



**ASSOCIATION AUTONOMIE EN
LIVRADOIS-FOREZ**

« C.L.I.C. Livradois-Forez »

36 Boulevard Henri IV

63 600 AMBERT

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2023

INCOME

Expertise-Comptable

Commissariat aux Comptes

La Pardieu – Clermont-Ferrand

9 Allée Evariste Galois

63170 AUBIERE

Tél. : 04.73.34.12.34 Fax : 04.73.93.43.44

Association Autonomie en Livradois-Forez

« CLIC Livradois-Forez »

36 Boulevard Henri IV

63600 AMBERT

BILAN AU 31/12/2023

PARTIE 1 – ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

- Bilan actif
- Bilan passif
- Compte de résultat
- Détail des comptes
- Annexe des comptes annuels

PARTIE 2 – ETATS FINANCIERS PAR SERVICES

- Siège
- CARSAT
- CLIC
- CONFERENCE DES FINANCEURS
- ERAD
- MAIA (2022)

PARTIE 3 – RESULTATS COMPTABLES ADMINISTRATIFS

- Résultats comptables par services
- Résultats administratifs par services
- Affectation des résultats

INCOME SAS

9 allée Evariste Galois

La Pardieu – Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

Association Autonomie en Livradois-Forez

« CLIC Livradois-Forez »

36 Boulevard Henri IV

63600 AMBERT

PARTIE 1 – ETATS FINANCIERS CONSOLIDES

- *Bilan actif*
- *Bilan passif*
- *Compte de résultat*
- *Détail des comptes*
- *Annexe des comptes annuels*

INCOME

9 allée Evariste Galois

La Pardieu – Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	2 536	2 536				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	8 095	2 791	5 305		5 305	
	Autres immobilisations corporelles	51 549	37 741	13 808	17 835	4 027-	22.58-
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés	30		30	30			
Prêts							
Autres immobilisations financières	600		600	600			
Total I	62 810	43 067	19 743	18 465	1 278	6.92	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	1 253		1 253	1 532	279-	18.21-
	Autres créances	53 748		53 748	14 494	39 254	270.83
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	161 863		161 863	196 274	34 411-	17.53-	
Charges constatées d'avance (3)	1 876		1 876	1 754	122	6.98	
Total III	218 740		218 740	214 054	4 686	2.19	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices(IV)						
	Primes de remboursement des obligations(V)						
	Ecart de conversion actif(VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	281 551	43 067	238 484	232 519	5 965	2.57	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2023 12	31/12/2022 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise	72 240	72 240		
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	12 341	9 721	2 620	26.95
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	5 676-	96 191-	90 515	94.10
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs	28 646	127 457	98 811-	77.53-	
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	107 550	113 227	5 676-	5.01-	
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	11 639	30 239	18 600-	61.51-
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	61 074		61 074	
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Total III	72 713	30 239	42 474	140.46	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 825	29 939	13 114-	43.80-
	Dettes fiscales et sociales	41 395	59 115	17 719-	29.97-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	Total IV	58 221	89 054	30 833-	34.62-
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	238 484	232 519	5 965	2.57

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

58 221

89 054

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	2 297		4 960		2 664-	53.70-
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	347 622		323 262		24 360	7.54
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 759		5 759-	100.00-
Collectes			190		190-	100.00-
Cotisations	1 365		1 336		29	2.17
Autres produits	1 802		5 450		3 647-	66.93-
Total I	353 086		340 957		12 129	3.56
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	108 601		139 578		30 978-	22.19-
Impôts, taxes et versements assimilés	2 555		2 256		299	13.27
Salaires et traitements	166 118		207 288		41 170-	19.86-
Charges sociales	57 052		75 336		18 284-	24.27-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	4 027		3 355		672	20.03
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	3		13		11-	79.55-
Total II	338 356		427 826		89 471-	20.91-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	14 730		86 869-		101 599	116.96
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés	2 955	1 284	1 672	130.22
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	2 955	1 284	1 672	130.22
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)	2 955	1 284	1 672	130.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	17 686	85 585-	103 271	120.66
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 252		38 252	
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII	38 252		38 252	
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	540	8 011	7 471-	93.26-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 595	2 595-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII	540	10 606	10 066-	94.91-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	37 712	10 606-	48 318	455.57
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	394 293	342 241	52 052	15.21
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	338 896	438 432	99 537-	22.70-
Solde intermédiaire	55 398	96 191-	151 589	157.59
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	61 074		61 074	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	5 676-	96 191-	90 515	94.10

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
20800000 Autres immos incorporelles	2 535.52		2 535.52			
28080000 Amorts autres immos incorpos	2 535.52-		2 535.52-			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	5 304.90				5 304.90	
21500000 Install tech mat outill indu	8 095.45		2 790.55		5 304.90	190.10
28150000 Amorts install mat outill indu	2 790.55-		2 790.55-			
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	13 808.34		17 835.08		4 026.74-	22.58-
21810000 Install. aménagements divers	18 020.63		18 020.63			
21820000 Matériel de transport	9 970.00		9 970.00			
21830000 Matériel de bureau et info	22 767.55		22 767.55			
21840000 Mobilier	791.17		791.17			
28181000 Amorts install. aménagements	11 101.15-		9 194.15-		1 907.00-	20.74-
28182000 Amortissement mat de transport	3 081.14-		1 087.14-		1 994.00-	183.42-
28183000 Amorts matériel de bureau	22 767.55-		22 767.55-			
28184000 Amorts mobilier	791.17-		665.43-		125.74-	18.90-
AUTRES TITRES IMMOBILISES	30.00		30.00			
27100000 Titres immobilisés	30.00		30.00			
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	600.00		600.00			
27500000 Depots et cautionnements verse	600.00		600.00			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	19 743.24		18 465.08		1 278.16	6.92
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 253.10		1 532.08		278.98-	18.21-
41100000 Clients	1 253.10		1 532.08		278.98-	18.21-
AUTRES CREANCES	53 748.34		14 494.00		39 254.34	270.83
40100000 Fournisseurs	2 702.34		1 620.00		1 082.34	66.81
44170000 Subvention à recevoir - exploi	25 000.00				25 000.00	
46870000 Produits à recevoir	26 046.00		12 874.00		13 172.00	102.31
DISPONIBILITES	161 862.98		196 274.34		34 411.36-	17.53-
51200000 Banque	17 848.98		16 823.51		1 025.47	6.10
51210000 Compte livret a	78 000.00		77 939.69		60.31	0.08
51220000 Compte csl	36 000.00		70 226.14		34 226.14-	48.74-
51240000 Compte association clic	30 000.00		31 271.00		1 271.00-	4.06-
53000000 Caisse	14.00		14.00			
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	1 876.01		1 753.61		122.40	6.98
48600000 Charges constatees d'avance	1 876.01		1 753.61		122.40	6.98
TOTAL ACTIF CIRCULANT	218 740.43		214 054.03		4 686.40	2.19
TOTAL GENERAL	238 483.67		232 519.11		5 964.56	2.57

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	72 239.97	72 239.97		
10200000 Fond assoc sans droits reprise	72 239.97	72 239.97		
REPORT A NOUVEAU	12 340.77	9 721.03	2 619.74	26.95
11000000 Report a nouveau siege	12 340.77	9 721.03	2 619.74	26.95
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	5 676.04-	96 191.15-	90 515.11	94.10
RESULTATS SOUS CONTROLE DE TIERS FINANCEURS	28 645.79	127 456.68	98 810.89-	77.53-
11501300 Rslt droit reprise maia 2013	7 382.00	7 382.00		
11501400 Rslt droit reprise maia 2014	19 291.15	19 291.15		
11501500 Rslt droit reprise maia 2015	36 045.77	36 045.77		
11502100 Resultat adm maia 2021		73 329.69	73 329.69-	100.00-
11502200 Rslt droit reprise maia 2022	11 776.50		11 776.50	
11519000 Financement cd anterieur	45 849.63-	8 591.93-	37 257.70-	433.64-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	107 550.49	113 226.53	5 676.04-	5.01-
PROVISIONS POUR CHARGES	11 638.99	30 238.99	18 600.00-	61.51-
15300000 Provision indem depart retrait	11 638.99	11 638.99		
15800000 Autres provisions pour charges		18 600.00	18 600.00-	100.00-
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	61 073.63		61 073.63	
19410000 Fonds dédiés subvention CLIC	25 000.00		25 000.00	
19411000 FONDS DEDIES ERAD 2023	36 073.63		36 073.63	
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	72 712.62	30 238.99	42 473.63	140.46
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	16 825.13	29 939.01	13 113.88-	43.80-
40100000 Fournisseurs	11 874.43	19 951.81	8 077.38-	40.48-
40800000 Factures non parvenues	4 661.40	9 987.20	5 325.80-	53.33-
40810000 Factures non parvenues	289.30		289.30	
DETTES FISCALES ET SOCIALES	41 395.43	59 114.58	17 719.15-	29.97-
42820000 Personnel provision cp	17 839.84	10 731.12	7 108.72	66.24
42860000 Autres charges a payer	2 420.25	21 937.95	19 517.70-	88.97-
43100000 Securite sociale	4 213.00	6 132.12	1 919.12-	31.30-
43730000 Cotisations retraite	840.76	1 286.00	445.24-	34.62-
43730500 Prevoyance	2 451.52	2 516.41	64.89-	2.58-
43750000 Mutuelle	1 284.54	499.75	784.79	157.04
43820000 Charges sociales sur cp	7 939.22	6 891.46	1 047.76	15.20
43860000 Autres charges a payer	1 262.96	5 163.23	3 900.27-	75.54-
44210000 Prelevements a la source		51.20	51.20-	100.00-
44720000 Formation	1 109.00		1 109.00	
44860000 Etat charges a payer	2 034.34	3 905.34	1 871.00-	47.91-
TOTAL DETTES	58 220.56	89 053.59	30 833.03-	34.62-
TOTAL GENERAL	238 483.67	232 519.11	5 964.56	2.57

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023 12		31/12/2022 12		Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 296.79		4 960.41		2 663.62-	53.70-
70600000 Prestations clic			3 078.21		3 078.21-	100.00-
70600300 Partic. beneficiaires atelier	2 296.79		200.00		2 096.79	NS
70820000 Semaine bleue			1 682.20		1 682.20-	100.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	347 621.90		323 261.86		24 360.04	7.54
74000000 Subventions cdf	8 665.00		25 748.00		17 083.00-	66.35-
74100000 Subventions cd clic	215 000.00		135 106.00		79 894.00	59.13
74113000 Subventions carsat clic	14 000.00		14 000.00			
74114000 Paiement evaluations carsat	32 956.90		20 791.86		12 165.04	58.51
74116000 Subventions ars maia			87 616.00		87 616.00-	100.00-
74118000 Subventions erad	50 000.00		40 000.00		10 000.00	25.00
74210000 Subvention CD63 -	25 000.00				25 000.00	
74220000 Subvention CD63 Handicap	2 000.00				2 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES			5 759.48		5 759.48-	100.00-
79140000 Transfer charge de personnel			5 759.48		5 759.48-	100.00-
COLLECTES			190.00		190.00-	100.00-
75400000 Dons			190.00		190.00-	100.00-
COTISATIONS	1 365.00		1 336.00		29.00	2.17
75600000 Cotisations membres	1 365.00		1 336.00		29.00	2.17
AUTRES PRODUITS	1 802.31		5 449.73		3 647.42-	66.93-
75800000 Prods divers de gest courante	1 802.31		5 449.73		3 647.42-	66.93-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	353 086.00		340 957.48		12 128.52	3.56
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	108 600.64		139 578.44		30 977.80-	22.19-
60610000 Electricite	5 067.42		2 240.73		2 826.69	126.15
60621000 Carburant	382.78		2 310.37		1 927.59-	83.43-
60623000 Petit equipement	982.23		3 459.85		2 477.62-	71.61-
60624000 Fournitures administratives	2 437.78		7 972.61		5 534.83-	69.42-
61320000 Locations immobilieres	12 627.84		12 000.00		627.84	5.23
61352000 Locations mobilieres	10 629.69		7 654.44		2 975.25	38.87
61354000 Locations vehicules	12 838.92		15 875.64		3 036.72-	19.13-
61400000 Charges locatives	300.00		300.00			
61520000 Entretiens biens immobiliers	2 850.00		7 834.94		4 984.94-	63.62-
61550000 Entretien biens mobiliers	2 718.95		5 660.17		2 941.22-	51.96-
61560000 Maintenance	4 041.03		4 062.56		21.53-	0.53-
61610000 Multirisques	2 127.28		1 760.07		367.21	20.86
61630000 Assurance automobile	1 368.87		4 487.03		3 118.16-	69.49-
61820000 Documentation generale	1 721.68		622.90		1 098.78	176.40
61840000 Cotisations autres organismes			364.00		364.00-	100.00-
62180000 Vacations liberales intervenan			2 000.00		2 000.00-	100.00-
62260000 Honoraires	16 781.40		26 037.22		9 255.82-	35.55-
62260200 Honoraires Juridiques	2 996.40				2 996.40	
62261000 Honoraires bilan			479.68		479.68-	100.00-
62261100 Honoraires atelier	3 235.80		576.00		2 659.80	461.77
62270000 Frais actes et contentieux	315.00				315.00	
62280000 Animations semaine bleue			2 700.80		2 700.80-	100.00-
62280200 Programmes cdf - intervenants	900.00		23 222.58		22 322.58-	96.12-
62280300 Programmes CDF - AGIR ALIMENTA	3 547.80				3 547.80	
62280400 Programmes CDF - QD BALADE RIM	4 612.56				4 612.56	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
62280500 Honoraires atelier	1 952.70				1 952.70	
62300000 Publicite	166.10		362.34		196.24-	54.16-
62330000 Animations	1 700.00				1 700.00	
62340000 Cadeaux			60.00		60.00-	100.00-
62350000 Publicites			50.00		50.00-	100.00-
62380000 Pourboires et dons	50.00		140.00		90.00-	64.29-
62510000 Voyages et deplacements	761.61		66.94		694.67	NS
62570000 Receptions	1 017.67		2 981.83		1 964.16-	65.87-
62610000 Frais postaux	1 990.53		866.71		1 123.82	129.67
62620000 Frais de telecommunication	5 176.48		2 506.95		2 669.53	106.49
62700000 Services bancaires	115.12		101.76		13.36	13.13
62810000 Cotisations	450.00		450.32		0.32-	0.07-
62880000 Formations	2 737.00		370.00		2 367.00	639.73
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 555.00		2 255.63		299.37	13.27
63330000 Formation professionnelle	2 555.00		2 069.87		485.13	23.44
63780000 Autres taxes			185.76		185.76-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	166 118.24		207 288.12		41 169.88-	19.86-
64100000 Remuneration du personnel	157 636.32		188 571.07		30 934.75-	16.40-
64110000 Salaires et appointements			16 235.46		16 235.46-	100.00-
64118000 Remboursements ij	424.81-		603.27-		178.46	29.58
64118800 Conges payes	7 108.72		3 232.26-		10 340.98	319.93
64118900 Heures supplementaires	3 896.87-		6 317.12		10 213.99-	161.69-
64140000 Indemnites et avantages divers	5 694.88				5 694.88	
CHARGES SOCIALES	57 052.31		75 335.93		18 283.62-	24.27-
64511000 Cotisations urssaf	38 430.34		46 262.21		7 831.87-	16.93-
64512000 Cotisations mutuelle	1 961.56		1 818.81		142.75	7.85
64513000 Cotisations caisse de retraite	7 732.57		9 508.91		1 776.34-	18.68-
64513500 Cotisations prevoyance	6 875.32		7 425.02		549.70-	7.40-
64518500 Cotisations conges payes + hs	1 178.50		1 151.78		26.72	2.32
64560000 Cotisations sur salaires			8 445.20		8 445.20-	100.00-
64750000 Medecine du travail	874.02		724.00		150.02	20.72
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 026.74		3 354.70		672.04	20.03
68112000 Dotations amorts immos corpos	4 026.74		3 354.70		672.04	20.03
AUTRES CHARGES	2.75		13.45		10.70-	79.55-
65800000 Charges diverses gest courante	2.75		13.45		10.70-	79.55-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	338 355.68		427 826.27		89 470.59-	20.91-
RESULTAT D'EXPLOITATION	14 730.32		86 868.79-		101 599.11	116.96
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 955.43		1 283.74		1 671.69	130.22
76800000 Interets de placements	2 955.43		1 283.74		1 671.69	130.22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 955.43		1 283.74		1 671.69	130.22
RESULTAT FINANCIER	2 955.43		1 283.74		1 671.69	130.22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	17 685.75		85 585.05-		103 270.80	120.66

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	38 251.84				38 251.84	
77100000 Prods exc. sur opes de gestion	38 251.84				38 251.84	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 251.84				38 251.84	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	540.00		8 011.16		7 471.16-	93.26-
67100000 Charges exc. sur opes gestion			7 841.16		7 841.16-	100.00-
67120000 Amendes et penalites	540.00		170.00		370.00	217.65
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL			2 594.94		2 594.94-	100.00-
67520000 Vcea			2 594.94		2 594.94-	100.00-
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	540.00		10 606.10		10 066.10-	94.91-
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 711.84		10 606.10-		48 317.94	455.57
TOTAL PRODUITS	394 293.27		342 241.22		52 052.05	15.21
TOTAL DES CHARGES	338 895.68		438 432.37		99 536.69-	22.70-
SOLDE INTERMEDIAIRE	55 397.59		96 191.15-		151 588.74	157.59
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	61 073.63				61 073.63	
68910000 Prov Fonds Dédies subv CLIC	25 000.00				25 000.00	
68911000 PROV FONDS DEDIES ERAD	36 073.63				36 073.63	
EXCEDENTS OU DEFICITS	5 676.04-		96 191.15-		90 515.11	94.10

Association Autonomie en Livradois-Forez

« CLIC Livradois-Forez »

36 Boulevard Henri IV

63600 AMBERT

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

INCOME

9 allée Evariste Galois

La Pardieu – Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE



**ASSOCIATION AUTONOMIE
EN LIVRADOIS-FOREZ
« CLIC Livradois-Forez »
36 Boulevard Henri IV
63600 AMBERT**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe des comptes annuels

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- 1 Règles et méthodes comptables
- 2 Engagements financiers et autres éléments significatifs
- 3 Notes sur le bilan actif
- 4 Notes sur le bilan passif
- 5 Notes sur le compte de résultat

Total du bilan avant répartition	238 483.67	Résultat déficitaire	-5 676.04
----------------------------------	------------	----------------------	-----------

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

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels de l'association.

1 Règles et méthodes comptables

A- Règles générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions particulières résultant du Règlement ANC 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

B – Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) 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.

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

Les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

- | | |
|---|------------|
| • Matériels et outillages industriels : | 2 à 10 ans |
| • Installations, agencements et aménagements divers : | 5 à 10 ans |
| • Matériel de bureau et informatique : | 3 à 10 ans |
| • Mobilier : | 5 à 10 ans |

La valeur brute des immobilisations financières est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

C – Créances

Les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non-recouvrement.

D – Provisions pour risques et charges

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au profit de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

2 Engagements financiers et autres éléments significatifs

A – Engagements donnés

Effets escomptés non échus	Néant
Crédit-bail mobilier	Néant
Crédit-bail immobilier	Néant

B – Dettes garanties par des sûretés réelles

L'association n'a aucune dette en cours auprès d'établissements de crédits ou autre et n'en a contracté aucune au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023.

C – Engagements en matière de pensions et retraite

L'Association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Le montant comptabilisé au 31 Décembre 2023 est de 11 639 €.

Aucune charge n'a été comptabilisée sur l'exercice.

D – Fait significatif de l'exercice

Aucun événement particulier n'est à signaler

E – Autres éléments significatifs

L'action devant le Conseil des Prud'hommes engagée début 2018 par l'ancienne salariée coordinatrice en gérontologie est toujours en cours au 31 décembre 2022.

Au 31 décembre 2019, dans le cadre des demandes invoquées et notamment le fait de reclasser sa démission en licenciement sans cause réelle et sérieuse, d'obtenir le statut cadre, une charge à payer avait été comptabilisée pour un montant total de 10 886 euros, correspondant à des régularisations de salaires liées à une revalorisation de son coefficient et aux paiements d'heures supplémentaires.

Au 31 décembre 2020, compte-tenu de l'avancée de la procédure, une provision pour risques et charges complémentaire a été comptabilisée pour un montant de 18 600 euros.

Par un arrêt de la Cour d'Appel de Riom rendu le 16 Janvier 2024, la salariée a été déboutée de l'intégralité de ces demandes. Un produit exceptionnel correspondant à la reprise des charges à payer et de la provision pour risques a été comptabilisé pour 38 251.84 euros dans les comptes de l'exercice 2023.

F – Evènements significatifs postérieurs à la clôture

Aucun événement n'est à signaler.

3 Notes sur le bilan actif

A – Actif immobilisé

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 536			2 536
Immobilisations corporelles	54 339	5 305		59 645
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières	630			630
TOTAL	57 505	5 305		62 811

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 536			2 536
Immobilisations corporelles	36 504	4 028		40 532
Immobilisations en cours				
Immobilisations financières				
TOTAL	39 040	4 028		43 068

B – Etat des créances

	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Actif immobilisé	600		600
Actif circulant et charges d'avance	56 877	56 877	
TOTAL	57 477	56 877	600

C – Produits à recevoir

Créances usagers et comptes rattachés	
Autres créances	51 046 €
Disponibilités	

D – Charges constatées d'avance

Cette rubrique ne contient que les charges ordinaires liées à l'exploitation normale de l'association pour un montant de 1 876 euros.

4 Notes sur le bilan passif

A – Fonds associatifs

La présentation des fonds associatifs dans le bilan avant répartition est normée par le Règlement ANC 2018-06.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel sur celui-ci, le résultat positif est appelé « excédent » et le résultat négatif « déficit ». L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit (Titre III- Chapitre I - article 131-3 du règlement ANC 2018-06 du 5 décembre 2018).

La distinction est faite entre le résultat définitivement acquis et celui sous contrôle des tiers financeurs.

* Fonds propres (hors report à nouveau)

L'apport sans droit de reprise implique la mise à disposition définitive d'un bien. Pour être inscrit en fonds associatifs, cet apport doit correspondre à un bien durable utilisé pour les besoins de l'association. Dans le cas contraire, il est inscrit en résultat.

	Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise	72 240			72 240
Report à nouveau	9 721	2 620		12 341
Réserves				
Résultat de l'exercice				
TOTAL	81 961	2 620		84 581

* Report à nouveau et autres résultats sous contrôles des tiers financeurs

	Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs :				
De l'exercice				
Des exercices ultérieurs	127 457	11 776	110 587	28 646
Ecart de réévaluation				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droit de propriétaires				
TOTAL	127 457	11 776	110 587	28 646

Lors de l'affectation de son résultat, l'entité utilise le compte spécifique suivant « 115 Report à nouveau sous contrôle de tiers financeurs ».

Le compte « 115 Report à nouveau sous contrôle de tiers financeur » est constitué, dans certaines entités, des résultats réalisés sur des projets (résultats d'établissements, de programmes) qui sont pris en considération par les organismes de financement pour déterminer le montant des ressources à attribuer pour les exercices suivants. Il fait l'objet d'une ventilation par exercice.

* Tableau de suivi des fonds propres

		A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Fonds associatifs sans droit de reprise					
10200000	Fonds associatifs sans droit de reprise	72 239,97			72 239,97
	Total	72 239,97			72 239,97
Report à nouveau					
11000000	Report à nouveau	9 721.03	2 619.74		12 340.77
11900000	Report à nouveau				
	Total	9 721.03	2 619.74		12 340.77
Résultat de l'exercice					
	Résultat	- 96 191.15	-5 676.04	-96 191.15	- 5 676.04
	Total	- 96 191.15	-5 676.04	- 96 191.15	- 5 676.04
Résultats sous contrôle des tiers financeurs					
11501300	Résultat avec droit de reprise MAIA 2013	7 382,00			7 382,00
11501400	Résultat avec droit de reprise MAIA 2014	19 291,15			19 291,15
11501500	Résultat avec droit de reprise MAIA 2015	36 045.77			36 045.77
11501900	Résultat MAIA 2019				
11502000	Résultat avec droit de reprise MAIA 2020				
11502100	Résultat MAIA 2021	73 329.69		73 329.69	
11502200	Résultat MAIA 2022		11 776.50		11 776.50
11519000	Financement CD antérieur à	- 8 591.93		37 257.70	-45 849.63
	Total	127 456.68	11 776.50	110 587.39	28 645.79
TOTAL GENERAL		113 226.53	8 720.20	14 396.24	107 550.49

B - Provisions et fonds dédiés

	Solde à l'ouverture	Augmentation	Diminution	Solde à la clôture
Provisions pour risques et charges				
- Autres provisions	18 600		18 600	
- Provision Indemnités de Départ à la retraite	11 639			11 639
Provisions pour dépréciations				
- Sur comptes clients				
- Autres provisions				
Fonds dédiés		61 074		61 074
TOTAL	30 239	61 074	18 600	72 713

* Provisions pour risques et charges

Le montant des provisions pour risques et charges représente un montant total de 11 639 euros au 31 décembre 2023.

* Fonds dédiés

Ce sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources affectées à des projets définis qui n'a pu encore être utilisée.

Les sommes inscrites sous la rubrique « fonds dédiés » sont repris au compte de résultat au cours des exercices suivants, au rythme de la réalisation des engagements, par le crédit du compte « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs ».

Les comptes de l'exercice 2023 enregistrent des fonds dédiés d'un montant de 61 074 euros se détaillant comme suit :

- 25 000 euros correspondant à la subvention de financement des projets porteurs d'actions retenus dans le cadre de la convention pour la modernisation et la professionnalisation des services d'aide à domicile et de soutien aux proches aidants. Cette subvention a été accordée en date du 28 Novembre 2023 et sera utilisée sur l'exercice 2024.
- 36 074 euros correspondant à la subvention de fonctionnement du service ERAD versée au titre de l'exercice et non utilisée au 31 Décembre 2023.

C - Etat des dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an et moins de 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	16 825	16 825		
Personnel	20 260	20 260		
Organismes sociaux	17 992	17 992		
Etat	3 143	3 143		
Produit constaté d'avance				
TOTAL	58 220	58 220		

D - Charges à payer

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	4 951
Dettes fiscales et sociales	31 497
Autres dettes	

E - Produits constatés d'avance

Le montant des produits constatés d'avance est nul au 31.12.2023.

5 Notes sur le compte de résultat

A – Résultat de l'exercice

Le présent exercice se solde par un déficit d'un montant de – 5 676.04 euros.

Il se décompose de la manière suivante entre les différents services de l'association :

- SIEGE : excédent de 4 320.43 euros
- CARSAT : excédent de 487.30 euros
- CLIC : déficit de – 10 088.41 euros
- CDF : déficit de – 395.36 euros
- ERAD : résultat nul

B – Fonds associatifs ARS service MAIA

Les actions menées par la MAIA ont été financées par l'Agence Régionale de Santé (ARS) et ont été comptabilisées en compte de résultat dans une section analytique dédiée. L'excédent ou le déficit réalisé par la MAIA au titre de l'exercice a été affecté en fonds associatif lors de l'affectation du résultat voté en assemblée générale. Ces excédents ou déficits ont alors été repris ou non en résultat sur décision de l'ARS.

Les résultats réalisés par la MAIA comptabilisés en compte 115000 « résultats sous contrôle de tiers financeurs » afin d'appliquer de manière plus juste le plan comptable associatif.

Ces fonds, appartenant à l'ARS et qui sont susceptibles d'être repris au titre des exercices 2024 et suivants, se décomposent de la manière suivante :

• Résultat 2013 avec droit de reprise :	7 382.00 euros
• Résultat 2014 avec droit de reprise :	19 291.15 euros
• Résultat 2015 avec droit de reprise :	36 045.77 euros
• Résultat 2020 avec droit de reprise :	34 777.13 euros
• Résultat 2021 avec droit de reprise	73 329.69 euros

Sur décision de l'ARS du 8 Juillet 2022, l'excédent réalisé au titre de 2021 par le service MAIA a été repris à hauteur d'un montant de 73 330 euros sur la dotation attribuée au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022.

Le service MAIA fait apparaître un résultat administratif excédentaire de 11 777 euros au 31 décembre 2022.

L'ARS n'a pas communiqué sur la gestion future de ces résultats.

C – Fonds associatifs Conférence des Financeurs du Puy-de-Dôme

Les actions menées par la Conférence des Financeurs du Puy-De-Dôme sont comptabilisées en compte de résultat dans une section analytique dédiée.

L'association répond à des appels à projets financés par la Conférence des Financeurs dans le cadre d'actions définies.

Ces fonds, octroyés par la Conférence des Financeurs, se décomposent de la manière suivante :

• Résultat excédentaire 2016 :	17 844.69 euros
• Résultat déficitaire 2017 :	3 691.73 euros
• Résultat déficitaire 2018 :	2 104.67 euros
• Résultat excédentaire 2019 :	2 254.86 euros
• Résultat excédentaire 2020 :	1 191.40 euros
• Résultat 2021 :	0 euros
• Résultat déficitaire 2022 :	- 1 276.49 euros
• Résultat déficitaire 2023 :	- 395.36 euros

D – Résultats administratifs au 31 décembre 2023

Services	Résultat comptable	Retraitement	Résultat administratif
SIEGE	4 320.43		4 320.43
CARSAT	487.30		487.30
CLIC	-10 088.41		-10 088.41
CDF	-395.36		-395.36
ERAD	0		0
TOTAL	- 5 676.04		- 5 676.04

E – Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

L'exercice clos le 31 décembre 2023 fait ressortir un déficit de – 5 676.04 euros.

Il est proposé d'affecter le résultat 2023 de la manière suivante :

- Le déficit de – 9 996 euros lié aux services CLIC (- 10 088 €), ERAD (0 €), CARSAT (487 €) et CDF (- 395 €) sera affecté en report à nouveau antérieur déficitaire Conseil Départemental
- L'excédent de 4 320 euros relatif au Siège en report à nouveau.

F – Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du commissaire aux comptes au titre de la mission de contrôle légale des comptes sont d'un montant de 6 600 euros.

G- Affectation analytique des autres achats et charges externes

Les frais généraux non destinés à une action particulière ont été alloués à chaque service selon la part de subventions que représente ce service dans le financement global de l'Association.

Association Autonomie en Livradois-Forez

« CLIC Livradois-Forez »

36 Boulevard Henri IV

63600 AMBERT

PARTIE 2 – ETATS FINANCIERS PAR SERVICES

- *Siège*
- *CARSAT*
- *CLIC*
- *CONFERENCE DES FINANCEURS*
- *ERAD*
- *MAIA (2022)*

INCOME

9 allée Evariste Galois

La Pardieu – Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

COMPTE DE RESULTAT

ASSOC SIEGE	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations		1 365		1 336	29	2.17
Autres produits						
Total I		1 365		1 336	29	2.17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II						
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		1 365		1 336	29	2.17
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

ASSOC SIEGE	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 955		1 284		1 672	130.22
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	2 955		1 284		1 672	130.22
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)	2 955		1 284		1 672	130.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	4 320		2 620		1 701	64.92
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	4 320		2 620		1 701	64.92
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)						
Solde intermédiaire	4 320		2 620		1 701	64.92
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	4 320		2 620		1 701	64.92

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

ASSOC SIEGE	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
COTISATIONS	1 365.00	1 336.00	29.00	2.17
75600000 Cotisations membres	1 365.00	1 336.00	29.00	2.17
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 365.00	1 336.00	29.00	2.17
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION				
RESULTAT D'EXPLOITATION	1 365.00	1 336.00	29.00	2.17
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	2 955.43	1 283.74	1 671.69	130.22
76800000 Interets de placements	2 955.43	1 283.74	1 671.69	130.22
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 955.43	1 283.74	1 671.69	130.22
RESULTAT FINANCIER	2 955.43	1 283.74	1 671.69	130.22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	4 320.43	2 619.74	1 700.69	64.92
TOTAL PRODUITS	4 320.43	2 619.74	1 700.69	64.92
TOTAL DES CHARGES				
SOLDE INTERMEDIAIRE	4 320.43	2 619.74	1 700.69	64.92
EXCEDENTS OU DEFICITS	4 320.43	2 619.74	1 700.69	64.92

COMPTE DE RESULTAT

CARSAT CARSAT	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	46 957		34 792		12 165	34.97
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I	46 957		34 792		12 165	34.97
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	12 520		10 404		2 116	20.34
Impôts, taxes et versements assimilés	413		546		134-	24.46-
Salaires et traitements	25 472		25 902		431-	1.66-
Charges sociales	8 065		9 375		1 310-	13.97-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements						
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	46 470		46 227		242	0.52
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	487		11 436-		11 923	104.26
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

CARSAT CARSAT	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		487		11 436-	11 923	104. 26
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		46 957		34 792	12 165	34. 97
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		46 470		46 227	242	0. 52
Solde intermédiaire		487		11 436-	11 923	104. 26
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		487		11 436-	11 923	104. 26

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

CARSAT CARSAT	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	46 956.90	34 791.86	12 165.04	34.97
74113000 Subventions carsat clic	14 000.00	14 000.00		
74114000 Paiement evaluations carsat	32 956.90	20 791.86	12 165.04	58.51
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	46 956.90	34 791.86	12 165.04	34.97
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	12 520.36	10 404.06	2 116.30	20.34
60610000 Electricite	760.11	560.00	200.11	35.73
60621000 Carburant	61.24	500.00	438.76-	87.75-
60624000 Fournitures administratives	365.67	249.00	116.67	46.86
61320000 Locations immobilieres	1 894.18	3 000.00	1 105.82-	36.86-
61352000 Locations mobilieres	1 594.45		1 594.45	
61354000 Locations vehicules	2 024.88	1 861.32	163.56	8.79
61400000 Charges locatives	45.00	75.00	30.00-	40.00-
61520000 Entretiens biens immobiliers	427.50	1 958.74	1 531.24-	78.17-
61550000 Entretien biens mobiliers	232.70	400.00	167.30-	41.83-
61560000 Maintenance	606.15		606.15	
61610000 Multirisques	319.09	200.00	119.09	59.54
61630000 Assurance automobile	519.14	400.00	119.14	29.78
62260000 Honoraires	2 517.21	500.00	2 017.21	403.44
62610000 Frais postaux	1 153.04	300.00	853.04	284.35
62620000 Frais de telecommunication		400.00	400.00-	100.00-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	412.77	546.46	133.69-	24.46-
63330000 Formation professionnelle	412.77	546.46	133.69-	24.46-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	25 471.55	25 902.43	430.88-	1.66-
64100000 Remuneration du personnel	25 466.82	24 261.91	1 204.91	4.97
64118800 Conges payes	614.30-	948.41	1 562.71-	164.77-
64118900 Heures supplementaires	301.00-	692.11	993.11-	143.49-
64140000 Indemnites et avantages divers	920.03		920.03	
CHARGES SOCIALES	8 064.92	9 374.54	1 309.62-	13.97-
64511000 Cotisations urssaf	6 208.59	6 100.96	107.63	1.76
64512000 Cotisations mutuelle	316.90	227.31	89.59	39.41
64513000 Cotisations caisse de retraite	1 249.23	1 266.00	16.77-	1.32-
64513500 Cotisations prevoyance	1 110.74	954.78	155.96	16.33
64518500 Cotisations conges payes + hs	961.74-	751.37	1 713.11-	228.00-
64750000 Medecine du travail	141.20	74.12	67.08	90.50
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	46 469.60	46 227.49	242.11	0.52
RESULTAT D'EXPLOITATION	487.30	11 435.63-	11 922.93	104.26
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	487.30	11 435.63-	11 922.93	104.26
TOTAL PRODUITS	46 956.90	34 791.86	12 165.04	34.97
TOTAL DES CHARGES	46 469.60	46 227.49	242.11	0.52
SOLDE INTERMEDIAIRE	487.30	11 435.63-	11 922.93	104.26
EXCEDENTS OU DEFICITS	487.30	11 435.63-	11 922.93	104.26

COMPTE DE RESULTAT

CLIC CLIC	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services	2 297	4 960	2 664-	53.70-
Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	242 000	135 106	106 894	79.12
Collectes Cotisations Autres produits	1 802	5 450	3 647-	66.93-
Total I	246 099	145 706	100 393	68.90
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	77 079	53 328	23 751	44.54
Impôts, taxes et versements assimilés	2 058	45	2 013	NS
Salaires et traitements	137 457	81 842	55 615	67.95
Charges sociales	48 276	30 321	17 955	59.22
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions	4 027	2 178	1 849	84.89
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	3	13	11-	79.55-
Total II	268 899	167 728	101 172	60.32
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	22 800-	22 022-	779-	3.54-
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

CLIC CLIC	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022	12	Ecart N / N-1	
					Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI						
2. Résultat financier (V-VI)						
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)						
		22 800-		22 022-	779-	3.54-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		38 252			38 252	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		38 252			38 252	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		540		170	370	217.65
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		540		170	370	217.65
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		37 712		170-	37 882	NS
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		284 351		145 706	138 645	95.15
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		269 439		167 898	101 542	60.48
Solde intermédiaire		14 912		22 192-	37 103	167.19
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		25 000			25 000	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		10 088-		22 192-	12 103	54.54

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

CLIC CLIC	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	2 296.79	4 960.41	2 663.62-	53.70-
70600000 Prestations clic		3 078.21	3 078.21-	100.00-
70600300 Partic. beneficiaires atelier	2 296.79	200.00	2 096.79	NS
70820000 Semaine bleue		1 682.20	1 682.20-	100.00-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	242 000.00	135 106.00	106 894.00	79.12
74100000 Subventions cd clic	215 000.00	135 106.00	79 894.00	59.13
74210000 Subvention CD63 -	25 000.00		25 000.00	
74220000 Subvention CD63 Handicap	2 000.00		2 000.00	
COLLECTES		190.00	190.00-	100.00-
75400000 Dons		190.00	190.00-	100.00-
AUTRES PRODUITS	1 802.31	5 449.73	3 647.42-	66.93-
75800000 Prods divers de gest courante	1 802.31	5 449.73	3 647.42-	66.93-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	246 099.10	145 706.14	100 392.96	68.90
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	77 078.52	53 327.78	23 750.74	44.54
60610000 Electricite	3 496.52	934.57	2 561.95	274.13
60621000 Carburant	261.54	210.02	51.52	24.53
60623000 Petit equipement	982.23	1 586.79	604.56-	38.10-
60624000 Fournitures administratives	1 682.07	1 395.50	286.57	20.54
61320000 Locations immobilieres	8 713.21	5 415.48	3 297.73	60.89
61352000 Locations mobilieres	7 334.49	7 654.44	319.95-	4.18-
61354000 Locations vehicules	10 814.04	8 487.68	2 326.36	27.41
61400000 Charges locatives	207.00	175.02	31.98	18.27
61520000 Entretiens biens immobiliers	1 966.50	5 876.20	3 909.70-	66.53-
61550000 Entretien biens mobiliers	2 331.73	2 997.67	665.94-	22.22-
61560000 Maintenance	2 788.31	1 783.16	1 005.15	56.37
61610000 Multirisques	1 467.82	189.44	1 278.38	674.82
61630000 Assurance automobile	476.74	1 563.60	1 086.86-	69.51-
61820000 Documentation generale	1 721.68	162.90	1 558.78	956.89
61840000 Cotisations autres organismes		182.00	182.00-	100.00-
62260000 Honoraires	11 579.17	7 895.50	3 683.67	46.66
62260200 Honoraires Juridiques	2 996.40		2 996.40	
62261100 Honoraires atelier	3 235.80	576.00	2 659.80	461.77
62270000 Frais actes et contentieux	315.00		315.00	
62280000 Animations semaine bleue		2 700.80	2 700.80-	100.00-
62280500 Honoraires atelier	1 952.70		1 952.70	
62300000 Publicite	166.10		166.10	
62330000 Animations	1 700.00		1 700.00	
62340000 Cadeaux		60.00	60.00-	100.00-
62350000 Publicites		25.00	25.00-	100.00-
62380000 Pourboires et dons	50.00	140.00	90.00-	64.29-
62510000 Voyages et deplacements	761.61	63.25	698.36	NS
62570000 Receptions	852.17	1 168.07	315.90-	27.04-
62610000 Frais postaux	747.09	661.22	85.87	12.99
62620000 Frais de telecommunication	5 176.48	539.81	4 636.67	858.94
62700000 Services bancaires	115.12	63.34	51.78	81.75
62810000 Cotisations	450.00	450.32	0.32-	0.07-
62880000 Formations	2 737.00	370.00	2 367.00	639.73

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

CLIC CLIC	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 057.96		45.31		2 012.65	NS
63330000 Formation professionnelle	2 057.96		140.45-		2 198.41	NS
63780000 Autres taxes			185.76		185.76-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	137 457.10		81 841.84		55 615.26	67.95
64100000 Remuneration du personnel	126 970.51		73 132.79		53 837.72	73.62
64118000 Remboursements ij	424.81-				424.81-	
64118800 Conges payes	9 843.70		3 240.43		6 603.27	203.78
64118900 Heures supplementaires	3 519.33-		5 468.62		8 987.95-	164.35-
64140000 Indemnites et avantages divers	4 587.03				4 587.03	
CHARGES SOCIALES	48 276.28		30 321.40		17 954.88	59.22
64511000 Cotisations urssaf	30 954.28		18 679.85		12 274.43	65.71
64512000 Cotisations mutuelle	1 579.97		669.03		910.94	136.16
64513000 Cotisations caisse de retraite	6 228.31		4 070.44		2 157.87	53.01
64513500 Cotisations prevoyance	5 537.83		2 702.37		2 835.46	104.92
64518500 Cotisations conges payes + hs	3 271.90		4 031.59		759.69-	18.84-
64750000 Medecine du travail	703.99		168.12		535.87	318.74
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	4 026.74		2 177.94		1 848.80	84.89
68112000 Dotations amorts immos corpos	4 026.74		2 177.94		1 848.80	84.89
AUTRES CHARGES	2.75		13.45		10.70-	79.55-
65800000 Charges diverses gest courante	2.75		13.45		10.70-	79.55-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	268 899.35		167 727.72		101 171.63	60.32
RESULTAT D'EXPLOITATION	22 800.25-		22 021.58-		778.67-	3.54-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	22 800.25-		22 021.58-		778.67-	3.54-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	38 251.84				38 251.84	
77100000 Prods exc. sur opes de gestion	38 251.84				38 251.84	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	38 251.84				38 251.84	
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	540.00		170.00		370.00	217.65
67120000 Amendes et penalites	540.00		170.00		370.00	217.65
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	540.00		170.00		370.00	217.65
RESULTAT EXCEPTIONNEL	37 711.84		170.00-		37 881.84	NS
TOTAL PRODUITS	284 350.94		145 706.14		138 644.80	95.15
TOTAL DES CHARGES	269 439.35		167 897.72		101 541.63	60.48
SOLDE INTERMEDIAIRE	14 911.59		22 191.58-		37 103.17	167.19
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	25 000.00				25 000.00	
68910000 Prov Fonds Dédiées subv CLIC	25 000.00				25 000.00	
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 088.41-		22 191.58-		12 103.17	54.54

COMPTE DE RESULTAT

CDF CONFERENCE DES FINANCEURS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	8 665		25 748	17 083-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				66.35-
Collectes				
Cotisations				
Autres produits				
Total I	8 665		25 748	17 083-
				66.35-
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	9 060		27 024	17 964-
Impôts, taxes et versements assimilés				66.47-
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions				
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)				
Total II	9 060		27 024	17 964-
				66.47-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	395-		1 276-	881
				69.03
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

CDF CONFERENCE DES FINANCEURS	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12
			Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		395-	1 276-	881 69.03
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		8 665	25 748	17 083- 66.35-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		9 060	27 024	17 964- 66.47-
Solde intermédiaire		395-	1 276-	881 69.03
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		395-	1 276-	881 69.03

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

CDF CONFERENCE DES FINANCEURS	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	8 665.00	25 748.00	17 083.00-	66.35-
74000000 Subventions cdf	8 665.00	25 748.00	17 083.00-	66.35-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	8 665.00	25 748.00	17 083.00-	66.35-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 060.36	27 024.49	17 964.13-	66.47-
60621000 Carburant		309.72	309.72-	100.00-
60623000 Petit equipement		504.23	504.23-	100.00-
60624000 Fournitures administratives		320.00	320.00-	100.00-
61320000 Locations immobilieres		1 634.50	1 634.50-	100.00-
62280200 Programmes cdf - intervenants	900.00	23 222.58	22 322.58-	96.12-
62280300 Programmes CDF - AGIR ALIMENTA	3 547.80		3 547.80	
62280400 Programmes CDF - QD BALADE RIM	4 612.56		4 612.56	
62300000 Publicite		362.34	362.34-	100.00-
62570000 Receptions		563.65	563.65-	100.00-
62610000 Frais postaux		107.47	107.47-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	9 060.36	27 024.49	17 964.13-	66.47-
RESULTAT D'EXPLOITATION	395.36-	1 276.49-	881.13	69.03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	395.36-	1 276.49-	881.13	69.03
TOTAL PRODUITS	8 665.00	25 748.00	17 083.00-	66.35-
TOTAL DES CHARGES	9 060.36	27 024.49	17 964.13-	66.47-
SOLDE INTERMEDIAIRE	395.36-	1 276.49-	881.13	69.03
EXCEDENTS OU DEFICITS	395.36-	1 276.49-	881.13	69.03

COMPTE DE RESULTAT

PRAD ERAD	Exercice N 31/12/2023	12	Exercice N-1 31/12/2022		Ecart N / N-1	
			12		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises Production vendue de Biens et Services						
Production stockée Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	50 000		40 000		10 000	25.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I	50 000		40 000		10 000	25.00
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	9 941		7 076		2 866	40.50
Impôts, taxes et versements assimilés	84		548		464-	84.63-
Salaires et traitements	3 190		25 472		22 283-	87.48-
Charges sociales	711		9 258		8 546-	92.32-
Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisations : dotations aux amortissements Sur immobilisations : dotations aux provisions Sur actif circulant : dotations aux provisions Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	13 926		42 354		28 428-	67.12-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	36 074		2 354-		38 428	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III) Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

PRAD ERAD	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	36 074	2 354-	38 428	NS
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)	50 000	40 000	10 000	25.00
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	13 926	42 354	28 428-	67.12-
Solde intermédiaire	36 074	2 354-	38 428	NS
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	36 074		36 074	
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		2 354-	2 354	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

PRAD ERAD	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	50 000.00	40 000.00	10 000.00	25.00
74118000 Subventions erad	50 000.00	40 000.00	10 000.00	25.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	50 000.00	40 000.00	10 000.00	25.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	9 941.40	7 075.83	2 865.57	40.50
60610000 Electricite	810.79	746.16	64.63	8.66
60621000 Carburant	60.00	452.69	392.69-	86.75-
60623000 Petit equipement		20.60	20.60-	100.00-
60624000 Fournitures administratives	390.04	749.00	358.96-	47.93-
61320000 Locations immobilieres	2 020.45	1 950.02	70.43	3.61
61352000 Locations mobilieres	1 700.75		1 700.75	
61400000 Charges locatives	48.00	49.98	1.98-	3.96-
61520000 Entretiens biens immobiliers	456.00		456.00	
61550000 Entretien biens mobiliers	154.52		154.52	
61560000 Maintenance	646.57		646.57	
61610000 Multirisques	340.37	200.00	140.37	70.19
61630000 Assurance automobile	372.99	300.00	72.99	24.33
61820000 Documentation generale		460.00	460.00-	100.00-
62260000 Honoraires	2 685.02	500.00	2 185.02	437.00
62261000 Honoraires bilan		479.68	479.68-	100.00-
62570000 Receptions	165.50	667.70	502.20-	75.21-
62610000 Frais postaux	90.40	100.00	9.60-	9.60-
62620000 Frais de telecommunication		400.00	400.00-	100.00-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	84.27	548.18	463.91-	84.63-
63330000 Formation professionnelle	84.27	548.18	463.91-	84.63-
SALAIRES ET TRAITEMENTS	3 189.59	25 472.40	22 282.81-	87.48-
64100000 Remuneration du personnel	5 198.99	24 110.34	18 911.35-	78.44-
64118800 Conges payes	2 120.68-	1 205.67	3 326.35-	275.89-
64118900 Heures supplementaires	76.54-	156.39	232.93-	148.94-
64140000 Indemnites et avantages divers	187.82		187.82	
CHARGES SOCIALES	711.11	9 257.59	8 546.48-	92.32-
64511000 Cotisations urssaf	1 267.47	6 107.41	4 839.94-	79.25-
64512000 Cotisations mutuelle	64.69	227.01	162.32-	71.50-
64513000 Cotisations caisse de retraite	255.03	1 099.37	844.34-	76.80-
64513500 Cotisations prevoyance	226.75	1 123.22	896.47-	79.81-
64518500 Cotisations conges payes + hs	1 131.66-	614.38	1 746.04-	284.20-
64750000 Medecine du travail	28.83	86.20	57.37-	66.55-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	13 926.37	42 354.00	28 427.63-	67.12-
RESULTAT D'EXPLOITATION	36 073.63	2 354.00-	38 427.63	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	36 073.63	2 354.00-	38 427.63	NS
TOTAL PRODUITS	50 000.00	40 000.00	10 000.00	25.00
TOTAL DES CHARGES	13 926.37	42 354.00	28 427.63-	67.12-
SOLDE INTERMEDIAIRE	36 073.63	2 354.00-	38 427.63	NS

COMPTE DE RESULTAT

MAIA MAIA	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			87 616		87 616-	100.00-
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 759		5 759-	100.00-
Collectes						
Cotisations						
Autres produits						
Total I			93 375		93 375-	100.00-
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes			41 746		41 746-	100.00-
Impôts, taxes et versements assimilés			1 116		1 116-	100.00-
Salaires et traitements			74 071		74 071-	100.00-
Charges sociales			26 382		26 382-	100.00-
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			1 177		1 177-	100.00-
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II			144 493		144 493-	100.00-
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			51 117-		51 117	100.00
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

MAIA MAIA	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI				
2. Résultat financier (V-VI)				
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		51 117-	51 117	100.00
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		7 841	7 841-	100.00-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		2 595	2 595-	100.00-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions				
Total VIII		10 436	10 436-	100.00-
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		10 436-	10 436	100.00
Impôts sur les bénéfices (IX)				
Total des produits (I+III+V+VII)		93 375	93 375-	100.00-
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		154 929	154 929-	100.00-
Solde intermédiaire		61 553-	61 553	100.00
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées				
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		61 553-	61 553	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

MAIA MAIA	Exercice N 31/12/2023 12	Exercice N-1 31/12/2022 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		87 616.00	87 616.00-	100.00-
74116000 Subventions ars maia		87 616.00	87 616.00-	100.00-
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES		5 759.48	5 759.48-	100.00-
79140000 Transfer charge de personnel		5 759.48	5 759.48-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION		93 375.48	93 375.48-	100.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		41 746.28	41 746.28-	100.00-
60621000 Carburant		837.94	837.94-	100.00-
60623000 Petit equipement		1 348.23	1 348.23-	100.00-
60624000 Fournitures administratives		5 259.11	5 259.11-	100.00-
61354000 Locations vehicules		5 526.64	5 526.64-	100.00-
61550000 Entretien biens mobiliers		2 262.50	2 262.50-	100.00-
61560000 Maintenance		2 279.40	2 279.40-	100.00-
61610000 Multirisques		1 170.63	1 170.63-	100.00-
61630000 Assurance automobile		2 223.43	2 223.43-	100.00-
61840000 Cotisations autres organismes		182.00	182.00-	100.00-
62180000 Vacations liberales intervenan		2 000.00	2 000.00-	100.00-
62260000 Honoraires		17 141.72	17 141.72-	100.00-
62350000 Publicites		25.00	25.00-	100.00-
62510000 Voyages et deplacements		3.69	3.69-	100.00-
62570000 Receptions		582.41	582.41-	100.00-
62610000 Frais postaux		301.98-	301.98	100.00
62620000 Frais de telecommunication		1 167.14	1 167.14-	100.00-
62700000 Services bancaires		38.42	38.42-	100.00-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		1 115.68	1 115.68-	100.00-
63330000 Formation professionnelle		1 115.68	1 115.68-	100.00-
SALAIRES ET TRAITEMENTS		74 071.45	74 071.45-	100.00-
64100000 Remuneration du personnel		67 066.03	67 066.03-	100.00-
64110000 Salaires et appointements		16 235.46	16 235.46-	100.00-
64118000 Remboursements ij		603.27-	603.27	100.00
64118800 Conges payes		8 626.77-	8 626.77	100.00
CHARGES SOCIALES		26 382.40	26 382.40-	100.00-
64511000 Cotisations urssaf		15 373.99	15 373.99-	100.00-
64512000 Cotisations mutuelle		695.46	695.46-	100.00-
64513000 Cotisations caisse de retraite		3 073.10	3 073.10-	100.00-
64513500 Cotisations prevoyance		2 644.65	2 644.65-	100.00-
64518500 Cotisations conges payes + hs		4 245.56-	4 245.56	100.00
64560000 Cotisations sur salaires		8 445.20	8 445.20-	100.00-
64750000 Medecine du travail		395.56	395.56-	100.00-
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		1 176.76	1 176.76-	100.00-
68112000 Dotations amorts immos corpos		1 176.76	1 176.76-	100.00-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		144 492.57	144 492.57-	100.00-
RESULTAT D'EXPLOITATION		51 117.09-	51 117.09	100.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		51 117.09-	51 117.09	100.00

Association Autonomie en Livradois-Forez

« CLIC Livradois-Forez »

36 Boulevard Henri IV

63600 AMBERT

PARTIE 3 – RESULTATS COMPTABLES ADMINISTRATIFS

- *Résultats comptables par services*
- *Résultats administratifs par services*
- *Affectation des résultats*

INCOME

9 allée Evariste Galois

La Pardieu – Clermont-Ferrand

63170 AUBIERE

RÉSULTATS COMPTABLES PAR SERVICES

	EXERCICE 2023	EXERCICE 2022	VARIATION
	EN EUROS	EN EUROS	EN EUROS
SIEGE	4 320	2 619	1 701
CARSAT	487	- 11 436	11 923
CLIC	- 10 088	- 22 191	12 103
MAIA		61 553	- 61 553
CDF	395	- 1 276	881
ERAD		2 354	- 2 354
TOTAL RESULTATS DES SERVICES	- 5 676	- 96 161	90 515

RÉSULTATS ADMINISTRATIFS PAR SERVICES

	SIEGE	CARSAT	CLIC	MAIA	CDF	ERAD	CUMUL 2022
Résultat comptable 2023	4 320.43	487.30	- 10 088.41	-	- 395.36	-	- 5 676.04
Repris excédent antérieur							
Résultat administratif 2022	4 320.43	487.30	-10 088.41	-	- 395.36	-	- 5 676.04

Affectation du résultat 2022

L'exercice clos le 31 décembre 2022 fait ressortir un déficit de – 22 861.46 euros.

A cet excédent est ajouté un excédent de 73 329.69 euros repris par l'ARS au titre du résultat 2021.

Le résultat administratif de 2022 correspond donc à un déficit global de – 22 861.46 euros.

Le résultat 2022 a été affecté de la manière suivante :

- L'excédent de 11 776.50 euros relatif aux services MAIA sera affecté en résultat en attente d'affectation
- Le déficit de – 37 257.70 euros lié aux services CLIC (-22 191.58 €), ERAD (- 2 354.00 €), CARSAT (- 11 435.63 €) et CDF (-1 276.59 €) sera affecté en report à nouveau antérieur déficitaire Conseil Départemental
- L'excédent de 2 619.74 euros relatif au Siège en report à nouveau.

Proposition d'affectation du résultat 2023

L'exercice clos le 31 décembre 2023 fait ressortir un déficit de – 5 676.04 euros.

Il est proposé d'affecter le résultat 2023 de la manière suivante :

- Le déficit de – 9 996 euros lié aux services CLIC (- 10 088 €), ERAD (0 €), CARSAT (487 €) et CDF (- 395 €) sera affecté en report à nouveau antérieur déficitaire Conseil Départemental
- L'excédent de 4 320 euros relatif au Siège en report à nouveau.