

Pôle Autonomie
Pays d'Issoire Dômes et Montagne
Association loi 1901
11, rue Espagnon
63500 ISSOIRE

RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX APPORTS
SUR LES COMPTES ANNUELS

Concernant l'exercice
Du 1^{er} janvier 2023 au 31 décembre 2023

ASSOCIATION PÔLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DÔMES ET MONTAGNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux membres de l'Association,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association PÔLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DÔMES ET MONTAGNE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Cournon d'Auvergne
Le 10 avril 2024

SAS VULCA AUDIT
Commissaire aux comptes



Paul PETOTON
Directeur général
Commissaire aux comptes associé

ASSOCIATION BILAN ACTIF

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023			01/01/2022 au 31/12/2022
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	6 685	6 685		
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	51 729	47 651	4 078	9 159
Installations techn., matériel et outil. ind.	4 674	5	4 669	
Autres	18 662	16 884	1 778	747
Immobilisations corporelles en cours	3 809		3 809	
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	45		45	45
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	85 604	71 225	14 379	9 951
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	5 461		5 461	3 904
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	98 742		98 742	11 538
Valeurs mobilières de placement	30		30	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	479 619		479 619	213 140
Charges constatées d'avance	1 531		1 531	700
TOTAL (II)	585 384		585 384	229 282
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	670 988	71 225	599 763	239 233

ASSOCIATION BILAN PASSIF

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Du 01/01/2023 au 31/12/2023	Du 01/01/2022 au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires	6 500	5 000
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	203 317	162 106
Autres		
Report à nouveau	193 878	82 983
Excédent ou déficit de l'exercice	60 979	-23 191
<i>Situation nette (sous total)</i>	464 673	226 899
Fonds propres consommables	-45 584	-32 325
Subventions d'investissement	1 085	1 685
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	420 174	196 259
FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	30 206	
TOTAL (II)	30 206	
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 136	10 739
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	77 399	30 964
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	9 594	
Autres dettes	1 253	1 271
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	31 000	
TOTAL (IV)	149 382	42 975
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	599 763	239 233



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

COMPTE DE RÉSULTAT

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
Ventes de biens				
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	2 400	700	1 700	242.86
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	646 424	353 376	293 048	82.93
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov. et transf. charges	8 557	10 985	-2 428	-22.10
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	11	18	-6	-35.18
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	657 393	365 079	292 314	80.07
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	172 761	100 082	72 679	72.62
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	5 882	3 622	2 260	62.39
Salaires et traitements	324 158	208 384	115 774	55.56
Charges sociales	104 828	71 861	32 966	45.88
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 850	5 705	145	2.54
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	646	10	636	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	614 125	389 665	224 460	57.60
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	43 268	-24 585	67 854	275.99
PRODUITS FINANCIERS				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	4 939	794	4 145	521.73
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)	4 939	794	4 145	521.73
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)				
RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)	4 939	794	4 145	521.73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)	48 208	-23 791	71 998	302.63

COMPTE DE RÉSULTAT

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 au 31/12/23	Du 01/01/22 au 31/12/22	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	12 206		12 206	
Sur opérations en capital	600	600		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)	12 806	600	12 206	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	35		35	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)	35		35	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	12 771	600	12 171	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)	675 138	366 474	308 664	84.23
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)	614 160	389 665	224 495	57.61
EXCÉDENT OU DÉFICIT	60 979	-23 191	84 169	362.94



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 599 762.63 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 60 978.54 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

Fusion :

Sous l'impulsion du Conseil Départemental du Puy de Dôme et dans un but de rationalisation des moyens, les associations CLIC SENIOR MONTAGNE et CLIC COORDINATION ISSOIRE BASSIN MONTAGNE ont décidé de se rapprocher afin de ne former plus qu'une seule personne morale.

Afin de faciliter la réalisation de cette opération, les deux structures ont décidé de procéder à une fusion-absorption de l'association CLIC SENIOR MONTAGNE par l'association CLIC COORDINATION ISSOIRE BASSIN MONTAGNE, via une résolution adoptée lors des assemblées générales respectivement le 19 et 20 juin 2023;

L'association absorbante CLIC COORDINATION ISSOIRE BASSIN MONTAGNE a repris les activités de l'association CLIC SENIOR MONTAGNE avec effet rétroactif au 1^{er} janvier 2023

Revalorisation du personnel socio-éducatif :

Le Conseil Départemental a attribué fin 2023 un crédit non reconductible de 36 500 € au titre du soutien financier pour la revalorisation des métiers de la filière socio-éducative (Accord de branche AXESS du 2 mai 2022 relatif à la mise en place du complément de rémunération aux personnels socio-éducatifs -Arrêté du 17 juin 2022 et publié au JO du 23 juin 2022) pour la période 2022-2023.

Contrat Pluriannuel d'Objectifs et de Moyens (CPOM):

Le Conseil Départemental a renouvelé le CPOM pour la période 2023-2026.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été arrêtés conformément au plan comptable général défini par le règlement 2014-03 modifié de l'Autorité des Normes Comptables, complété du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.



Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 ans

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Installations techniques	10 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Matériels de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Construction sur sol d'autrui	10 ans

CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	6 685		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui	51 729		
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				4 674
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers			
		Matériel de transport			1 794
		Matériel de bureau & mobilier informatique	23 856		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				3 809
	Avances et acomptes				
TOTAL			75 585		10 277
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations		45		
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			45		
TOTAL GENERAL			82 315		10 277

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			6 685	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui			51 729	
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				4 674	
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				
		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier		6 988	18 662	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				3 809	
	Avances et acomptes					
TOTAL				6 988	78 874	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations				45	
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières					
TOTAL					45	
TOTAL GENERAL				6 988	85 604	



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		6 685			6 685
TOTAL		6 685			6 685
Terrains					
Constructions	Sur sol propre	27 798	2 989		30 787
	Sur sol d'autrui	14 772	2 092		16 864
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels			5		5
Autres immos corporelles	Inst. générales agencem. amén.				
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	16 121	763	6 988	9 896
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		58 691	5 850	6 988	57 553
TOTAL GENERAL		65 376	5 850	6 988	64 237

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	5 461	5 461	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	98 742	98 742	
	Charges constatées d'avance	1 531	1 531	
TOTAUX		105 735	105 735	
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
	Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres Immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	5 461
Autres créances	98 742
Disponibilités	
TOTAL	104 203



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

La fusion des deux structures associatives génère un apport des fonds propres 2022 de l'association CLIC SENIOR MONTAGNE pour un montant de 164 K €.

Variation des fonds propres	Solde à l'ouverture de l'exercice	Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres complémentaires	5 000		1 500		6 500
Réserves					
Réserves pour projet de l'entité	162 106		41 210		203 317
Report à nouveau	82 983		129 672	-18 778	193 878
Excédent ou déficit de l'exercice	-23 191	-23 191	60 979	23 191	14 597
Fonds propres consommables	-32 325			-13 259	-45 584
Subventions d'investissement	1 685			-600	1 085
TOTAUX	196 259	-23 191	233 361	-9 446	373 793



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Le caractère non significatif des contributions volontaires en nature a conduit à aucune valorisation



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	30 136	30 136		
Personnel & comptes rattachés	28 528	28 528		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	44 696	44 696		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	4 174	4 174		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	9 594	9 594		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 253	1 253		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	31 000	31 000		
TOTAUX	149 382	149 382		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 - Emprunts remboursés en cours d'exer.
 - (2) Montant divers emprunts, dett/associés



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE
SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation	31 000
Financiers	
Exceptionnels	

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

31 000

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 175
Dettes fiscales et sociales	42 227
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	1 253

TOTAL DES CHARGES À PAYER

56 655



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 Cournon-d'Auvergne

SAS au capital de 10 000 €

SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z

ANNEXE

POLE AUTONOMIE PAYS D'ISSOIRE DOMES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice 2023 à 5 832 euros.
Cette indemnité n'a pas donné lieu à une comptabilisation au 31 décembre 2023.



Centre d'Affaires
du Zenith

Immeuble Arche B – 30, rue de Sarliève
63800 COURNON-D'AUVERGNE

SAS au capital de 10 000 €
SIRET 749 907 721 00015 – NAF 6920Z