ASSOCIATION LE CLAN

18 RUE RONTAUNAY
97400 SAINT DENIS

COMPTES ANNUELS

DU 01/01/2023 AU 31/12/2023

Cabinet d'expertise comptable JCM
Inscrit au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la Région Réunion
Siret : 92227395800012
adresse : L'IZINE 30 Rue André Lardy La Mare Bat.B Les Cuves 97438 Ste Marie
téléphone : 0692 86 07 84 mail : kontak@cabinetjcm.re

Sommaire

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

A T T E S T A T I O N	***1***
Attestation de présentation des comptes	***2***
B I L A N	***3***
Bilan Actif	***4***
Bilan Passif	***5***
Détail de l' Actif	***6***
Détail du Passif	***7***
R E S U L T A T	***8***
Compte de résultat page 1	***9***
Compte de résultat page 2	***10***
Détail du Compte de Résultat	***11***
A N N E X E S	***13***
Annexe au bilan	***14***
Tableau de rapprochement entre les charges 1/2	***18***
Tableau de rapprochement entre les charges 2/2	***19***
Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2	***20***
Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2	***21***
Evaluation des contributions volontaires en nature	***22***
Variation des fonds propres	***23***
Variation des fonds dédiés	***24***

Etats financiers au 31/12/2023

A T T E S T A T I O N

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **LE CLAN** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **31/12/2023**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**31 961**	euros
Chiffre d'affaires :	**16 540**	euros
Résultat net comptable :	**-10 300**	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Sainte Marie
Le 14 Février 2024

M. Jérome Canabady Moutien
L'expert-comptable

Etats financiers au 31/12/2023

B I L A N

Bilan Actif

	Etat exprimé en **euros**	31/12/2023 Brut	31/12/2023 Amort. et Dépréc.	31/12/2023 Net	31/12/2022 Net
ACTIF IMMOBILISE	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	1 609	818	791	1 327
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	**1 609**	**818**	**791**	**1 327**
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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés				
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	13 750		13 750	1 200
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	17 420		17 420	32 550
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	**31 170**		**31 170**	**33 750**
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	**32 779**	**818**	**31 961**	**35 077**

(1) dont droit au bail
(2) dont à moins d'un an
(3) dont à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
FONDS PROPRES			
Fonds propres sans droit de reprise	**Fonds propres**		
Fonds propres statutaires	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv		
Fonds propres complémentaires			
	Ecarts de réévaluation		
Fonds propres avec droit de reprise			
Fonds propres statutaires			
Fonds propres complémentaires			
Ecarts de réévaluation			
Réserves	Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves pour projet de l'entité			
Autres			
Report à nouveau	Report à nouveau	13 915	8 015
Excédent ou déficit de l'exercice	**Résultat de l'exercice**	**(10 300)**	**5 899**
Total des fonds propres (situation nette)	**Total des fonds propres**	**3 614**	**13 915**
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
Fonds propres consomptibles			
Subventions d'investissement	Subv d'inv sur biens non renouv		
Provisions réglementées	Provisions réglementées		
Total des autres fonds propres	**Total des autres fonds associatifs**		
	Total des fonds propres | Total des fonds associatifs	**3 614**	**13 915**
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations	Fonds dédiés sur legs et donations		
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	Sur subventions de fonctionnement	21 806	18 270
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes	Sur dons manuels		
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
	Total des fonds reportés et dédiés	**21 806**	**18 270**
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
	Total des provisions		
DETTES (1)			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)			
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales		6 541	2 893
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
	Total des dettes	**6 541**	**2 893**
Ecarts de conversion passif			
	TOTAL PASSIF	**31 961**	**35 077**

Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(10 300,18)	5 899,49
(1) Dont à moins d'un an	6 541	2 893
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Détail de l' Actif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET		**790,99**	*2,47*	**1 327,26**	*3,78*	**(536,27)**	*-40,40*
Autres immobilisations corporelles		**790,99**	*2,47*	**1 327,26**	*3,78*	**(536,27)**	*-40,40*
21830000	Matériel de bureau et mat.info	1 608,80	*5,03*	1 608,80	*4,59*		
28183000	Amort.matériel de bureau	(817,81)	*-2,56*	(281,54)	*-0,80*	(536,27)	*-190,48*
TOTAL II - Actif circulant NET		**31 170,29**	*97,53*	**33 749,83**	*96,22*	**(2 579,54)**	*-7,64*
Autres créances		**13 750,00**	*43,02*	**1 200,00**	*3,42*	**12 550,00**	*N/S*
44113000	Etat-Subventions à recevoir - Mairie	400,00	*1,25*	1 200,00	*3,42*	(800,00)	*-66,67*
44117000	Etat-Subventions à recevoir - Département	13 350,00	*41,77*			13 350,00	
Disponibilités		**17 420,29**	*54,50*	**32 549,83**	*92,80*	**(15 129,54)**	*-46,48*
51210000	Qonto			8 873,27	*25,30*	(8 873,27)	*-100,00*
51220000	Qonto II	17 420,29	*54,50*	23 676,56	*67,50*	(6 256,27)	*-26,42*
TOTAL DU BILAN ACTIF		**31 961,28**	*100,00*	**35 077,09**	*100,00*	**(3 115,81)**	*-8,88*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres | fonds associatifs		**3 614,44**	*11,31*	**13 914,62**	*39,67*	**(10 300,18)**	*-74,02*
Total des fonds propres		**3 614,44**	*11,31*	**13 914,62**	*39,67*	**(10 300,18)**	*-74,02*
Report à nouveau		**13 914,62**	*43,54*	**8 015,13**	*22,85*	**5 899,49**	*73,60*
11000000	Report à nouveau (S.créditeur)	7 662,91	*23,98*	7 662,91	*21,85*		
12000000	Résultat Exercice (bénéfice)	6 251,71	*19,56*	352,22	*1,00*	5 899,49	*N/S*
Excédent ou déficit de l'exercice		**(10 300,18)**	*-32,23*	**5 899,49**	*16,82*	**(16 199,67)**	*-274,59*
Total des autres fonds propres | fonds associatifs							
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés		**21 805,96**	*68,23*	**18 269,68**	*52,08*	**3 536,28**	*19,36*
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		**21 805,96**	*68,23*	**18 269,68**	*52,08*	**3 536,28**	*19,36*
19400000	Fonds dédiés - Subv. Expl.	21 805,96	*68,23*	18 269,68	*52,08*	3 536,28	*19,36*
TOTAL III - Total des Provisions							
TOTAL IV - Total des dettes		**6 540,88**	*20,47*	**2 892,79**	*8,25*	**3 648,09**	*126,11*
Dettes fiscales et sociales		**6 540,88**	*20,47*	**2 892,79**	*8,25*	**3 648,09**	*126,11*
42100000	Personnel - Rémunérations dues	2 565,24	*8,03*	1 129,27	*3,22*	1 435,97	*127,16*
43100000	URSSAF	3 837,52	*12,01*	1 763,52	*5,03*	2 074,00	*117,61*
43720000	MUTUELLES	138,12	*0,43*			138,12	
Total du passif		**31 961,28**	*100,00*	**35 077,09**	*100,00*	**(3 115,81)**	*-8,88*

Etats financiers au 31/12/2023

R E S U L T A T

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

			31/12/2023	31/12/2022
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations		
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	16 540	5 979
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	31 700	26 700
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consomptible			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons	8 579	1 276
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
	Contributions financières			
		Autres pdts de gestion courante		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges			
	Utilisations des fonds dédiés		17 841	
	Autres produits	Autres produits		7 033
	Total des produits d'exploitation		**74 660**	**40 987**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		22 971	9 841
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés			194
	Salaires et traitements		26 481	12 623
	Charges sociales		13 425	3 515
	Dotation aux amortissements et dépréciations		536	282
	Dotation aux provisions			
	Reports en fonds dédiés		21 377	
	Autres charges		169	363
	Total des charges d'exploitation		**84 960**	**26 818**
	RESULTAT D'EXPLOITATION		**(10 300)**	**14 169**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		31/12/2023	31/12/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(10 300)**	**14 169**
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières		
	RESULTAT FINANCIER		
	RESULTAT COURANT avant impôts	**(10 300)**	**14 169**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
	RESULTAT EXCEPTIONNEL		
	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		10 000
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		18 270
	TOTAL DES PRODUITS	**74 660**	**50 987**
	TOTAL DES CHARGES	**84 960**	**45 088**
	EXCEDENT ou DEFICIT	**(10 300)**	**5 899**

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		39 870
Prestations en nature	1 085	
Bénévolat	48 384	39 870
TOTAL	**49 469**	**79 740**
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	1 085	
Personnel bénévole	48 384	39 870
TOTAL	**49 469**	**39 870**

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023 12 mois		01/01/2022 31/12/2022 12 mois		Variations	%
Total des produits d'exploitation		**74 659,76**	*100,00*	**50 987,21**	*100,00*	**23 672,55**	*46,43*
Prestations de services		**16 540,01**	*22,15*	**5 978,58**	*11,73*	**10 561,43**	*176,65*
70601000	Prestations Accompagnement Campagne	2 365,00	*3,17*	1 169,66	*2,29*	1 195,34	*102,20*
70610000	Prestations de services Ateliers	13 227,50	*17,72*	3 617,50	*7,09*	9 610,00	*265,65*
70620000	Billeterie Evenements	96,80	*0,13*	145,00	*0,28*	(48,20)	*-33,24*
70880000	Prdts Pourboires /campagne	850,71	*1,14*	1 046,42	*2,05*	(195,71)	*-18,70*
Concours publics | Autres produits				**7 032,57**	*13,79*	**(7 032,57)**	*-100,00*
73100000	Concours publics Aides CUI			7 032,57	*13,79*	(7 032,57)	*-100,00*
Subventions d'exploitation		**31 700,00**	*42,46*	**26 700,00**	*52,37*	**5 000,00**	*18,73*
74110000	Subv. collectivité Mairie			6 000,00	*11,77*	(6 000,00)	*-100,00*
74140000	Subv. DRFIP	5 000,00	*6,70*	10 700,00	*20,99*	(5 700,00)	*-53,27*
74150000	Subv. ANCT			10 000,00	*19,61*	(10 000,00)	*-100,00*
74170000	Subv. Département Reunion	26 700,00	*35,76*			26 700,00	
Ressources générosité du public - Dons manuels		**8 578,70**	*11,49*	**1 276,06**	*2,50*	**7 302,64**	*572,28*
75400000	Dons perçus	8 578,70	*11,49*	1 276,06	*2,50*	7 302,64	*572,28*
Utilisations des fonds dédiés		**17 841,05**	*23,90*	**10 000,00**	*19,61*	**7 841,05**	*78,41*
78940000	Utilisations de fonds reportés et de fonds déd	17 841,05	*23,90*	10 000,00	*19,61*	7 841,05	*78,41*
Total des charges d'exploitation		**84 959,94**	*113,80*	**45 087,72**	*88,43*	**39 872,22**	*88,43*
Autres achats et charges externes		**22 971,45**	*30,77*	**9 840,77**	*19,30*	**13 130,68**	*133,43*
60400000	Achats d'études et prestations	12 189,70	*16,33*	1 525,00	*2,99*	10 664,70	*699,32*
60401000	Prestation WEFE	3 051,02	*4,09*			3 051,02	
60630000	Fournit.entretien, petit équip	428,20	*0,57*	61,07	*0,12*	367,13	*601,16*
60640000	Fournitures administratives	35,82	*0,05*	96,11	*0,19*	(60,29)	*-62,73*
60680000	Autres matières et fournitures			795,23	*1,56*	(795,23)	*-100,00*
61100000	Sous-traitance générale	416,08	*0,56*	300,00	*0,59*	116,08	*38,69*
61320000	Locations immobilières	601,17	*0,81*	1 609,60	*3,16*	(1 008,43)	*-62,65*
61350000	Locations mobilières	249,99	*0,33*	518,63	*1,02*	(268,64)	*-51,80*
61351000	Loc. Abonn. plateforme Crowdfunding	477,77	*0,64*	438,52	*0,86*	39,25	*8,95*
61351100	Loc. site web Le Clan.re	119,26	*0,16*	91,63	*0,18*	27,63	*30,15*
61610000	Primes Assurances Multirisques	630,00	*0,84*	630,00	*1,24*		
62260000	Honoraires	868,00	*1,16*	542,50	*1,06*	325,50	*60,00*
62300000	Publicité, publications,	167,42	*0,22*	260,38	*0,51*	(92,96)	*-35,70*
62330000	Salons et Evènements - Festival Jeux coop	476,97	*0,64*	1 359,00	*2,67*	(882,03)	*-64,90*
62570000	Réceptions	2 532,21	*3,39*	1 073,50	*2,11*	1 458,71	*135,88*
62710000	Serv. bancaires	592,84	*0,79*	414,60	*0,81*	178,24	*42,99*
62800000	Divers	10,00	*0,01*			10,00	
62810000	Cotisations ACPR	100,00	*0,13*	100,00	*0,20*		
62820000	Cotisations ORIAS	25,00	*0,03*	25,00	*0,05*		
Impôts, taxes et versements assimilés				**194,00**	*0,38*	**(194,00)**	*-100,00*
63330000	Particip. des employeurs à FC			194,00	*0,38*	(194,00)	*-100,00*
Salaires et traitements		**26 480,67**	*35,47*	**12 623,30**	*24,76*	**13 857,37**	*109,78*
64110000	Salaires, appointements	26 480,67	*35,47*	12 623,30	*24,76*	13 857,37	*109,78*
Charges sociales		**13 425,13**	*17,98*	**3 515,00**	*6,89*	**9 910,13**	*281,94*
64510000	Cotisations URSSAF	12 784,00	*17,12*	3 515,00	*6,89*	9 269,00	*263,70*
64520000	Cotisations MUTUELLES	414,36	*0,55*			414,36	
64750000	Médecine du travail, pharmacie	226,77	*0,30*			226,77	

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		**536,27**	*0,72*	**281,54**	*0,55*	**254,73**	*90,48*
68110000	Dot.Amts Immo.corp. et incorp.	536,27	*0,72*	281,54	*0,55*	254,73	*90,48*
Reports en fonds dédiés		**21 377,33**	*28,63*	**18 269,68**	*35,83*	**3 107,65**	*17,01*
68901000	Reports en fonds dédiés - Département Reun	17 707,27	*23,72*			17 707,27	
68902000	Reports en fonds dédiés - DRFIP	3 670,06	*4,92*	18 269,68	*35,83*	(14 599,62)	*-79,91*
Autres charges		**169,09**	*0,23*	**363,43**	*0,71*	**(194,34)**	*-53,47*
65100000	Redevance OVH	169,09	*0,23*	158,28	*0,31*	10,81	*6,83*
65120000	Abonnemetn Zapier			205,15	*0,40*	(205,15)	*-100,00*
Résultat d'exploitation		**(10 300,18)**	*-13,80*	**5 899,49**	*11,57*	**(16 199,67)**	*-274,59*
Total des produits financiers							
Total des charges financières							
Résultat financier							
Résultat courant avant impôts		**(10 300,18)**	*-13,80*	**5 899,49**	*11,57*	**(16 199,67)**	*-274,59*
Total des produits exceptionnels							
Total des charges exceptionnelles							
Résultat exceptionnel							
Excédent ou déficit de l'exercice		**(10 300,18)**	*-13,80*	**5 899,49**	*11,57*	**(16 199,67)**	*-274,59*
Contributions volontaires en nature		**49 469,00**	*66,26*	**39 870,00**	*78,20*	**9 599,00**	*24,08*
Contributions volontaires en nature		**49 469,00**	*66,26*	**39 870,00**	*78,20*	**9 599,00**	*24,08*
87500000	Bénévolat	48 384,00	*64,81*	39 870,00	*78,20*	8 514,00	*21,35*
87100000	Prestations en nature	1 085,00	*1,45*			1 085,00	
Charges des contributions volontaires en nature		**49 469,00**	*66,26*	**39 870,00**	*78,20*	**9 599,00**	*24,08*
Charges des contributions volontaires en nature		**49 469,00**	*66,26*	**39 870,00**	*78,20*	**9 599,00**	*24,08*
86200000	Prestations	1 085,00	*1,45*			1 085,00	
86400000	Personnel bénévole	48 384,00	*64,81*	39 870,00	*78,20*	8 514,00	*21,35*

Etats financiers au 31/12/2023

A N N E X E S

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **31 961** euros

- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **74 660** euros
  - un total charges de **84 960** euros

  - dégage un résultat de **-10 300** euros

L'exercice considéré :
- débute le **01/01/2023**
- finit le **31/12/2023**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels et découlent du règlemnt ANC n°2018-06.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de l'association **LE CLAN** avec le concours du cabinet d'expertise comptable JCM qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Informations Générales

Raison d'être

Le Clan est une communauté de personnes impliquées à faire bouger les lignes, portée par des valeurs de bienveillance, de confiance et de partage, et sur la volonté de grandir et de faire grandir ensemble.

Convaincue que l'être humain est bon et que les organisations ont un impact sur notre vie personelle, sur la société et sur le monde, Le Clan s'est donné comme raison d'être de replacer l'humain au coeur des organisations.

Le Clan met en place des actions afin d'inspirer, d'accompagner et de rendre autonome les individus et organisations engagés dans une démarche de transformation individuelle et collective vers une organisation plus respectieuse de l'humain et de son environnement.

Le Clan aspire à devenir un écosystème vivant de personnes et d'organisations qui expérimentent, qui apprenent et qui se développent ensemble pour construire une société plus humaine, plus éveillée et plus à l'écoute de son environnement.

Description de l'objet social

Le Clan a pour objet de promouvoir et de mettre en oeuvre des adctions qui partagent les valeurs du Clan et qui s'inscrivent dans sa raison d'être, et notamment de :

- contribuer à la création d'un environnement favorable à l'exprimentation de nouvelles formes d'organisations en s'appuyant sur le capital humain et sur le collectif
- mettre enplace des actions fédératrices et inspirantes pour sensibiliser et motiver notre communauté à monter en compétence par l'expérimentation
- transmettre et diffuser le plus largement possible les résultats de nos actions d'expérimentation. Cette diffusion et transmission peuvent prendre différentes formes et peuvent donner naissance à la création de nouvelles structures pour pérenniser l'action
- sensibiliser les individus et les organisations sur les nouvelles méthodes d'organisation, de travail, de collaboration et d'innovation
- donner les moyens au plus grand nombre d'agir pour se transformer leurs organisations vers un modèle ou l'humain se trouve au centre des préoccupations
- faciliter la coopération entre les acteurs de société et contribuer ainsi à l'évolution d'un système "mécanique" basé sur la confrontation vers un système "organique" basé sur complémentarité.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Pour accomplir son objet, Le Clan se donne notamment les moyens d'actions suivants :

- organiser ou participer à l'organisation d'ateliers, de conférence, colloques, animations, actes d'informations, groupes de travail, groupe d'expérimentation et de retours d'expérience, en lien avec l'objet social ci dessus
- mettre en réseau des initiatives de terrain pour aider à leur démultiplication et optimiser leur portée
- proposer des formations (directement ou via ses partenaires) dans tous les domaines intéressant la communauté
- réaliser et diffuser des ouvrages des revues, des magazines, des films, des sites internet ou tout autre support d'informations dédiés à la mise en valeur de l'objet ci dessus
- plus généralement développer toute action contribuant à réaliser son objet
- accomplir tout acte nécessaire à son fonctionnement, notamment en détenant toute participation dans une société commerciale et en entreprenant toutes opérations connexes ou accessoires à l'objet ci dessus ou susceptible d'ne faciliter la réalisation

Informations au titre des méthodes comptables

Référentiel comptable utilisé

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode comptable

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'ont été apporté.

Comptabilisation des cotisations

Les cotisations des membres sont enregistrées en tant que cotisations sans contrepartie.

Méthode d'amortissement

Il n'a été enregistré aucun investissement depuis la création de l'association.

Annexe au Bilan

Etat exprimé en **euros**

Informations sur l'actif circulant

Créances et dettes
La comptabilité retraçant les flux de trésorerie, les créances et dettes n'ont pas lieu d'être retenues.

Informations sur la continuité d'exploitation

A la date d'arrêté des comptes, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives remettant en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation.
Les états financiers de l'association ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

Autres informations

Effectif moyen
L'effectif moyen employé durant l'exercice par catégorie est le suivant :
Non Cadre : 1.75 (moyenne déterminée sur 12 mois)

Tableau de rapprochement entre les charges du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

	Missions sociales				Frais de recherche de fonds		Frais de fonctionnement	Dotations aux provisions et dépréciation	Impôt sur les bénéfices	Report en fonds dédiés	Valeurs nettes comptables des éléments d'actifs cédés figurant dans les rubriques		**Total compte de résultat au 31/12/2023**
	Réalisées en France		Réalisées à l'étranger		Générosité du public	Autres ressources					Aut pdts liés à la gsité du public	Aut pdts non liés à la gsité du public	
	par l'organisme	Versements à d'autres organismes	par l'organisme	Versements à d'autres organismes									
Achats de marchandises													
Variation de stock													
Achats de mat. approv.													
Variation de stock													
Aut. achats et chges ext.							22 971						**22 971**
Aides financières													
Impôts, taxes et vrst ass.													
Salaires et traitements							26 481						**26 481**
Charges sociales							13 425						**13 425**
Dot. aux amts et dép.							536						**536**
Dotations aux provisions													
Reports en fonds dédiés										21 377			**21 377**
Autres charges							169						**169**
Charges financières													
Charges exceptionnelles													
Part. salariés aux résultats													
Impôt sur les bénéfices													
TOTAL							**63 583**			**21 377**			**84 960**

Tableau de rapprochement entre les contributions volontaires en nature du compte de résultat et du compte de résultat par origine et destination 2/2

Etat exprimé en **euros**	Missions sociales		Frais de recherche de fonds	Frais de fonctionnement	**Total compte de résultat au 31/12/2023**
	Réalisées en France	Réalisées à l'étranger			
Secours en nature					
Mise à disposition gratuite de biens					
Prestations en nature				1 085	**1 085**
Personnel bénévole				48 384	**48 384**
TOTAL				**49 469**	**49 469**

Compte de Résultat par Origine et Destination 1/2

Etat exprimé en **euros**

A - PRODUITS ET CHARGES PAR ORIGINE ET DESTINATION		31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - PRODUITS LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
	1.1 Cotisations sans contrepartie		
	1.2 Dons, legs et mécénat		
	- Dons manuels	8 579	1 276
	- Legs, donations et assurances-vie		
	- Mécénat		
	1.3 Autres produits liés à la générosité du public		
	2 - PRODUITS NON LIES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	2.1 Cotisations avec contrepartie		
	2.2 Parrainage des entreprises		
	2.3 Contributions financières sans contrepartie		
	2.4 Autres produits non liés à la générosité du public	16 540	5 979
	3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS	31 700	33 733
	4 - REPRISES SUR PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		
	5 - UTILISATIONS DES FONDS DEDIES ANTERIEURS	17 841	10 000
	Total des produits par origine	**74 660**	**50 987**
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - MISSIONS SOCIALES**		
	1.1 Réalisées en France		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France		
	1.2 Réalisées à l'étranger		
	- Actions réalisées par l'organisme		
	- Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger		
	2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
	2.1 Frais d'appel à la générosité du public		
	2.2 Frais de recherche d'autres ressources		
	3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	63 583	26 537
	4 - DOTATIONS AUX PROVISIONS ET DEPRECIATIONS		282
	5 - IMPOT SUR LES BENEFICES		
	6 - REPORTS EN FONDS DEDIES DE L'EXERCICE	21 377	18 270
	7 - VALEURS NETTES COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES		
	7.1 Autres produits liés à la générosité du public		
	7.2 Autres produits non liés à la générosité du public		
	Total des charges par destination	**84 960**	**45 088**
	EXCEDENT OU DEFICIT	**(10 300)**	**5 899**

Compte de Résultat par Origine et Destination 2/2

Etat exprimé en **euros**

	B - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	31/12/2023 12 mois	31/12/2022 12 mois
PRODUITS PAR ORIGINE	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC**		
	Bénévolat	48 384	39 870
	Prestations en nature	1 085	
	Dons en nature		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES NON LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC		
	3 - CONCOURS PUBLICS EN NATURE		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des produits par origine	**49 469**	**39 870**
CHARGES PAR DESTINATION	**1 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AUX MISSIONS SOCIALES**		
	Réalisées en France		
	Réalisées à l'étranger		
	2 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES A LA RECHERCHE DE FONDS		
	3 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES AU FONCTIONNEMENT	49 469	39 870
	Total des charges par destination	**49 469**	**39 870**

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature	1 085	
	1 085	
Bénévolat		
Heures retenues et valorisées au taux horaire de 18 euros	48 384	39 870
	48 384	39 870
Total	**49 469**	**39 870**

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations	1 085	
	1 085	
Personnel bénévole		
Heures retenues et valorisées au taux horaire de 18 euros	48 384	39 870
	48 384	39 870
Total	**49 469**	**39 870**

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en **euros**

	Fds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1		Augmentation		Diminution ou consommation		Fds propres clôture 31/12/2023
	Montant	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant	dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise								
Fonds propres avec droit de reprise								
Ecarts de réévaluation								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves pour projet de l'entité								
Autres réserves								
Report à nouveau	8 015	5 899						13 915
Excédent ou déficit de l'exercice	5 899	(5 899)				10 300		(10 300)
Situation nette	**13 915**					**10 300**		**3 614**
Dotations consomptibles								
Subventions d'investissement								
Provisions réglementées								
TOTAL	**13 915**					**10 300**		**3 614**

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en **euros**

	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2023	
			Montant global	dont rembour-sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Conv. DRFIP "Faire ensemble"	1 500		1 500				
Conv. DRFIP "Jeux coopératif"	770		341			429	
Conv. Mairie "Insertion par la création	2 000		2 000				
Conv. Mairie "Insertion par la création	4 000		4 000				
Conv. ANCT "Insertion par la création d	10 000		10 000				
Conv. Département "JEU COOPER		7 491				7 491	
Conv. Département "ATELIERS LUD		10 216				10 216	
Conv. DRFIP "FDVA"		3 670				3 670	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	**18 270**	**21 377**	**17 841**			**21 806**	