



ASSOCIATION CLIC NORD EST ANJOU

Centre Local Information Coordination Gérontologique

15 Avenue Legoulz de la Boulaie
BP 79
49150 BAUGE-EN-ANJOU

Siret : 34903349800032

Etats Financiers

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

Sommaire

Attestation de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan actif	3
Bilan passif	5
Compte de résultat	6
2. Annexe	8
Règles et méthodes comptables	9
Notes sur le bilan	11
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
3. Détail du Bilan	19
Bilan détaillé	20
4. Détail du Compte de Résultat	22
Compte de résultat détaillé	23

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION CLIC NORD EST ANJOU pour l'exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de nos travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints, se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en Euro
Total bilan	62 333
Produits d'exploitation	164 149
Résultat net comptable (Perte)	-12 005

A Beaufort en Anjou
Le 25 mars 2024

Pour Baker Tilly STREGO

Magalie LASNE
Expert-Comptable



Etats Financiers



Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	3 348	3 348		
Droit au bail				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	9 586	8 851	735	1 559
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	10		10	10
Prêts				
Autres immobilisations financières	581		581	581
Total I	13 525	12 199	1 325	2 150
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Créances usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances				450
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	60 699		60 699	71 384
Charges constatés d'avance	309		309	252
Total II	61 008		61 008	72 087
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion - Actif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	74 532	12 199	62 333	74 236

Bilan actif

	31/12/2023	31/12/2022
Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :		

Bilan passif

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
Report à nouveau	39 750	28 655
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	-12 005	11 095
Situation nette (sous-total)	27 745	39 750
Total I	27 745	39 750
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 639	5 097
Dettes fiscales et sociales	28 949	28 010
Produits constatés d'avance		1 380
Total IV	34 588	34 486
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	62 333	74 236
	31/12/2023	31/12/2022
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	34 588	34 486
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	152 036	156 795
Contributions financières	12 000	13 500
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	110	
Utilisation des fonds dédiés		3 634
Autres produits	3	
Total I	164 149	173 929
CHARGES D'EXPLOITATION		
Autres achats et charges externes	28 890	30 898
Impôts, taxes et versements assimilés	2 683	2 054
Salaires et traitements	106 926	98 433
Charges sociales	38 181	35 112
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	824	817
Total II	177 504	167 314
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 355	6 615
PRODUITS FINANCIERS		
Autres intérêts et produits assimilés	1 110	414
Total III	1 110	414
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 110	414
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-12 245	7 030
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	240	4 865
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Total V	240	4 865
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		800
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total VI		800
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	240	4 065
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
Total des produits (I+III+V)	165 499	179 208
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	177 504	168 114

Compte de résultat

EXCEDENT OU DEFICIT	-12 005	11 095
<i>Dont résultat des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée</i>		
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	1 980	1 980
Total	1 980	1 980
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature	1 980	1 980
Personnel bénévole		
Total	1 980	1 980



Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CLIC NORD EST ANJOU

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 62 333 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 12 005 Euro. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

OBJET :

L'association a pour objet, pour les personnes âgées et/ou handicapées de :

- Favoriser le maintien du lien social et culturel,
- Informer sur l'ensemble des services dont ils pourraient avoir besoin,
- Coordonner et promouvoir les initiatives des acteurs locaux dans une logique de travail en réseau des différents partenaires de l'action gériatologique et/ou du handicap,
- Favoriser la mutualisation et l'optimisation des ressources potentielles,
- Développer toutes autres actions qui pourraient être proposées par le Conseil d'administration ou l'Assemblée générale.

MOYENS :

- Informer les personnes âgées et/ou handicapées et leur entourage sur les moyens existants,
- Evaluer les besoins et élaborer un plan d'aide individualisé,
- Faciliter les démarches des usagers,
- Aider les acteurs de terrain à trouver des solutions adaptées aux situations,
- Faciliter la coordination des acteurs pour rendre leurs actions plus efficaces,
- Mettre en oeuvre le suivi et l'adaptation du plan d'aide personnalisé,
- Développer des cellules d'évaluations standardisées,
- Observer le territoire, tenir un inventaire exhaustif des moyens et des services mis à disposition des usagers,
- Remonter l'information aux élus sur les manques et les besoins, et contribuer à une planification de l'action gériatologique et/ou du handicap.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis et présentés conformément aux dispositions des règlements n°2018-06 et n°2020-08 de l'ANC relatifs aux modalités d'établissement des comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Règles et méthodes comptables

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 348			3 348
Immobilisations incorporelles	3 348			3 348
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 586			9 586
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	9 586			9 586
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	10			10
- Prêts et autres immobilisations financières	581			581
Immobilisations financières	591			591
ACTIF IMMOBILISE	13 525			13 525

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	3 348			3 348
Immobilisations incorporelles	3 348			3 348
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	8 027	824		8 851
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	8 027	824		8 851
ACTIF IMMOBILISE	11 375	824		12 199

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 889 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	581		581
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Charges constatées d'avance	309	309	
Total	889	309	581
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves hors activités sociales					
Réserves des activités sociales					
RAN hors activités sociales	28 655		11 095		39 750
RAN des activités sociales					
Exc.ou Déficit hors activ.sociales	11 095	-11 095		12 005	-12 005
Exc.ou Déficit des activités sociales					
Situation nette	39 750	-11 095	11 095	12 005	27 745
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	39 750	-11 095	11 095	12 005	27 745

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 34 588 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 639	5 639		
Dettes fiscales et sociales	28 949	28 949		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	34 588	34 588		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Frs fact.non parvenues	3 533
Dettes prov.cong.a payer	9 758
Ch.soc.dette cong.à payer	3 520
Etat charges a payer	1 830
Total	18 641

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees avance	309		
Total	309		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire
Honoraire de certification des comptes : 2 569 Euro
Honoraire des autres services : 0 Euro

Subventions d'exploitation

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation			152 036			152 036
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement						
						152 036

Autres informations

Engagements retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 7 746 Euro



Détail du Bilan



Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2023	Net au 31/12/2022
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Concessions et droits</i>	3 348		3 348	3 348
<i>Amort logiciels</i>		3 348	-3 348	-3 348
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	3 348	3 348		
Immobilisations corporelles				
<i>Mat.bureau & informatique</i>	7 278		7 278	7 278
<i>Mobilier de bureau</i>	2 308		2 308	2 308
<i>Amort mat.bur et informat</i>		6 543	-6 543	-5 719
<i>Amort mobilier</i>		2 308	-2 308	-2 308
Autres immobilisations corporelles	9 586	8 851	735	1 559
Immobilisations financières				
<i>Titres immobilises (pro.)</i>	10		10	10
Autres titres immobilisés	10		10	10
<i>Depots verses</i>	253		253	253
<i>Cautionnements verses</i>	328		328	328
Autres immobilisations financières	581		581	581
Total I	13 525	12 199	1 325	2 150
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
<i>Rrr a obtenir et avoirs</i>				450
Autres créances				450
Autres postes de l'actif circulant				
<i>Crédit Mutuel</i>	1 549		1 549	25 918
<i>Livret bleu Crédit Mutuel 2802</i>	54 019		54 019	30 069
<i>Livret Crédit Mutuel 2803</i>	5 090		5 090	15 363
<i>Caisse</i>	40		40	35
Disponibilités	60 699		60 699	71 384
<i>Charges constatees avance</i>	309		309	252
Charges constatés d'avance	309		309	252
Total II	61 008		61 008	72 087
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	74 532	12 199	62 333	74 236

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2023	au 31/12/2022
FONDS PROPRES		
<i>Report à nouveau (credit)</i>	39 750	28 655
Report à nouveau	39 750	28 655
Excédent ou Déficit hors activités sociales et médico-sociales	-12 005	11 095
Situation nette (sous-total)	27 745	39 750
Total I	27 745	39 750
FONDS REPORTES ET DEDIES		
PROVISIONS		
DETTES		
<i>Fournisseurs</i>	2 106	391
<i>Frs fact.non parvenues</i>	3 533	4 706
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 639	5 097
<i>Dettes prov.cong.a payer</i>	9 758	8 421
<i>Sécurité sociale</i>	9 986	10 878
<i>Caisse Retraite</i>	2 227	2 439
<i>Mutuelle</i>	95	134
<i>Caisses Prévoyance</i>	1 230	1 308
<i>Ch.soc.dette cong.à payer</i>	3 520	3 050
<i>Prélèvements à la source (IR)</i>	302	268
<i>Etat charges a payer</i>	1 830	1 512
Dettes fiscales et sociales	28 949	28 010
<i>Produits constatés avance</i>		1 380
Produits constatés d'avance		1 380
Total IV	34 588	34 486
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	62 333	74 236



Détail du Compte de Résultat



Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de biens et de services		
Produits de tiers financeurs		
<i>Subventions Département</i>	81 000	85 120
<i>Subventions Communauté de Communes</i>	71 036	71 675
Concours publics et subventions d'exploitation	152 036	156 795
<i>Contribut° financ. d'autr. organismes</i>	12 000	13 500
Contributions financières	12 000	13 500
<i>Transf. chges exploitation</i>	110	
Reprises sur amort., dépréciations, provisions et transferts de charges	110	
<i>Utilisation fds dédiés s/subv expl</i>		3 634
Utilisation des fonds dédiés		3 634
<i>Pdts divers de gestion</i>	3	
Autres produits	3	
Total I	164 149	173 929
CHARGES D'EXPLOITATION		
<i>Electricité</i>	590	408
<i>Carburant</i>	2 478	2 059
<i>Fourn.entret. & petit equip</i>	240	204
<i>Fournit. administratives</i>	657	335
<i>Sous-traitance animations</i>	288	4 522
<i>Loyer Baugé</i>	3 408	3 408
<i>Loyer Durtal</i>	468	468
<i>Loyer Seiches</i>	204	204
<i>Location photocopieur</i>	1 176	1 036
<i>Locations mat. transport</i>	2 230	1 923
<i>Locations hébergé & log. informatiq.</i>	609	600
<i>Charg. locat. & copropriété</i>	3 121	2 148
<i>Entretien mat transport</i>	369	
<i>Maintenance</i>	2 090	2 521
<i>Primes d'assurances</i>	463	435
<i>Risques de transport</i>	1 210	1 138
<i>Documentation générale</i>	52	52
<i>Honoraires comptable & social</i>	3 318	3 196
<i>Honoraires commissaire aux comptes</i>	2 569	2 400
<i>Honoraires divers</i>	110	
<i>Publicité</i>	229	1 265
<i>Frais de déplacement administratif</i>	296	229
<i>Frais de déplacement coordonné</i>	420	320
<i>Réception</i>	321	258
<i>Téléphone</i>	751	770
<i>Téléphone portable</i>	539	536
<i>Affranchissements</i>	532	308
<i>Services bancaires</i>	96	103
<i>Cotis. professionnelles</i>	55	53
Autres achats et charges externes	28 890	30 898
<i>Form. profess. continue</i>	2 683	2 054
Impôts, taxes et versements assimilés	2 683	2 054
<i>Salaires & appointements</i>	105 589	98 583
<i>Congés payés</i>	1 337	-150
<i>Salaires et traitements</i>	106 926	98 433

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
<i>Urssaf</i>	25 808	24 209
<i>Cotis. aux mutuelles</i>	1 586	1 525
<i>Retraite cpm</i>	5 779	5 427
<i>Prévoyance snm</i>	3 924	3 669
<i>Charges s/congés payés</i>	470	-10
<i>Prestations directes</i>	323	
<i>Médecine du travail</i>	292	292
Charges sociales	38 181	35 112
<i>Dot.amt immo incorporelle</i>		18
<i>Dot.amt.immo corporelles</i>	824	799
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	824	817
Total II	177 504	167 314
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-13 355	6 615
PRODUITS FINANCIERS		
<i>Autres produits financier</i>	1 110	414
Autres intérêts et produits assimilés	1 110	414
Total III	1 110	414
CHARGES FINANCIERES		
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 110	414

Compte de résultat détaillé

	Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV)	-12 245	7 030
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
<i>Prod. exceptionnels</i>		4 856
<i>Autres pds exceptionnels</i>	240	9
Sur opérations de gestion	240	4 865
Total V	240	4 865
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
<i>Aut.charg.except.op.gest.</i>		800
Sur opérations de gestion		800
Total VI		800
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	240	4 065
Total des produits (I+III+V)	165 499	179 208
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	177 504	168 114
EXCEDENT OU DEFICIT	-12 005	11 095