAL IV - Actif Circulant NET	1 756 209,13	96,05	1 584 559,46	99,09	171 649,67	10,83
Avances & acomptes versés sur commandes	111 100,00	6,08	108 600,00	6,79	2 500,00	2,30
40910000 FOURN A COMPTE SUR COMMANDE	111 100,00	6,08	108 600,00	6,79	2 500,00	2,30
Créances clients, usagers et comptes rattachés	129 155,24	7,06	130 062,81	8,13	(907,57)	-0,70
041D Collectif clients débiteurs	72 421,94	3,96	86 945,48	5,44	(14 523,54)	-16,70
41810000 FACTURE A ETABLIR	56 733,30	3,10	43 117,33	2,70	13 615,97	31,58
Autres créances	11 871,43	0,65	38 358,07	2,40	(26 486,64)	-69,05
040D Collectif fournisseurs débiteurs	131,00	0,01	149,57	0,01	(18,57)	-12,42
40980000 FRSS-R.R.R. A OBTENIR	2 168,35	0,12	1 967,98	0,12	200,37	10,18
43870000 INDEMNIT S JOURNALI RES			1 243,00	0,08	(1 243,00)	-100,0
44860000 TAXE SUR LES SALAIRES			14 522,00	0,91	(14 522,00)	-100,0
46710000 COMPTE DE PASSAGE C MUTUEL	4 359,64	0,24	13 031,07	0,81	(8 671,43)	-66,54
46870000 PRODUITS RECEVOIR	5 212,44	0,29	7 444,45	0,47	(2 232,01)	-29,98
Charges constatées d'avance	17 999,64	0,98	14 490,15	0,91	3 509,49	24,22
48600000 CHARGES CONSTAT ES D AVANCE	17 999,64	0,98	14 490,15	0,91	3 509,49	24,22
Disponibilités	1 486 082,82	81,28	1 293 048,43	80,86	193 034,39	14,93
51200000 CRCA CC 00151496626	37 528,09	2,05	18 553,62	1,16	18 974,47	102,27
51201000 CA LIVRET A 00160419582	90 574,27	4,95	88 660,69	5,54	1 913,58	2,16
51202000 CA FDS SOCIAL CSL 00160086725	5 405,85	0,30	5 378,96	0,34	26,89	0,50
51203000 CA FDS SOCIAL CC 00161807283	242,04	0,01	242,04	0,02		
51204000 CA CSL 00166805503	642 264,85	35,13	475 329,91	29,72	166 934,94	35,12
51205000 CONTRATS DAT	650 000,00	35,55	650 000,00	40,65		
51211000 CM FOND SOCIAL 73379713	58 811,36	3,22	47 028,93	2,94	11 782,43	25,05
51880000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	1 256,36	0,07	7 854,28	0,49	(6 597,92)	-84,00
TOTAL DU BILAN ACTIF	1 828 343,72	100,00	1 599 151,25	100,00	229 192,47	14,33

Détail du Passif technique

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	1 350 994,71	73,89	1 146 170,10	71,67	204 824,61	17,87
Total des fonds propres (situation nette)	1 350 994,71	73,89	1 146 170,10	71,67	204 824,61	17,87
Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.	69 705,21	3,81	69 705,21	4,36		
10240000 APORTS SANS DROITS DE REPRISE	69 705,21	3,81	69 705,21	4,36		
Réserves pour projet de l'entité	961 869,87	52,61	940 638,87	58,82	21 231,00	2,26
10681000 RESERVE TIERS FIN D INVESTIST	165 678,82	9,06	144 447,82	9,03	21 231,00	14,70
10685000 RESERVE TIERS FIN TR SO	410 968,96	22,48	410 968,96	25,70		
10687000 RESERVE COMPSAT CHARGES AMT	79 386,43	4,34	79 386,43	4,96		
10688000 RES TIERS FIN COMPENS DEFICIT	109 108,05	5,97	109 108,05	6,82		
10688500 RES POUR LA PROJET ASSOCIATIF	196 727,61	10,76	196 727,61	12,30		
Report à nouveau	83 519,79	4,57	20 194,79	1,26	63 325,00	313,57
11000000 REPORT NOUVEAU CREDITEUR	236 820,04	12,95	173 495,04	10,85	63 325,00	36,50
11900000 REPORT NOUVEAU DEBITEUR	(153 300,25)	-8,38	(153 300,25)	-9,59		
Excédent ou déficit de l'exercice	204 824,61	11,20	81 962,07	5,13	122 862,54	149,90
Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs	31 075,23	1,70	33 669,16	2,11	(2 593,93)	-7,70
11500000 RESULTAT CONTRE LE TIERS FIN	43 637,00	2,39	40 441,40	2,53	3 195,60	7,90
11592200 DEPENSES DONT DIFFEREE CP	(12 561,77)	-0,69	(6 772,24)	-0,42	(5 789,53)	-85,49
Total des autres fonds propres						
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	36 776,48	2,01	32 605,28	2,04	4 171,20	12,79
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	36 776,48	2,01	32 605,28	2,04	4 171,20	12,79
19200000 FONDS DEDIES CONTRIB AUTORITES	18 000,00	0,98	18 000,00	1,13		
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS	18 776,48	1,03	14 605,28	0,91	4 171,20	28,56
TOTAL III - Total des Provisions	9 415,72	0,51	7 549,96	0,47	1 865,76	24,71
Provisions pour risques	9 415,72	0,51	7 549,96	0,47	1 865,76	24,71
15110000 PROV POUR RISQUES ET CHARGES	9 415,72	0,51	7 549,96	0,47	1 865,76	24,71
TOTAL IV - Total des dettes	431 156,81	23,58	412 825,91	25,82	18 330,90	4,44
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 096,06	15,76	291 849,35	18,25	(3 753,29)	-1,29
040C Collectif fournisseurs créditeurs	65 204,13	3,57	61 457,95	3,84	3 746,18	6,10
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	222 891,93	12,19	230 391,40	14,41	(7 499,47)	-3,26
Dettes fiscales et sociales	142 710,75	7,81	115 718,93	7,24	26 991,82	23,33
42820000 DETTES PROV PR CONGES PAYER	59 686,25	3,26	51 353,77	3,21	8 332,48	16,23
43100000 MSA COTISATIONS	32 049,12	1,75	24 725,44	1,55	7 323,68	29,62
43120000 MSA-CSG CRDS	6,79				6,79	
43150000 IJ			4 003,25	0,25	(4 003,25)	-100,0
43720000 MUTUALIA MUTUELLE	4 925,52	0,27	4 462,19	0,28	463,33	10,38
43730000 CCPMA PREVOYANCE	4 028,92	0,22	3 614,11	0,23	414,81	11,48
43750000 COTISATIONS FORMATION	4 738,00	0,26	4 261,00	0,27	477,00	11,19
43820000 CHG SOC SUR CONGES A PAYER	25 492,34	1,39	21 517,63	1,35	3 974,71	18,47
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	372,73	0,02	514,54	0,03	(141,81)	-27,56
44400000 ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	8 538,00	0,47	1 267,00	0,08	7 271,00	573,88
44860000 TAXE SUR LES SALAIRES	2 873,08	0,16			2 873,08	

Détail du Passif technique

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Autres dettes	350,00	0,02	5 257,63	0,33	(4 907,63)	-93,34
041C Collectif clients créditeurs	350,00	0,02	5 257,63	0,33	(4 907,63)	-93,34
Total du passif	1 828 343,72	100,00	1 599 151,25	100,00	229 192,47	14,33

Détail du Compte de Résultat

	01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 638 944,47	100,00	1 382 627,70	100,00	256 316,77	18,54
Cotisations	75,00		60,00		15,00	25,00
75600000 COTISATIONS	75,00		60,00		15,00	25,00
Ventes de biens et services	7 586,82	0,46	7 574,34	0,55	12,48	0,16
Ventes de prestations de service	7 586,82	0,46	7 574,34	0,55	12,48	0,16
70800000 PRDTS ACTIVES ANNEXES MAD EVAL	7 580,30	0,46	7 521,18	0,54	59,12	0,79
70820000 PARTICIPATION USAGERS MJPM	6,52				6,52	
70830000 PARTICIPATION MAJEURS			53,16		(53,16)	-100,0
Produits de tiers financeurs	1 580 516,08	96,43	1 325 552,62	95,87	254 963,46	19,23
Concours publics et subventions	1 580 516,08	96,43	1 325 552,62	95,87	254 963,46	19,23
73110000 ACCOMPAG MASP MAESF BUDGET 3	210 014,76	12,81	183 268,92	13,26	26 745,84	14,59
73120000 ACCO JUDICIAIRE MJPM BUDGET 2	312 455,00	19,06	294 862,00	21,33	17 593,00	5,97
73130000 DELEGU PREST FAMIL BUDGET 1	507 376,20	30,96	469 992,00	33,99	37 384,20	7,95
73140000 AIDE DOMICILE BUDGET 4	392 316,00	23,94	212 870,00	15,40	179 446,00	84,30
73150000 ENQUETES SOCIALES BUDGET 6	1 173,64	0,07	6 562,64	0,47	(5 389,00)	-82,12
73159723 ACTION COLLECT ASEPT BUDGET 5	35 816,07	2,19	32 036,84	2,32	3 779,23	11,80
73160000 ACTION LOGEMENT BUDGET 7	31 010,00	1,89	30 630,00	2,22	380,00	1,24
73161532 ACTION COLLECT MSA53 BUDGET 5	35 082,74	2,14	34 782,55	2,52	300,19	0,86
73161722 ACTION COLLECT MSA72 BUDGET 5	35 271,67	2,15	38 321,67	2,77	(3 050,00)	-7,96
73170000 ACCOMP V D LOGEMENT BUDGET 8	20 000,00	1,22	22 226,00	1,61	(2 226,00)	-10,02
Autres produits d'exploitation	50 766,57	3,10	49 440,74	3,58	1 325,83	2,68
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	3 534,24	0,22	39 211,98	2,84	(35 677,74)	-90,99
78120000 REPRISES PROVISIONS	3 534,24	0,22	6 500,90	0,47	(2 966,66)	-45,63
79100000 TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION			32 711,08	2,37	(32 711,08)	-100,0
Utilisations des fonds dédiés	14 605,28	0,89	8 603,28	0,62	6 002,00	69,76
78910000 REPRISE SUR FONDS DEDIES	14 605,28	0,89	8 603,28	0,62	6 002,00	69,76
Autres produits	32 627,05	1,99	1 625,48	0,12	31 001,57	N/S
75800000 PRODUITS DE GESTION COURANTE	12,78		1 625,48	0,12	(1 612,70)	-99,21
75810000 INDEMNITES ET AUTRES PRODUITS	3 111,00	0,19			3 111,00	
75840000 REMB FRAIS FORMATION	26 502,96	1,62			26 502,96	
75870000 PRODUIT RBT ASSURANCES	3 000,31	0,18			3 000,31	
Total des charges d'exploitation	1 458 502,93	88,99	1 315 152,83	95,12	143 350,10	10,90
Autres achats et charges externes	486 476,93	29,68	467 208,83	33,79	19 268,10	4,12
60621000 CARBURANTS 4S	21 222,30	1,29	14 173,49	1,03	7 048,81	49,73
60621100 CARBURANT EVAL	54,97		256,25	0,02	(201,28)	-78,55
60621120 CARBURANTS DMC	195,29	0,01	85,51	0,01	109,78	128,38
60621130 CARBURANT EVACO	2,70				2,70	
60621200 PEAGES	528,30	0,03	719,70	0,05	(191,40)	-26,59
60623000 FOURNITURES D'ATELIER	263,84	0,02			263,84	
60624000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 519,51	0,21	2 312,75	0,17	1 206,76	52,18
60630000 PETITS MATERIELS	6 871,12	0,42	2 553,30	0,18	4 317,82	169,11
61320000 LOCATION MSA 61	21 742,44	1,33	30 413,81	2,20	(8 671,37)	-28,51
61322000 LOCATIONS SALLES	150,00	0,01	395,00	0,03	(245,00)	-62,03
61329721 LOCATIONS MSA 53	1 610,18	0,10	2 252,30	0,16	(642,12)	-28,51
61329722 LOCATION MSA 72	2 753,90	0,17	3 852,21	0,28	(1 098,31)	-28,51
61350000 LOCATIONS MOBILIERES 4S	21 509,34	1,31	20 190,30	1,46	1 319,04	6,53
61351000 LOCATION MOBILIERES EVAL	8 895,33	0,54	2 699,56	0,20	6 195,77	229,51

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
61453000	CHARGES LOCATIVES 53	552,56	0,03			552,56	
61461000	CHARGES LOCATIVES 61	7 461,51	0,46			7 461,51	
61472000	CHARGES LOCATIVES 72	945,08	0,06			945,08	
61520000	ENTRETIEN BIENS IMMOBILIERS	820,26	0,05			820,26	
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE SIGMA	6 753,75	0,41	5 040,47	0,36	1 713,28	33,99
61561000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	6 193,02	0,38	2 715,48	0,20	3 477,54	128,06
61561100	MAINTENANCE PDB			13 488,00	0,98	(13 488,00)	-100,0
61563000	ENTRETIEN REPARATION VEHICULES	11 231,58	0,69	7 521,12	0,54	3 710,46	49,33
61563100	FRAIS DE RESTITUTION DES VEHIC	1 194,94	0,07			1 194,94	
61610000	ASSURANCES MULTIRISQUES	1 498,00	0,09	1 376,00	0,10	122,00	8,87
61630000	ASSURANCES TRANSPORT	8 609,78	0,53	7 251,54	0,52	1 358,24	18,73
61650000	ASSURANCES RESP CIVILE	3 383,72	0,21	3 275,13	0,24	108,59	3,32
61820000	DOCUMENTATION	420,46	0,03	247,81	0,02	172,65	69,67
61840000	CONCOURS DIVERS (COTIS...)	1 336,00	0,08			1 336,00	
62100000	MISE DISPOSITION	203 591,79	12,42	218 218,28	15,78	(14 626,49)	-6,70
62260000	HONORAIRES	17 338,10	1,06	78 062,55	5,65	(60 724,45)	-77,79
62260100	PRESTATIONS ATOUT SERVICES			3 333,90	0,24	(3 333,90)	-100,0
62280000	SERVICE INTERPR TARIAT			68,00		(68,00)	-100,0
62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS	11 808,76	0,72	15 266,65	1,10	(3 457,89)	-22,65
62510000	FRAIS ADMINISTRATEURS	86,28	0,01			86,28	
62570000	MISSIONS RECEPTIONS	169,01	0,01	1 706,96	0,12	(1 537,95)	-90,10
62610000	FRAIS D AFFRANCHISSEMENT	8 056,66	0,49	8 522,85	0,62	(466,19)	-5,47
62620000	FRAIS TELECOMMUNICATION 4S	3 885,51	0,24	4 879,73	0,35	(994,22)	-20,37
62630000	FRAIS INTERNET	2 357,16	0,14	175,43	0,01	2 181,73	N/S
62700000	SERVICES BANCAIRES	452,61	0,03	519,81	0,04	(67,20)	-12,93
62800000	DIVERS			1 407,00	0,10	(1 407,00)	-100,0
62840000	PRESTATION INFORMATIQUE	14 376,86	0,88			14 376,86	
62880000	PRESTATIONS EVAL LOIRE	8 113,69	0,50	3 677,94	0,27	4 435,75	120,60
62880100	PRESTATIONS ENVERS DE L'ART-PREVEN	10 000,00	0,61	10 550,00	0,76	(550,00)	-5,21
62880200	PRESTATIONS ATOUT SERVICES	3 776,06	0,23			3 776,06	
62880300	PRESTATIONS MSA SERVICES	62 744,56	3,83			62 744,56	
Impôts, taxes et versements assimilés		46 439,16	2,83	41 770,91	3,02	4 668,25	11,18
63110000	TAXES SUR LES SALAIRES	33 323,00	2,03	30 520,51	2,21	2 802,49	9,18
63130000	FORMATION PROF CONTINUE			11 250,40	0,81	(11 250,40)	-100,0
63330000	FORMATION PROFESSIONN CONTINUE	13 116,16	0,80			13 116,16	
Salaires		657 709,23	40,13	570 027,64	41,23	87 681,59	15,38
64100000	SALAIRES BRUTS	607 625,44	37,07	545 070,55	39,42	62 554,89	11,48
64120000	CONGES PAYES	8 332,48	0,51	7 504,97	0,54	827,51	11,03
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	22 984,51	1,40	8 033,31	0,58	14 951,20	186,12
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	1 739,38	0,11	1 405,60	0,10	333,78	23,75
64810000	CHEQUES VACANCES	6 320,00	0,39	5 500,00	0,40	820,00	14,91
64820000	CADEAUX PERSONNEL	3 997,98	0,24	2 513,21	0,18	1 484,77	59,08
64830000	PEC REPAS PRIS SUR SITE	6 709,44	0,41			6 709,44	
Cotisations sociales		231 660,05	14,13	208 118,52	15,05	23 541,53	11,31
64510000	MSA COTISATIONS	141 502,07	8,63	120 689,85	8,73	20 812,22	17,24
64520000	MUTUALIA COT PATRONALE	8 038,72	0,49	7 091,30	0,51	947,42	13,36
64531000	CCPMA RETRAITE PAT	40 651,25	2,48	35 765,80	2,59	4 885,45	13,66
64532000	CCPMA PREVOYANCE PAT	8 167,82	0,50	7 277,92	0,53	889,90	12,23
64580000	CHG SOC CONGES PAYES	3 974,71	0,24	3 650,59	0,26	324,12	8,88
64800000	FRAIS DE FORMATION	7 697,88	0,47	10 741,28	0,78	(3 043,40)	-28,33
64801000	FRAIS FORMATION REMBOURSES	21 627,60	1,32	22 901,78	1,66	(1 274,18)	-5,56
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		9 612,10	0,59	8 239,21	0,60	1 372,89	16,66
68111000	DOT.AMORT. IMMO.INCORPORELLES	1 720,67	0,10	1 720,67	0,12		
68112000	DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	7 891,43	0,48	6 518,54	0,47	1 372,89	21,06
Dotations aux provisions		5 400,00	0,33	3 300,00	0,24	2 100,00	63,64

Détail du Compte de Résultat

		01/01/2025 31/12/2025	12 mois	01/01/2024 31/12/2024	12 mois	Variations	%
68150000	DOTATIONS AUX PROVISIONS D EXP	5 400,00	0,33	3 300,00	0,24	2 100,00	63,64
Reports en fonds dédiés		18 776,48	1,15	14 605,28	1,06	4 171,20	28,56
68940000	ENGAGT REALISER SUBV ATTRIB	18 776,48	1,15	14 605,28	1,06	4 171,20	28,56
Autres charges		2 428,98	0,15	1 882,44	0,14	546,54	29,03
65100000	LICENCES	2 424,84	0,15	1 882,44	0,14	542,40	28,81
65800000	CHARGES DE GESTION COURANTE	2,33				2,33	
65820000	PENALITES ET AUTRES CHARGES	1,81				1,81	
Résultat d'exploitation		180 441,54	11,01	67 474,87	4,88	112 966,67	167,42
Total des produits financiers		33 203,47	2,03	15 717,12	1,14	17 486,35	111,26
Produits financiers de participations		33 203,47	2,03	15 717,12	1,14	17 486,35	111,26
76100000	PRODUITS FINANCIERS	33 203,47	2,03	15 717,12	1,14	17 486,35	111,26
Total des charges financières							
Résultat financier		33 203,47	2,03	15 717,12	1,14	17 486,35	111,26
Résultat courant avant impôts		213 645,01	13,04	83 191,99	6,02	130 453,02	156,81
Produits exceptionnels				42,95		(42,95)	-100,0
Produits exceptionnels				42,95		(42,95)	-100,0
77100000	PRODUITS EXCEPT OP GESTION			35,25		(35,25)	-100,0
77200000	POTS EXCEPT. EXERCICES ANTER.			7,70		(7,70)	-100,0
Charges exceptionnelles		282,40	0,02	5,87		276,53	N/S
Charges exceptionnelles		282,40	0,02	5,87		276,53	N/S
67100000	CHARGES EXCEPT OP GESTION			3,47		(3,47)	-100,0
67520000	VALEUR NETTE COMPTABLE ELEMENTS A			2,40		(2,40)	-100,0
68710000	DOT.AMORT. EXCEPTIONNELLE	282,40	0,02			282,40	
Résultat exceptionnel		(282,40)	-0,02	37,08		(319,48)	-861,6
Impôts sur les bénéfices		8 538,00	0,52	1 267,00	0,09	7 271,00	573,88
69500000	IS	8 538,00	0,52	1 267,00	0,09	7 271,00	573,88
Excédent ou déficit de l'exercice		204 824,61	12,50	81 962,07	5,93	122 862,54	149,90
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

COMPTES ANNUELS 2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE



COGEP. 

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'association : ASS MSAIO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le total est de **1 828 344** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **204 825** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2025** au **31/12/2025**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 20/02/2026 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 comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par les dispositions du règlement ANC 2014-03 relatif au PCG, du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et aux règlement ANC n° 2022-06 et 2023-03 relatifs à la modernisation des états financiers.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle.
- régularité et sincérité.
- prudence.
- comparabilité et continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

« L'application du nouveau règlement comptable ANC 2022-06 du 4 novembre 2022 à compter du 1er janvier 2025 constitue un changement de méthode comptable. Les nouvelles méthodes induites par ce règlement n'ont pas d'incidence significative sur le résultat, la situation financière ou le patrimoine de l'association au titre de l'exercice »

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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Engagements de retraite

Le montant des indemnités de fin de carrière s'élève au 31 décembre 2025 à 6 245 €, suivant la méthodologie ci-dessous :

Table de mortalité : INSEE 2022-2024

Méthode de calcul retenue : ANC 2021

Taux d'actualisation : 3.96 %

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

Effectif au 31 décembre 2025

CADRES 1

NON CADRES 19

TOTAL 20

Valorisation du bénévolat

Le bénévolat n'est pas significatif.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	5 162					5 162
	Autres			1 554		1 554	
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	5 162		1 554		1 554	5 162
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers			4 962			4 962
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 466		67 063		7 973	96 556
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	37 466		72 025		7 973	101 518
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5					5
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	470		1 670		2 040	100
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	475		1 670		2 040	105
TOTAL		43 103		75 249		11 567	106 785

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	2 813	2 916	1 147	4 582
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 813	2 916	1 147	4 582
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers		283	85	198
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	25 698	12 391	8 218	29 871
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		25 698	12 674	8 304	30 069
TOTAL		28 511	15 590	9 451	34 651

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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	7 550	5 400	3 534	9 416
	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	7 550	5 400	3 534	9 416
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <div><div>incorporelles</div><div>corporelles</div><div>des titres mis en équivalence</div><div>titres de participation</div><div>autres immo. financières</div></div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		7 550	5 400	3 534	9 416
Dont dotations et reprises <div><div>- d'exploitation</div><div>- financières</div><div>- exceptionnelles</div></div>			5 400		
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

		31/12/2025	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	129 155	129 155	
	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			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	11 871	11 871	
	Charges constatées d'avance	18 000	18 000	
TOTAL DES CREANCES		159 126	159 126	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	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	288 096	288 096		
	Personnel et comptes rattachés	59 686	59 686		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	71 241	71 241		
	Impôts sur les bénéfices	8 538	8 538		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 246	3 246		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	350	350		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		431 157	431 157		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			18 000
KINTO		18 000	
MMA			
GROUPAMA			
ABELLE			
AIG			
AXA			
TOILE DE FONDS			
SERES ABT			
EDITIONS			
ACTIF ABT			
LEFEBVRE DALLOZ			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			18 000

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2025
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
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- 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	940 639	21 231		961 870
Report à nouveau	20 195	63 325		83 520
Résultat de l'exercice	81 962	204 825	81 962	204 825
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs	33 669		2 594	31 075
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	1 146 170	289 381	84 556	1 350 995

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 foncion.	14 605	14 605	18 776	18 776
TOTAL	32 605	14 605	18 776	36 776

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				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	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
Totalisation				

Annexe libre

VENTILATION DES RESULTATS

	RESULTAT COMPTABLE	CHARGES CP	REPRISE N-2	RESULTAT COMPTE ADMINISTRATIF
MJPM	38 822	2 215		41 037
DPF	39 843	3 323		43 166
CD	13 623			13 623
EVAL	60 620			60 620
CDF				
ACTIONS COLLECTIVES	20 948			20 948
ENQUETES SOCIALES	-1 248			-1 248
AVL	9 418			9 418
ACTION LOGEMENT	19 613			19 613
VIE ASSOCIATIVE	3 186			3 186
TOTAL	204 825	5 538		210 363

DETAIL DES AUTRES PRODUITS

Produits de la tarification CD	210 015
Produits de la tarification MPJM	312 455
Produits de la tarification DPF	507 376
Produits évaluation	392 316
Produits des nouvelles activités	158 354
Subventions	0
Reprise sur provision	3 534
TOTAL	1 584 050

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA GESTION CONTROLEE
Service PJM et DPF

N° de compte	Comptes	Début d'exercice	Correction A- nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
	<u>Fonds associatif (sans droit de reprise)</u>					
1021	Valeur du patrimoine intégré					
1022	Fonds statutaires					
1024	Apports sans droits de reprise					
1025	legs et donations					
1026	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)					
	<u>Fonds associatif (avec droit de reprise)</u>					
1034	Apports avec droits de reprise					
1035	legs et donations avec contrepartie d'actifs					
1036	Subv d'invest biens renouvelables					
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)					
	<u>Ecarts de réévaluation</u>					
1051	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					
1052	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					
	Total Ecarts de réévaluation					
	<u>Réserves</u>					
1063	Réserves statutaires ou contractuelles					
1064	Réserves des plus values nettes					
1068	Autres réserves					
10681	Excédent affectés à l'investissement	144 448		21 231		165 679
106821	Excédent affectés à l'investissement - Utilisé					
10685	Excédent affectés à la couverture du BFR	410 969				410 969
10686	Compensation de déficits d'exploitation					
10687	Réserves de compensation charges amt	79 387				79 387
10688	Réserves de compensation	109 108				109 108
106885	Réserves pour projets associatifs					0
	Total des réserves	743 912	0	21 231	0	765 143
1100	Report à nouveau (créditeur)					
1110	Excédents affectés au financement des mesures					
115	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	40 441		18 637	15 441	43 637
1151	Mesures d'exploitation non reductibles					
11591	Report à nouveau des charges rejetées					
115922	Dépenses différées - CP	-6 772		-5 790		-12 562
1160	Dépenses non opposables					
1160	Dépenses non opposables d'investissement					
119	Report à nouveau (débiteur)					
120	Résultat (créditeur)	18 637		78 664	18 637	78 664
129	Résultat (débiteur)					
131	Subventions d'équipement					
139	Subventions d'équipement virées au C.R.					
	Total des subventions					
	Totaux	796 218		112 742	34 078	874 882

Les corrections d'à nouveau sont liées à l'application des normes ANC 2022-06.

VARIATION DES FONDS PROPRES DE LA STRUCTURE

N° de compte	Comptes	Début d'exercice	Correction A-nouveau	Augment.	Diminution	Fin d'exercice
1021	Fonds associatif (sans droit de reprise)					
1022	Valeur du patrimoine intégré					
1024	Fonds statutaires	69 705				69 705
1025	Apports sans droits de reprise					
1026	legs et donations					
	Subv d'invest affectés à biens renouvelables					
	Total Fonds associatif (sans droit de reprise)	69 705	0	0	0	69 705
	Fonds associatif (avec droit de reprise)					
1034	Apports avec droits de reprise					
1035	legs et donations avec contrepartie d'actifs					
1036	Subv d'invest biens renouvelables					
	Total Fonds associatif (avec droit de reprise)					
	Ecarts de réévaluation					
1051	Ecart de réévaluation (sans droit de reprise)					
1052	Ecart de réévaluation (avec droit de reprise)					
	Total Ecarts de réévaluation					
	Réserves					
1063	Réserves statutaires ou contractuelles					
1064	Réserves des plus values nettes					
1068	Autres réserves					
10682	Excédent affectés à l'investissement	144 448		21 231		165 679
106821	Excédent affectés à l'investissement - Utilisé					
10685	Excédent affectés à la couverture du BFR	410 969				410 969
10686	Compensation de déficits d'exploitation					
10687	Réserves de compensation charges amt	79 387				79 387
10688	Réserves de compensation	109 108				109 108
106885	Réserves pour projets associatifs	196 728				196 728
	Total des réserves	940 640	0	21 231	0	961 871
1100	Report à nouveau (créditeur)	173 494		63 325		236 819
1110	Excédents affectés au financement des mesures					
115	Résultat sous contrôle des tiers financeurs	40 441		18 637	15 441	43 637
1151	Mesures d'exploitation non reconductibles					
11591	Report à nouveau des charges rejetées					
115922	Dépenses différées - CP	-6 772		-5 790		-12 562
1160	Dépenses non opposables					
1160	Dépenses non opposables d'investissement					
119	Report à nouveau (débiteur)	-153 300				-153 300
120	Résultat (créditeur)	18 637		78 664	18 637	78 664
129	Résultat (débiteur)					
131	Subventions d'équipement					
139	Subventions d'équipement virées au C.R.					
	Total des subventions					
	Totaux	1 082 845		176 067	34 078	1 224 834