



**A3G**

**AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE**

ANNECY  
CAYENNE  
FORT-DE-FRANCE

## **THEATRE DE L'ENTONNOIR**

Association loi 1901

6, rue Pasteur

97310 KOUROU

SIRET : 443 427 091 00022

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

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**Société de Commissariat Aux Comptes inscrite sur la liste nationale des Commissaires Aux Comptes,  
rattachée à la CRCC Dauphiné – Savoie**

**SAS au capital de 30 000 € RCS ANNECY B 410 388 946  
Siège social : 12 rue de Nanfray – Cran Gevrier – 74960 ANNECY**

Aux adhérents,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **THEATRE DE L'ENTONNOIR** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## **FONDEMENT DE L'OPINION**

### **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues. Ces appréciations n'appellent aucun commentaire particulier.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Nos travaux ont consisté à examiner les données utilisées, à apprécier les hypothèses retenues, et à vérifier que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée.

### **Vérifications spécifiques**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et du Trésorier et dans les documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

<p style="text-align: center;"><b>Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels</b></p>
---

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Annecy, le 28 avril 2024

Le Commissaire aux Comptes  
**AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE**



---

Thierry **BARBE**  
**Commissaire Aux Comptes**  
*Associé technique*



---

Roger **VIGILANT-JAKOU**  
**Commissaire Aux Comptes**  
*Associé signataire*

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	45 643	35 274	10 369	3 031
	Autres immobilisations corporelles	6 309	1 299	5 010	136
	Immobilisations corporelles en cours	68 161		68 161	49 339
	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					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>120 113</b>	<b>36 572</b>	<b>83 540</b>	<b>52 507</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<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	13 715	2 000	11 715	2 100
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	401 778		401 778	53 681	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	440 874		440 874	449 078	
<b>COMPTES DE REGULARISATION</b>	Charges constatées d'avance	1 155		1 155	1 133
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>857 523</b>	<b>2 000</b>	<b>855 523</b>	<b>505 992</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>977 636</b>	<b>38 572</b>	<b>939 064</b>	<b>558 499</b>
(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
<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	108 933	108 933
	Réserves pour projet de l'entité		
Autres			
Report à nouveau	(34 147)	(36 729)	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>5 704</b>	<b>2 582</b>	
	<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>80 490</b>	<b>74 786</b>
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	78 488	50 488
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>	<b>78 488</b>	<b>50 488</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>158 977</b>	<b>125 273</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	394 388	352 629
	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>394 388</b>	<b>352 629</b>
Provisions	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	12 911	8 410
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	30 573	29 605
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	653	553	
Produits constatés d'avance	341 562	42 028	
	<b>Total des dettes</b>	<b>385 698</b>	<b>80 596</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>939 064</b>	<b>558 499</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	5 703,87	2 581,79
	(1) Dont à moins d'un an	377 698	80 596
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

# Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations	65	145
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	36 922	29 445
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	369 333	328 065
	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	1 507		
Utilisations des fonds dédiés	46 037	38 300	
Autres produits	31	387	
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>453 895</b>	<b>396 342</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	133 066	120 382
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 093	3 707
	Salaires et traitements	183 964	188 885
	Charges sociales	30 187	33 476
	Dotation aux amortissements et dépréciations	3 702	1 412
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	87 796	36 226
Autres charges	2 494	2 596	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>446 302</b>	<b>386 684</b>
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>7 593</b>	<b>9 658</b>

# Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>7 593</b>	<b>9 658</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	2 394	1 113
	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>2 394</b>	<b>1 113</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</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>2 394</b>	<b>1 113</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>9 987</b>	<b>10 771</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion	3 239	
	Sur opérations en capital	942	
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	7 500	
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>11 680</b>	
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	15 000	689
	Sur opérations en capital	964	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		7 500
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>15 964</b>	<b>8 189</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(4 283)</b>	<b>(8 189)</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>467 969</b>	<b>397 455</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>462 265</b>	<b>394 873</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>5 704</b>	<b>2 582</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>			

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **939 064** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **467 969** euros et un total **charges** de **462 265** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 704** euros.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les normes comptables ont évolué à compter du 1er janvier 2020. Les comptes annuels de l'exercice clos ont donc été élaborés et présentés conformément aux applications du règlement ANC N°2018-06. Ce règlement est relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020. Le changement de méthode n'a pas eu d'impact majeur sur la présentation des comptes de l'association du Théâtre de l'Entonnoir.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

- Matériel industriel, durée d'amortissement 5 ans
- Matériel de bureau et logiciels, durée d'amortissement 3 ans

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **Stocks et en cours**

Pas de stock.

## **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

## **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

## Annexe libre

Etat exprimé en euros

Le Théâtre de l'Entonnoir a été créé il y a plus de 20 ans.

L'association a pour but de faire se rencontrer des artistes au travail, des publics petits et grands et des professionnels de l'enfance, de la jeunesse, de l'éducation, de la santé ou de la justice.

Elle a créé un lieu d'accueil et d'accompagnement à l'année pour les artistes qui dédient leur travail aux publics jeunes, pour les professionnels préoccupés par la création et l'éducation artistique du jeune public.

C'est un lieu ouvert à tous : Familles, écoles, groupes, entreprises ou individuels.

A ce titre des actions fortes sont menées à Kourou et en Guyane :

- Un programme de médiation culturelle pour l'enfance et la jeunesse "VIVRE ET DIRE SON QUARTIER", qui débutera sa 14ème édition en octobre prochain, entre 80 et 100 jeunes impliqués chaque année.

- Un programme d'insertion par l'art, avec 10 à 12 jeunes suivis sur 6 mois avec une équipe artistique, qui va rentrer dans sa 7ème édition

- Un travail permanent dans les écoles, collèges, lycées et quartiers depuis le début.

- Le développement du programme "PRENDRE LA PAROLE DANS LA CITE" créant des résidences artistiques dans les classes de la maternelle au baccalauréat, entre dans sa 4ème année avec beaucoup de succès.

L'association tire principalement ses ressources des fonds alloués par ses partenaires (91% des ses ressources environ) : Collectivités, mairies et autres. Elle facture également des prestations.

### **Pandémie de Coronavirus**

Partie de Chine en décembre 2019, l'épidémie de Covid-19 s'est rapidement propagée à l'ensemble des pays du Globe, provoquant des dizaines de milliers de décès. Touchée de plein fouet par cette crise sanitaire, la France, à l'instar de nombreux pays, a placé tous ses territoires en état de confinement général à partir du 17 mars 2020 (interdiction des déplacements, fermeture des commerces non essentiels).

A l'image de l'économie mondiale, le département de la Guyane s'est trouvé paralysé par l'épidémie et le confinement.

L'association a tout mis en œuvre, dès le début de la crise sanitaire, pour protéger la santé de ses collaborateurs et limiter la propagation de la Covid-19 au sein de son personnel. Les dispositions mises en place ont respecté les directives gouvernementales et ont suivi les conseils du service interne de santé au travail. Il convient de constater que les mesures prises, dont le télétravail, le respect des gestes barrières, ont permis d'assurer la continuité des services fournis par l'association, ce qui a permis d'atténuer l'impact sur son activité.

L'association n'a pas bénéficié d'aides exceptionnelles liées à la COVID19.

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>						
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	36 970		9 668		996	45 643
Instal., agencement, aménagement divers			3 017			3 017
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 100		2 192			3 292
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	49 339		19 506	684		68 161
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>87 409</b>		<b>34 383</b>	<b>684</b>	<b>996</b>	<b>120 113</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>						
<b>TOTAL</b>	<b>87 409</b>		<b>34 383</b>	<b>684</b>	<b>996</b>	<b>120 113</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	33 939	2 330	996	35 274
	Autres instal., agencement, aménagement divers		112		112
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	964	224		1 187
	Autres immobilisations corporelles				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>34 902</b>	<b>2 666</b>	<b>996</b>	<b>36 572</b>
	<b>TOTAL</b>	<b>34 902</b>	<b>2 666</b>	<b>996</b>	<b>36 572</b>

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	2 310	2 310	
	Autres créances clients	11 405	11 405	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 200	3 200	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	396 000	396 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	2 578	2 578	
Charges constatées d'avances	1 155	1 155		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>416 649</b>	<b>416 649</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	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	12 911	12 911		
	Personnel et comptes rattachés	1 497	1 497		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 443	8 443		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 633	20 633		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	653	653		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	341 562	333 562	8 000		
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>385 698</b>	<b>377 698</b>	<b>8 000</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

# Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Couverture du besoin en fonds de roulement Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour hausse des prix Provisions pour amortissements dérogatoires Réserves des plus-values nette d'actif Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</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 Provisions pour gros entretien et grandes révisions Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	7 500	2 000	7 500	2 000
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>7 500</b>	<b>2 000</b>	<b>7 500</b>	<b>2 000</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 500</b>	<b>2 000</b>	<b>7 500</b>	<b>2 000</b>
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			2 000	7 500	

# Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>396 000</b>
<b>Autres créances</b>		<b>396 000</b>
<i>COLLECTIF ETAT SUB.A RECEVOIR</i>	<i>78 000</i>	
<i>Fondation Air France</i>	<i>14 000</i>	
<i>DIRECTION DE LA CULTURE DE LA</i>	<i>304 000</i>	

# Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>9 861</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISS. FACT. NON PARVENUES</i>	8 700	<b>8 700</b>
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>PERSONNEL CONGES PAYES.</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	1 094 67	<b>1 161</b>

## Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>1 155</b>
MAAF ASSURANCE	01/01/2024 - 31/12/2024	1 155	
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>1 155</b>

## Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>331 562</b>
SUBVENTION CTG SOUTIEN A L'EMPLOI D'U	01/01/2023 31/12/2025	16 000	
SUBVENTION RECTORAT ENFANF'ART	01/09/2023 30/06/2024	2 028	
SUBVENTION ANTC ENFANF'ART	01/09/2023 30/06/2024	4 200	
SUBVENTION MAIRIE DE KOUROU ACTIVITE	02/10/2023 28/06/2024	5 334	
SUBVENTION DCJS ENFANF'ART, CUCS, DASA	01/01/2022 31/12/2025	304 000	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			<b>10 000</b>
		10 000	
<b>TOTAL</b>			<b>341 562</b>

## Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
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	108 933				108 933
Autres réserves					
Report à nouveau	(36 729)	2 582			(34 147)
Excédent ou déficit de l'exercice	2 582	(2 582)	5 704		5 704
<b>Situation nette</b>	<b>74 786</b>		<b>5 704</b>		<b>80 490</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	50 488		28 000		78 488
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>125 273</b>		<b>33 704</b>		<b>158 977</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Fonds dédiés	352 629	46 037	87 796	394 388
<b>TOTAL</b>	<b>352 629</b>	<b>46 037</b>	<b>87 796</b>	<b>394 388</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
CUCS VDQ	31 053	27 996		3 057
DASART INSERT	64 469	18 041		46 428
ENFANF'ART	150 656		21 193	171 849
SCIN SENFANCE	73 887		66 603	140 490
TRANSFRONT ALIER SOLITUDE	32 564			32 564
<b>Totalisation</b>	<b>352 629</b>	<b>46 037</b>	<b>87 796</b>	<b>394 388</b>

# Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	AUDREX AUDIT ANTILLES GUYANE				KPMG			
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	7 000		100,00			8 240		100,00
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>7 000</b>		<b>100,00</b>			<b>8 240</b>		<b>100,00</b>
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>7 000</b>		<b>100,00</b>			<b>8 240</b>		<b>100,00</b>

## Effectif moyen

	31/12/2023	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires		1	
Employés		3	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>5</b>	