

## Association INTERPROBOIS GUYANE

ZAC Hibiscus Bâtiment MFBG  
2 avenue de l'Université HARVARD  
97300 CAYENNE

---

Etats financiers au  
31 décembre 2022

---

## SOMMAIRE

Rapport de l'Expert Comptable	1
Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de Résultat 1/2	4
Compte de Résultat 2/2	5
Annexe au bilan	6
Règles et méthodes comptables	8
Provisions	11
Créances et dettes	12
Mouvement des immobilisations	13
Immobilisations	14
Amortissements	15
Autres éléments significatifs	16
Variation des fonds propres	17
Variation des fonds dédiés	18
Charges constatés d'avance	19
Détail de l' Actif	20
Détail du Passif	21
Détail du Compte de Résultat	22

## Rapport de l'Expert Comptable

# MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise

**Association INTERPROBOIS GUYANE**, pour l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**,

et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les Comptes Annuels ci-joints, qui comportent 19 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan,	847 756,95 euros
- chiffre d'affaires,	21 428,00 euros
- résultat net comptable,	110 319,97 euros

Fait à CAYENNE

Le 12 Juillet 2023

Franck CHANQUOY  
Expert Comptable

## Bilan Actif

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	1 495	475	1 020	
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
Constructions					
Installations techniques, mat. et outillage indus.	108 456	88 715	19 741	30 587	
Autres immobilisations corporelles	36 484	30 908	5 576	2 697	
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 149		4 149	3 925	
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>150 584</b>	<b>120 097</b>	<b>30 487</b>	<b>37 209</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	553 723	47 099	506 624	385 214	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	100 429		100 429	312 722	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	209 935		209 935	97 785	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	282		282	256
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>864 369</b>	<b>47 099</b>	<b>817 270</b>	<b>795 976</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>1 014 953</b>	<b>167 196</b>	<b>847 757</b>	<b>833 185</b>
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			4 149	3 925
	(3) dont à plus d'un an				

# Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
<b>FONDS PROPRES</b>	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	623 809	871 868	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>110 320</b>	<b>(248 058)</b>	
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>734 129</b>	<b>623 809</b>	
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement	16 306	26 001	
Provisions réglementées			
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>16 306</b>	<b>26 001</b>	
<b>Total des fonds propres</b>	<b>750 435</b>	<b>649 810</b>	
<b>Fonds reportés et dédiés</b>	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes			
Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public			
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>			
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	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		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 042	4 301
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	9 225	15 887
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	81 055	15 960	
Produits constatés d'avance		147 227	
<b>Total des dettes</b>	<b>97 322</b>	<b>183 375</b>	
Ecart de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>847 757</b>	<b>833 185</b>	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		110 319,97	(248 058,26)
(1) Dont à moins d'un an		97 322	183 375
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	471 595	280 292
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	21 428	1 428
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	147 227	176 303
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	22 012	141 348	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits	7	12	
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>662 268</b>	<b>599 382</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	312 019	277 409
	Aides financières		275 900
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 542	1 564
	Salaires et traitements	127 199	100 625
	Charges sociales	38 479	31 416
	Dotation aux amortissements et dépréciations	60 819	34 327
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	22 014	141 358	
<b>Total des charges d'exploitation</b>		<b>562 073</b>	<b>862 600</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>100 195</b>	<b>(263 218)</b>

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2022	31/12/2021
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>100 195</b>	<b>(263 218)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	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		
<b>Total des produits financiers</b>			
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	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		
<b>Total des charges financières</b>			
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>100 195</b>	<b>(263 218)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	29 983	6 464
	Sur opérations en capital	9 695	9 695
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>39 679</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	28 578	1 000
	Sur opérations en capital	976	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>29 554</b>	<b>1 000</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>10 125</b>	<b>15 159</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>701 947</b>	<b>615 542</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>591 627</b>	<b>863 600</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>110 320</b>	<b>(248 058)</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Annexe au Bilan

### Objet social de l'entité :

L'association INTERPROBOIS GUYANE a pour objet de favoriser la production, la mobilisation de l'exploitation, la transformation, la commercialisation et la promotion des bois de Guyane avec l'ensemble des maillons de la filière en vue d'accroître la valeur ajoutée et les emplois de la filières Forêt Bois en Guyane.

### Nature de l'entité :

L'association effectue donc des études sur le bois de Guyane de sa production à sa commercialisation.

### Moyens mise en oeuvre :

Afin de réaliser ses études l'association fait appel à des moyens humains par le biais de recrutement, des moyens financiers par le biais des aides européennes et par les cotisations perçues à travers les 7 familles de la filière bois en 2021 qui sont les suivantes :

- Gestion forestière
- Exploitation forestière
- Sciage et rabotage du bois
- Charpente, construction bois, menuiserie extérieure
- Bois énergie
- Négoce
- Architectes designers et bureaux d'études

Chaque famille a elle-même plusieurs adhérents dont une part de leurs cotisations sont reversées à INTERPROBOIS GUYANE.

En terme diffusion des données récupérées ou émises l'association fait appel à ses différents partenaires qui sont les suivants :

- La DAAF(Direction de l'Alimentation, de l'Agriculture et de la Forêt)
- La DGTM (Direction Générale des Territoires et de la Mer)
- La CTG (Collectivité Territoriale de Guyane)
- La CCI (Chambre de Commerce et d'Industrie)
- L'ONF (Office National des Forêts)

## Annexe au Bilan

### Annexe au bilan :

Le bilan avant répartition présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **847 757** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de **701 947** euros
  - un total charges de **591 627** euros
  - dégage un résultat de **110 320** euros

L'exercice considéré :

- débute le **01/01/2022**
- finit le **31/12/2022**
- et a une durée de **12** mois.

Les notes (ou tableaux ) ci-après, font partie intégrante des Comptes Annuels.

Ces comptes annuels sont établis par le dirigeant de **Association INTERPROBOIS GUYANE** avec le concours du cabinet qui intervient dans le cadre de sa mission de **Présentation des Comptes Annuels** qui lui a été confiée.

# Règles et Méthodes Comptables

## Principes comptables

Les comptes ont été établis conformément aux dispositions du règlement de l'ANC 2018-06 du 5 décembre 2018.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence et selon les principes de base suivants :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables,
- Indépendance des exercices,
- Coûts historiques,

## Changements de méthode comptable

Néant

## Faits significatifs de l'exercice

Le conflit en Ukraine survenu à la fin du mois de février 2022 constitue un évènement significatif qui a un impact sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2022. A ce jour, ces impacts n'ont pas pu être identifiés et estimés de manière fiable sur l'exercice clos au 31 décembre 2022.

A la date d'arrêté des comptes cet évènement exceptionnel n'impacte pas la valeur de ses actifs. La continuité d'exploitation n'est en aucun cas remise en cause.

## Méthode d'évaluation

Poste	Méthode d'évaluation ou de calcul	
Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles	X	Frais des acquisitions en charges
		Frais des acquisitions en immobilisations
Coût d'entrée des immobilisations financières	X	Frais d'acquisitions en charges
		Frais des acquisitions en immobilisations
Amortissements des immobilisations corporels	X	Amortissement linéaire
		Amortissement dégressif fiscal
		Autre (à préciser)

# Règles et Méthodes Comptables

## Notes relatives aux durées d'amortissements

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

Matériel Industriel	10 ans
Installation agencements divers	3 à 5 ans
Matériel bureau et informatique	3 ans

## Créances

Les créances clients en 2022 s'élèvent à 383 371 720 euros contre 383 213,85 euros en 2021.

## Provisions pour dépréciation

La provision pour créances douteuses a été dépréciée à hauteur de 47 098,85 euros et concerne la créance du client PATOZ (33,99 K€), ACMG (11,5 K€) et POINT BOIS (1,6 K€).

La perte totale sur les créances irrécouvrables s'élèvent à 22 011.81 euros il s'agit des créances du client CEFOG sur les cotisations 2019.

## Subventions

La subvention d'investissement a été perçue en 2014 soit 96 953,00 euros amortit sur 10 ans dont la quote part virée au résultat au 31/12/2022 est de 9 695,30 euros.

La subvention d'exploitation FEDER restant à recevoir au 31/12/2022 est de 18 882.02 euros à la suite de l'abandon du solde restant dû de 27 962.83€ sur les dépenses effectués en 2022.

La subvention d'exploitation FEADER validée le 22/10/2020 est de 323 529,42 euros dont 146 618.40 euros versée en 2022 et le reste à recevoir est de 80 696.29 euros.

## Cotisations

Les cotisations sont déterminées partir deux méthologies qui ont été délibérées lors de l'Assemblée Générale du 08/01/2021 à savoir :

- en fonction de la catégorie de l'adhérent dans la filière bois pour les cotisations fixes :

## Règles et Méthodes Comptables

Décomposition des cotisations 2021	
Gestion Forestière	1,03€ /m3 grumes
Exploitation Forestière	6,01€ / m3 grumes
1ère Transformation	5,98€ / m3 grumes

	Fonctionnement INTERPROBOIS	Part dédiée à la 2ème transformation
Gestion Forestière	0,86€	0,17€
Exploitation Forestière	5,01€	1€
1ère exploitation	4,99€	0,99€

- en fonction de l'aide à la compensation des surcoûts touchée par les adhérents :

Les cotisations de fonctionnement d'INTERPROBOIS se déterminent donc par le prorata calculé par association adhérente sur la base du total des aides perçues.

### Autres informations

L'effectif moyen de l'association est de 3 personnes au 31/12/2022.

Les honoraires CAC de l'exercice 2022 sont de 6 663 euros.

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers	22 012	47 099	22 012	47 099
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>22 012</b>	<b>47 099</b>	<b>22 012</b>	<b>47 099</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>22 012</b>	<b>47 099</b>	<b>22 012</b>	<b>47 099</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		47 099	22 012	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 149	4 149	
	Clients, usagers douteux ou litigieux	47 099	47 099	
	Autres créances clients, usagers	506 624	506 624	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficiaires			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	100 425	100 425	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	4	4	
Charges constatées d'avance	282	282		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>658 583</b>	<b>658 583</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 042	7 042		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	2 939	2 939		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 227	6 227		
	Impôts sur les bénéficiaires				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	60	60		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	81 055	81 055			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>97 322</b>	<b>97 322</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

**MOUVEMENTS  
DES  
IMMOBILISATIONS**

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres			1 495			1 495
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>			<b>1 495</b>			<b>1 495</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	108 456					108 456
Instal., agencement, aménagement divers	25 121		1 315			26 436
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 083		3 965			10 048
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>139 660</b>		<b>5 280</b>			<b>144 940</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	3 925		1 200		976	4 149
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>3 925</b>		<b>1 200</b>		<b>976</b>	<b>4 149</b>
<b>TOTAL</b>	<b>143 585</b>		<b>7 975</b>		<b>976</b>	<b>150 584</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Autres		475		475
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>		<b>475</b>		<b>475</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	77 869	10 846		88 715
	Autres instal., agencement, aménagement divers	24 431	814		25 245
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	4 076	1 586		5 663
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>106 377</b>	<b>13 246</b>		<b>119 623</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>106 377</b>	<b>13 720</b>		<b>120 097</b>

**AUTRES  
ELEMENTS  
SIGNIFICATIFS**

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	871 868	(248 058)			623 809
Excédent ou déficit de l'exercice	(248 058)	248 058	110 320		110 320
<b>Situation nette</b>	<b>623 809</b>		<b>110 320</b>		<b>734 129</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	26 001			9 695	16 306
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>649 810</b>		<b>110 320</b>	<b>9 695</b>	<b>750 435</b>

## Variation des Fonds Dédiés

Fonds dédiés clôture 31/12/	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/	
		Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds à des pro jets sans dép cours des derniers ex

Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		282	282
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			282

## Détail de l' Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>30 486,89</b>	3,60	<b>37 208,58</b>	4,47	<b>(6 721,69)</b>	-18,06
<b>Concessions brevets et droits similaires</b>	<b>1 020,06</b>	0,12			<b>1 020,06</b>	
205000 CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	1 494,80	0,18			1 494,80	
280500 AMORT LOGICIEL	(474,74)	-0,06			(474,74)	
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>19 741,03</b>	2,33	<b>30 586,61</b>	3,67	<b>(10 845,58)</b>	-35,46
215400 MATERIEL INDUSTRIEL	108 455,83	12,79	108 455,83	13,02		
281540 AMORT INST TECH MATERIEL	(88 714,80)	-10,46	(77 869,22)	-9,35	(10 845,58)	-13,93
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>5 576,46</b>	0,66	<b>2 696,63</b>	0,32	<b>2 879,83</b>	106,79
218100 INST.AGENC.DIVERS	26 436,46	3,12	25 121,46	3,02	1 315,00	5,23
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	9 378,80	1,11	6 082,80	0,73	3 296,00	54,19
218400 MOBILIER	668,96	0,08			668,96	
281810 AMORT.INST.AGENC.DIV	(25 244,83)	-2,98	(24 431,14)	-2,93	(813,69)	-3,33
281830 AMORT.MAT.BUREAU & I	(5 455,43)	-0,64	(4 076,49)	-0,49	(1 378,94)	-33,83
281840 AMORT MOBILIERS	(207,50)	-0,02			(207,50)	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>4 149,34</b>	0,49	<b>3 925,34</b>	0,47	<b>224,00</b>	5,71
275500 CAUTIONNEMENTS VERSES	4 149,34	0,49	3 925,34	0,47	224,00	5,71
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>817 270,06</b>	96,40	<b>795 976,40</b>	95,53	<b>21 293,66</b>	2,68
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>506 624,00</b>	59,76	<b>385 213,85</b>	46,23	<b>121 410,15</b>	31,52
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	438 815,00	51,76	385 213,85	46,23	53 601,15	13,91
416000 CREANCES DOUTEUSES	47 098,85	5,56	22 011,81	2,64	25 087,04	113,97
418100 CLTS-FACTURES A ETABLIR	67 809,00	8,00			67 809,00	
491000 PROVISIONS POUR DEP/CLIENTS	(47 098,85)	-5,56	(22 011,81)	-2,64	(25 087,04)	-113,9
<b>Autres créances</b>	<b>100 429,43</b>	11,85	<b>312 721,63</b>	37,53	<b>(212 292,20)</b>	-67,89
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	4,00		4 342,72	0,52	(4 338,72)	-99,91
438700 IJSS NETTES SUBROGATION			515,02	0,06	(515,02)	-100,0
441000 SUBVENTION FEDER A RECEVOIR	18 882,02	2,23	80 549,20	9,67	(61 667,18)	-76,56
441100 SUBVENTION FEADER A RECEVOIR	80 696,29	9,52	227 314,69	27,28	(146 618,40)	-64,50
448600 CHARGES A PAYER	847,12	0,10			847,12	
<b>Disponibilités</b>	<b>209 935,07</b>	24,76	<b>97 785,04</b>	11,74	<b>112 150,03</b>	114,69
512100 BDAF	209 935,07	24,76	97 785,04	11,74	112 150,03	114,69
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>281,56</b>	0,03	<b>255,88</b>	0,03	<b>25,68</b>	10,04
486000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	281,56	0,03	255,88	0,03	25,68	10,04
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>847 756,95</b>	100,00	<b>833 184,98</b>	100,00	<b>14 571,97</b>	1,75

## Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres</b>	<b>750 435,07</b>	88,52	<b>649 810,40</b>	77,99	<b>100 624,67</b>	15,49
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>734 129,32</b>	86,60	<b>623 809,35</b>	74,87	<b>110 319,97</b>	17,68
<b>Report à nouveau</b>	<b>623 809,35</b>	73,58	<b>871 867,61</b>	104,64	<b>(248 058,26)</b>	-28,45
110000 REPORT A NOUVEAU	623 809,35	73,58	871 867,61	104,64	(248 058,26)	-28,45
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>110 319,97</b>	13,01	<b>(248 058,26)</b>	-29,77	<b>358 378,23</b>	144,47
<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>16 305,75</b>	1,92	<b>26 001,05</b>	3,12	<b>(9 695,30)</b>	-37,29
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>16 305,75</b>	1,92	<b>26 001,05</b>	3,12	<b>(9 695,30)</b>	-37,29
131100 SUBV EQU ETAT	96 953,00	11,44	96 953,00	11,64		
139000 SUBV INV INSC AU RESULTAT	(80 647,25)	-9,51	(70 951,95)	-8,52	(9 695,30)	-13,66
<b>Total autres fonds propres</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>97 321,88</b>	11,48	<b>183 374,58</b>	22,01	<b>(86 052,70)</b>	-46,93
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>7 042,00</b>	0,83	<b>4 301,00</b>	0,52	<b>2 741,00</b>	63,73
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	279,00	0,03	735,00	0,09	(456,00)	-62,04
408100 FOURN FACT NON PARVENUES	6 763,00	0,80	3 566,00	0,43	3 197,00	89,65
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>9 225,23</b>	1,09	<b>15 887,24</b>	1,91	<b>(6 662,01)</b>	-41,93
428200 DETTES PROVISIONNES POUR CP	2 938,85	0,35	3 696,27	0,44	(757,42)	-20,49
431000 SECURITE SOCIALE	2 236,31	0,26	5 042,60	0,61	(2 806,29)	-55,65
437110 AG2R (AGIRC + ARRCO)	2 909,86	0,34	4 086,00	0,49	(1 176,14)	-28,78
437800 PREVOYANCE	97,79	0,01	847,02	0,10	(749,23)	-88,45
437801 MUTUELLE SMI	318,72	0,04	154,72	0,02	164,00	106,00
438200 CHARGES SOCIALES S/ CP	664,00	0,08	910,54	0,11	(246,54)	-27,08
442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE	59,70	0,01	244,30	0,03	(184,60)	-75,56
448600 CHARGES A PAYER			905,79	0,11	(905,79)	-100,0
<b>Autres dettes</b>	<b>81 054,65</b>	9,56	<b>15 959,65</b>	1,92	<b>65 095,00</b>	407,87
041C COLLECTIF CLIENTS CREDITEURS	67 095,00	7,91	2 000,00	0,24	65 095,00	N/S
467000 CTBF	13 959,65	1,65	13 959,65	1,68		
<b>Produits constatés d'avance</b>			<b>147 226,69</b>	17,67	<b>(147 226,69)</b>	-100,0
487000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCES			147 226,69	17,67	(147 226,69)	-100,0
<b>Total du passif</b>	<b>847 756,95</b>	100,00	<b>833 184,98</b>	100,00	<b>14 571,97</b>	1,75

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>662 268,10</b>	<i>100,00</i>	<b>599 382,45</b>	<i>100,00</i>	<b>62 885,65</b>	<i>10,49</i>
<b>Cotisations</b>	<b>471 595,00</b>	<i>71,21</i>	<b>280 292,00</b>	<i>46,76</i>	<b>191 303,00</b>	<i>68,25</i>
756000 COTISATIONS	102 595,00	<i>15,49</i>	4 208,00	<i>0,70</i>	98 387,00	<i>N/S</i>
756001 COTISATIONS COMPLEMENTAIRES	369 000,00	<i>55,72</i>	276 084,00	<i>46,06</i>	92 916,00	<i>33,65</i>
<b>Ventes de biens et services</b>	<b>21 428,00</b>	<i>3,24</i>	<b>1 428,00</b>	<i>0,24</i>	<b>20 000,00</b>	<i>N/S</i>
<b>Ventes de prestations de service</b>	<b>21 428,00</b>	<i>3,24</i>	<b>1 428,00</b>	<i>0,24</i>	<b>20 000,00</b>	<i>N/S</i>
706000 PRESTATIONS DE SERVICES	21 428,00	<i>3,24</i>	1 428,00	<i>0,24</i>	20 000,00	<i>N/S</i>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>147 226,69</b>	<i>22,23</i>	<b>176 302,73</b>	<i>29,41</i>	<b>(29 076,04)</b>	<i>-16,49</i>
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>147 226,69</b>	<i>22,23</i>	<b>176 302,73</b>	<i>29,41</i>	<b>(29 076,04)</b>	<i>-16,49</i>
744100 SUBVENTION D'EXPLOITATION FEADER	147 226,69	<i>22,23</i>	176 302,73	<i>29,41</i>	(29 076,04)	<i>-16,49</i>
<b>Autres produits d'exploitation</b>	<b>22 018,41</b>	<i>3,32</i>	<b>141 359,72</b>	<i>23,58</i>	<b>(119 341,31)</b>	<i>-84,42</i>
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>22 011,81</b>	<i>3,32</i>	<b>141 347,66</b>	<i>23,58</i>	<b>(119 335,85)</b>	<i>-84,43</i>
781740 REPRISES PROV. CLT DOUTEUX	22 011,81	<i>3,32</i>	141 347,66	<i>23,58</i>	(119 335,85)	<i>-84,43</i>
<b>Autres produits</b>	<b>6,60</b>		<b>12,06</b>		<b>(5,46)</b>	<i>-45,27</i>
758000 PRODUIT DIV GEST COU	6,60		12,06		(5,46)	<i>-45,27</i>
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>562 073,04</b>	<i>84,87</i>	<b>862 600,01</b>	<i>143,91</i>	<b>(300 526,97)</b>	<i>-34,84</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>312 019,15</b>	<i>47,11</i>	<b>277 409,45</b>	<i>46,28</i>	<b>34 609,70</b>	<i>12,48</i>
604000 ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	41 247,04	<i>6,23</i>	21 453,77	<i>3,58</i>	19 793,27	<i>92,26</i>
606140 FOURNITURES CARBURAN	1 753,33	<i>0,26</i>	1 286,22	<i>0,21</i>	467,11	<i>36,32</i>
606300 FOURN.ENTRET.&PETIT	199,93	<i>0,03</i>	1 498,91	<i>0,25</i>	(1 298,98)	<i>-86,66</i>
606400 ACHATS NON STOCKES MAT.FOURN.	407,16	<i>0,06</i>	916,92	<i>0,15</i>	(509,76)	<i>-55,59</i>
613200 LOYER & CHARGES LOCA	11 754,00	<i>1,77</i>	11 718,18	<i>1,96</i>	35,82	<i>0,31</i>
613500 LOCATION DE VEHICULES	8 496,70	<i>1,28</i>	9 208,20	<i>1,54</i>	(711,50)	<i>-7,73</i>
613550 LOCATION MATERIELS DIVERS			408,90	<i>0,07</i>	(408,90)	<i>-100,0</i>
615200 ENTRETIEN BIEN IMMOBILIER	485,00	<i>0,07</i>	105,00	<i>0,02</i>	380,00	<i>361,90</i>
615510 ENTRETIEN DES LOCAUX (MENAGE)	508,68	<i>0,08</i>	508,68	<i>0,08</i>		
615520 ENTRETIEN ET REPARATIONS VEHICULES	1 573,00	<i>0,24</i>			1 573,00	
615600 MAINTENANCES	4 919,68	<i>0,74</i>	3 000,00	<i>0,50</i>	1 919,68	<i>63,99</i>
616000 PRIMES D'ASSURANCE	829,28	<i>0,13</i>	767,87	<i>0,13</i>	61,41	<i>8,00</i>
622600 HONORAIRES	20 051,00	<i>3,03</i>	14 193,25	<i>2,37</i>	5 857,75	<i>41,27</i>
622700 FRAIS ACTES			15,78		(15,78)	<i>-100,0</i>
622800 REM. ET HONORAIRES DIVERS			2 850,00	<i>0,48</i>	(2 850,00)	<i>-100,0</i>
623300 FOIRES ET EXPOSITIONS			2 156,00	<i>0,36</i>	(2 156,00)	<i>-100,0</i>
623400 CADEAUX A LA CLIENTELE	302,90	<i>0,05</i>			302,90	
623700 PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..	6 220,89	<i>0,94</i>	5 759,94	<i>0,96</i>	460,95	<i>8,00</i>
624100 TRANSPORTS S/ ACHATS			11 408,22	<i>1,90</i>	(11 408,22)	<i>-100,0</i>
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	14 606,18	<i>2,21</i>	5 383,28	<i>0,90</i>	9 222,90	<i>171,32</i>
625600 MISSIONS & RECEPTION	2 391,42	<i>0,36</i>	147,50	<i>0,02</i>	2 243,92	<i>N/S</i>
625700 RECEPTIONS	1 464,59	<i>0,22</i>	4 368,45	<i>0,73</i>	(2 903,86)	<i>-66,47</i>
626100 FRAIS POSTAUX & TELECOMMUNICATION	2,25		27,66		(25,41)	<i>-91,87</i>
626120 FIX INTERNET	2 856,00	<i>0,43</i>	2 856,00	<i>0,48</i>		
626200 DIGICEL N° 0694 95 42 90	358,80	<i>0,05</i>	428,80	<i>0,07</i>	(70,00)	<i>-16,32</i>
626210 DIGICEL N°0694 93 26 85	358,80	<i>0,05</i>	158,52	<i>0,03</i>	200,28	<i>126,34</i>
627000 SERVICES BANCAIRES	479,63	<i>0,07</i>	525,82	<i>0,09</i>	(46,19)	<i>-8,78</i>
627800 AUTRE FRAIS ET COM SUR PREST S	803,89	<i>0,12</i>	534,58	<i>0,09</i>	269,31	<i>50,38</i>
628100 COTISATIONS	189 949,00	<i>28,68</i>	175 628,00	<i>29,30</i>	14 321,00	<i>8,15</i>
628400 FRAIS DE RECRUTEMENT			95,00	<i>0,02</i>	(95,00)	<i>-100,0</i>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Aides financières</b>			<b>275 900,00</b>	46,03	<b>(275 900,00)</b>	-100,0
657000 SUBVENTION VERSEE PAR L'ASSOCIATION			275 900,00	46,03	(275 900,00)	-100,0
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>1 542,16</b>	0,23	<b>1 564,18</b>	0,26	<b>(22,02)</b>	-1,41
631200 TAXE D'APPRENTISSAGE	852,59	0,13	850,31	0,14	2,28	0,27
633300 FORMATION PRO	689,57	0,10	713,87	0,12	(24,30)	-3,40
<b>Salaires et traitements</b>	<b>127 198,71</b>	19,21	<b>100 625,17</b>	16,79	<b>26 573,54</b>	26,41
641100 SALAIRES APPOINT.COM	123 317,66	18,62	88 404,24	14,75	34 913,42	39,49
641200 CONGES PAYES	(757,42)	-0,11	4 744,00	0,79	(5 501,42)	-115,9
641300 PRIMES ET GRATIFICATIONS	2 058,61	0,31	3 000,00	0,50	(941,39)	-31,38
641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 579,86	0,39	4 476,93	0,75	(1 897,07)	-42,37
<b>Charges sociales</b>	<b>38 479,24</b>	5,81	<b>31 416,23</b>	5,24	<b>7 063,01</b>	22,48
645100 URSSAF	29 126,01	4,40	19 878,87	3,32	9 247,14	46,52
645200 MUTUELLE SMI	597,60	0,09	406,14	0,07	191,46	47,14
645310 COTIS.RETRAITE CADR	7 824,55	1,18	5 645,04	0,94	2 179,51	38,61
645400 ASSEDIC			3 916,57	0,65	(3 916,57)	-100,0
645630 CHARGES SOCIALES S/ CP	(246,54)	-0,04	439,37	0,07	(685,91)	-156,1
645800 PREVOYANCE	702,62	0,11	690,24	0,12	12,38	1,79
647500 MEDECIN DU TRAVAIL	475,00	0,07	440,00	0,07	35,00	7,95
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>60 819,30</b>	9,18	<b>34 327,30</b>	5,73	<b>26 492,00</b>	77,17
681110 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	474,74	0,07			474,74	
681120 DOT.AMORT.IMMO.CORPO	13 245,71	2,00	12 315,49	2,05	930,22	7,55
681740 DOTATIONS POUR DEPRE/ CREANCES	47 098,85	7,11	22 011,81	3,67	25 087,04	113,97
<b>Autres charges</b>	<b>22 014,48</b>	3,32	<b>141 357,68</b>	23,58	<b>(119 343,20)</b>	-84,43
654100 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRABLES	22 011,81	3,32			22 011,81	
654400 PERTE S/CREANCE IRRECOUVR. ANT			141 347,66	23,58	(141 347,66)	-100,0
658000 CHARGES DIV.GEST.COUC	2,67		10,02		(7,35)	-73,35
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>100 195,06</b>	15,13	<b>(263 217,56)</b>	-43,91	<b>363 412,62</b>	138,07
<b>Total des produits financiers</b>						
<b>Total des charges financières</b>						
<b>Résultat financier</b>						
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>100 195,06</b>	15,13	<b>(263 217,56)</b>	-43,91	<b>363 412,62</b>	138,07
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>39 678,76</b>	5,99	<b>16 159,30</b>	2,70	<b>23 519,46</b>	145,55
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>29 983,46</b>	4,53	<b>6 464,00</b>	1,08	<b>23 519,46</b>	363,85
771800 PRODUITS EXCEPTIONNELS	29 983,46	4,53	6 464,00	1,08	23 519,46	363,85
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>9 695,30</b>	1,46	<b>9 695,30</b>	1,62		
777000 QUOTES-PARTS SUBV INVEST	9 695,30	1,46	9 695,30	1,62		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>29 553,85</b>	4,46	<b>1 000,00</b>	0,17	<b>28 553,85</b>	N/S
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>28 577,85</b>	4,32	<b>1 000,00</b>	0,17	<b>27 577,85</b>	N/S
671800 AUTR.CHARG.EXCEPT.GE	28 577,85	4,32	1 000,00	0,17	27 577,85	N/S

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
<b>Charges exceptionnelles sur opération en capital</b>	<b>976,00</b>	0,15			<b>976,00</b>	
675100 VCEA IMMOB. INCORPOREL	976,00	0,15			976,00	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>10 124,91</b>	1,53	<b>15 159,30</b>	2,53	<b>(5 034,39)</b>	-33,21
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>110 319,97</b>	16,66	<b>(248 058,26)</b>	-41,39	<b>358 378,23</b>	144,47
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						