

CLIC ALLI'ÂGES
2, Bis Mail de Bourgchevreuil
35 510 Cesson-Sévigné

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2023



***RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS***



Eric Lagadec
Commissaire aux comptes

Fabrice Guillery
Commissaire aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

AU TITRE DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de l'Association « Clic Alli'âges »,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « Clic Alli'âges » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport et comportant 20 pages.

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

2. FONDEMENT DE L'OPINION

2.1. 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.

2.2. Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et 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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

5. RESPONSABILITES 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 l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.



6. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

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

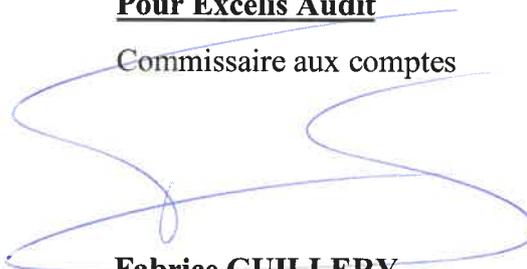


- ✓ Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Pacé, le 24 mai 2024

Pour Excelis Audit

Commissaire aux comptes

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and curves, positioned over the text.

Fabrice GUILLERY

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	2 562	2 491	71	457
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	19 136	19 120	16	462
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés	43 417		43 417	42 990
. Prêts				
. Autres	22		22	22
Total	65 137	21 612	43 525	43 931
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés				
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	330		330	
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	212 608		212 608	191 386
Charges constatées d'avance	2 230		2 230	6 627
Total	215 168		215 168	198 013
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	280 305	21 612	258 693	241 944

	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
. Fonds propres statutaires		
. Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
. Réserves statutaires ou contractuelles		
. Réserves pour projet de l'entité	9 004	9 004
. Autres		
Report à nouveau	139 307	106 007
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	25 481	33 300
Situation nette (sous-total)	173 792	148 311
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	173 792	148 311
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	28 510	44 972
Total	28 510	44 972
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	4 456	3 928
Total	4 456	3 928
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	11 267	11 618
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	40 668	33 114
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total	51 935	44 732
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	258 693	241 944

	du	01/01/2023	%	du	01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au	31/12/2023	PE	au	31/12/2022	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION								
Cotisations		4 788	1,47		4 847	1,56	-59	-1,22
Ventes de biens et services :								
- ventes de biens								
<i>dont ventes de dons en nature</i>								
- ventes de prestations de services		8 645	2,65		480	0,15	8 165	#####
<i>dont parrainages</i>								
Produits de tiers financeurs :								
- Concours publics et subv. d'exploit.		261 503	80,21		273 770	88,27	-12 267	-4,48
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable								
- Ressources liées à la générosité du public :								
Dons manuels		1 550	0,48		1 500	0,48	50	3,33
Mécénats								
Legs, donations et assurances-vie								
- Contributions financières								
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges		14 858	4,56		6 776	2,18	8 081	119,26
Utilisations des fonds dédiés		34 697	10,64		22 194	7,16	12 503	56,34
Autres produits		2	0,00		568	0,18	-565	-99,58
Total		326 043	100,00		310 135	100,00	15 908	5,13
CHARGES D'EXPLOITATION								
Achats de marchandises								
Variation de stocks								
Autres achats et charges externes		66 195	20,30		52 349	16,88	13 845	26,45
Aides financières								
Impôts, taxes et versements assimilés		3 134	0,96		2 293	0,74	841	36,67
Salaires et traitements		152 997	46,93		125 900	40,60	27 097	21,52
Charges sociales		57 445	17,62		46 841	15,10	10 604	22,64
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		833	0,26		1 767	0,57	-934	-52,86
Dotations aux provisions		4 456	1,37		3 928	1,27	528	13,43
Reports en fonds dédiés		18 235	5,59		43 757	14,11	-25 522	-58,33
Autres charges					250	0,08	-250	-100,00
Total		303 294	93,02		277 086	89,34	26 209	9,46
Résultat d'exploitation		22 749	6,98		33 049	10,66	-10 300	-31,17
PRODUITS FINANCIERS								
De participation								
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé								
Autres intérêts et produits assimilés		2 732	0,84		251	0,08	2 481	988,39
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions de V.M.P.								
Total		2 732	0,84		251	0,08	2 481	988,39
CHARGES FINANCIERES								
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions								
Intérêts et charges assimilées								
Différence négatives de change								
Charges nettes sur cession de V.M.P.								
Total								
Résultat financier		2 732	0,84		251	0,08	2 481	988,39

	du 01/01/2023	%	du 01/01/2022	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2023	PE	au 31/12/2022	PE	en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	25 481	7,82	33 300	10,74	-7 819	-23,48
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciatio et transferts de charges						
Total						
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL						
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	328 775		310 386		18 389	5,92
TOTAL DES CHARGES	303 294		277 086		26 209	9,46
EXCEDENT OU DEFICIT	25 481	7,82	33 300	10,74	-7 819	-23,48
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature						
Bénévolat	5 277		5 015		262	5,22
Total	5 277		5 015		262	5,22
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens						
Prestation en nature						
Personnel bénévole	5 277		5 015		262	5,22
Total	5 277		5 015		262	5,22

ANNEXE

- **Informations sur l'entité et faits majeurs de l'exercice**
- **Règles et méthodes comptables**
- **Règles comptables sur les actifs, amortissements et dépréciation**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le Compte de Résultat**
- **Engagements financiers et autres engagements**
- **Autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2023

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE

Objet :

Dans le cadre des schémas départementaux en faveur des personnes âgées et des personnes handicapées, l'association Clic All'ages accueille, informe, accompagne et oriente ces mêmes personnes, ainsi que leur entourage, vers les services adaptés.

Activités ou missions :

- Accueillir, informer, accompagner et orienter les personnes âgées ou en situation de handicap.
- Contribuer à l'application de la politique en faveur des personnes âgées ou handicapées.
- Coordonner les actions en faveur des personnes âgées ou handicapées.

Moyens mis en oeuvre :**Effectifs :**

2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE

Nous vous relatons les faits suivants :

- Les produits d'exploitations se sont élevés à 326 043 € contre 310 135 € lors de l'exercice précédent.
- La capacité d'autofinancement s'est élevée à 10 380 € contre 53 782 € lors de l'exercice précéd
- L'effectif est de 4 salariées au 31 décembre 2023.

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général, du règlement 2020-08 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et du règlement 2019-04 de l'ANC relatif aux activités sociales et médico-sociales.

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

- continuité de l'activité
- 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.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition			x	
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles	Linéaire	3 à 5 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	Linéaire	1 à 7 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	[]	
	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 562			2 562
Immobilisations corporelles.....	24 356		5 220	19 136
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	43 012	427		43 439
Total.....	69 930	427	5 220	65 137

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	2 105	386		2 491
Immobilisations corporelles.....	23 894	447	5 220	19 120
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	25 999	833	5 220	21 612

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	[]
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	22	22	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	2 560	2 560	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Non recensé

Participations et créances rattachées.....	[]
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	
Autres créances.....	
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

[] 2 230

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		33 300
AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	33 300	
Total des affectations	33 300	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	9 004			9 004
Report à nouveau.....	106 007	33 300		139 307
Résultat de l'exercice.....	33 300	25 481	33 300	25 481
Situation nette	148 311	58 781	33 300	173 792
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	148 311	58 781	33 300	173 792

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)				
RESERVE POUR PROJET DE L'ENTITE				
Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Clic All'Agés	9 004			9 004
Total	9 004			9 004

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..				
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....	9 004			9 004
Total (1)	9 004			9 004
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....	3 928	4 456	3 928	4 456
Total (3)	3 928	4 456	3 928	4 456
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	12 932	4 456	3 928	13 460
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....		4 456	3 928	
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)							
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS							
Origine des fonds reportés		A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture		
Total							
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES							
Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
A	B	C	D	A+B-C+D			
Subventions d'exploitation							
GYM AIDANTS	940		940				
18-MONA LISA	275					275	
22-4 ACC ADM & NUM RM	10 000				-10 000		
22-4 ACC ADM & NUM	13 205		13 205				
22-5 VIE AFFECTIVE	6 200		6 200				
22-1 ACC SS S'EPUISER	7 130		7 130				
22-2/3 RDV BIEN VIEILLIR	4 222		4 222				
22-7 ACT° SANIT&SOCIALE	3 000		3 000				
23-1 ACC SS S'EPUISER		5 795				5 795	
23-2/3 RDV BIEN VIEILLIR		3 758				3 758	
23-4 ACC ADM & NUM		18 682				18 682	
Sous-total	44 972	28 235	34 697		-10 000	28 510	
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	44 972	28 235	34 697		-10 000	28 510	

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	11 267	11 267		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	40 668	40 668		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
Total :	51 935	51 935		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....
Fournisseurs.....
Autres dettes.....

--

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	7 342
Dettes fiscales et sociales.....	19 096
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

--

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)**AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES**

- Concernant le transfert en fonds dédiés de la subvention Rennes Métropole de 10 000 € : Cette subvention octroyé en 2022, était présente dans les reports en fonds dédiés du projet 2022-04 au 31/12/2022, car la somme était non consommée à cette date.

2 éléments sont à observer sur ce fond dédié en 2023 :

- Son passage sur le projet 2023-04 "Accompagnement Administratif et numérique", qui corres à l'actualisation 2023 du même projet, qui explique son transfert de la ligne "22-4" à "23-4".
- Sa présence, de nouveau, dans les reports de fonds dédiés au 31/12/2023, car cette subventi sera effectivement consommée sur le 1er trimestre 2024, qui correspond à dernier trimestre sur calendrier de ce projet.

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	4 788	4 847	1,79	1,73
Subventions d'exploitation	261 503	273 770	97,63	97,73
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels	1 550	1 500	0,58	0,54
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	267 841	280 117	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES	
Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.	
Nature	Modalités de recensement et de valorisation
Bénévolat	453h au taux horaire du SMIC en vigueur au 31/12/2023 (11.65€/h brut) 453 x 11.65 = 5 277,45 €
Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.	
<u>Motifs de la non comptabilisation :</u>	
L'entité n'est pas en mesure de valoriser certaines contributions en nature qui ne sont pas des éléments essentiels à la compréhension de l'activité de l'entité.	
Nature	Valorisation
Locaux	Les lieux de permanence du Clic font l'objet de mises à disposition gratuites et ponctuelles par les collectivités locales, il est ainsi impossible de les évaluer

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)	
MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE	
Produits	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique "Legs, donations"	
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
Total des produits	
Charges	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reports en fonds reportés liés aux legs et donations	
Total des charges	

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements reçus :

Non recensé

Dons en nature destinés à être cédés.....
 Garanties, cautions obtenues.....
 Autorisation de découvert
 Autres engagements

--

Engagements donnés :

Non recensé

Avals et cautions.....
 Autres engagements

--

Dettes garanties par des sûretés réelles

Montant garanti

--

--

Engagements pris en matière de pensions, retraites et indemnités assimilées :

Exercice en cours		Exercice précédent	
Provisionné	Non provis.	Provisionné	Non provis.

Régimes à prestations définies

Régimes additifs en droits

Régimes chapeaux

--	--	--	--

Indemnités de fin de carrière

4 456		3 928	
-------	--	-------	--

Méthodes et hypothèses utilisées :

Rétrospective des unités de crédits projetés (PBO-IAS19/FAS87)

100% départ volontaire, 0% mise à la retraite

Tx d'actualisation de 3.20 %

Départ à la retraite 60-62 ans/ Croissance de 2% / Turn over faible

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements**de crédit bail :**

Terrains
 Constructions
 Inst. techn., mat. & out
 Autres immo. corp.
 Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

--