



KPMG SA
8 rue de Bourdons
ZI Collery Ouest Cayenne 97300
Guyane

Association Théâtre de l'Entonnoir

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
Association Théâtre de l'Entonnoir
6 rue Pasteur 97310 KOUROU

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre. Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
8 rue de Bourdons
ZI Collery Ouest Cayenne 97300
Guyane

Association Théâtre de l'Entonnoir

6 rue Pasteur 97310 KOUROU

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'Assemblée générale de l'Association Théâtre de l'Entonnoir,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association Théâtre de l'Entonnoir relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.



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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Assemblée générale.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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 l'assemblée générale.

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 association.



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.
- 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.

Cayenne, le 22 décembre 2023

KPMG S.A.

Jean-Albert HO SI FAT

Associé

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	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				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	36 970	33 939	3 031	4 077	
Autres immobilisations corporelles	1 100	964	136	503	
Immobilisations corporelles en cours	49 339		49 339	44 240	
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)	87 409	34 902	52 507	48 820
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	2 100		2 100	2 444
	Créances reçues par legs ou donations				
Autres créances	61 181	7 500	53 681	31 521	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	449 078		449 078	435 570	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 133		1 133	822
	TOTAL (II)	513 492	7 500	505 992	470 358
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	600 901	42 402	558 499	519 178
(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

		31/12/2022	31/12/2021
FONDS PROPRES	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	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	(36 729)	(58 156)	
Excédent ou déficit de l'exercice	2 582	21 427	
	Total des fonds propres (situation nette)	74 786	72 204
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	50 488	50 488
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	50 488	50 488
	Total des fonds propres	125 273	122 692
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	352 629	354 703
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	352 629	354 703
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	8 410	23 536
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	29 605	7 976
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	553	1 890	
Produits constatés d'avance	42 028	8 381	
	Total des dettes	80 596	41 783
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	558 499	519 178
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 581,79	21 426,90
	(1) Dont à moins d'un an	80 596	41 783
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	145	90
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	29 445	13 310
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	328 065	365 806
	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		1 500	
Utilisations des fonds dédiés	38 300	19 526	
Autres produits	387		
	Total des produits d'exploitation	396 342	400 232
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	120 382	108 761
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	3 707	1 985
	Salaires et traitements	188 885	112 763
	Charges sociales	33 476	11 356
	Dotation aux amortissements et dépréciations	1 412	3 409
	Dotation aux provisions		
Reports en fonds dédiés	36 226	151 664	
Autres charges	2 596	4 756	
	Total des charges d'exploitation	386 684	394 693
	RESULTAT D'EXPLOITATION	9 658	5 539

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		9 658	5 539
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	1 113	403
	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	1 113	403
CHARGES FINANCIERS	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		1 113	403
RESULTAT COURANT avant impôts		10 771	5 942
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		15 485
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		15 485
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	689	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 500	
	Total des charges exceptionnelles	8 189	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(8 189)	15 485
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		397 455	416 120
TOTAL DES CHARGES		394 873	394 693
EXCEDENT ou DEFICIT		2 582	21 427
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
TOTAL			

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 **558 499** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **397 455** euros et un total **charges** de **394 873** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 582** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.
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 14^{ème} 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 7^{ème} 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 4^{ème} année avec beaucoup de succès.

L'association tire principalement ses ressources des fonds alloués par ses partenaires (95% 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 31/12/2022
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	36 970					36 970
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 100					1 100
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	44 240		11 787		6 689	49 339
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	82 310		11 787		6 689	87 409
FINANCIERES						
Participations et créances rattachées						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	82 310		11 787		6 689	87 409

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Autres				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	32 893	1 046		33 939
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	597	367		964
Autres immobilisations corporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	33 490	1 412		34 902
TOTAL	33 490	1 412		34 902

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 100	2 100	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	61 000	61 000	
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	181	181	
Charges constatées d'avances	1 133	1 133		
TOTAL DES CREANCES		64 415	64 415	
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
DETTES	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	8 410	8 410		
	Personnel et comptes rattachés	2 549	2 549		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 047	8 047		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	19 009	19 009		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	553	553		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	42 028	42 028			
TOTAL DES DETTES		80 596	80 596		
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	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	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				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{incorporelles} \\ \text{corporelles} \\ \text{des titres mis en équivalence} \\ \text{titres de participation} \\ \text{autres immo. financières} \end{array} \right.$ Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres		7 500		7 500
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		7 500		7 500
TOTAL GENERAL			7 500		7 500
Dont dotations et reprises $\left\{ \begin{array}{l} \text{- d'exploitation} \\ \text{- financières} \\ \text{- exceptionnelles} \end{array} \right.$			7 500		

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir		61 000
Autres créances		61 000
<i>COLLECTIF ETAT SUB.A RECEVOIR</i>	53 500	
<i>MISSION LOCALE DE GUYANE</i>	7 500	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		4 966
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 400
<i>KPMG COMMISSAIRE AUX COMPTES</i>	2 400	
Dettes fiscales et sociales		2 566
<i>PERSONNEL CONGES PAYES.</i>	2 444	
<i>CHARGES SOCIALES SUR CP</i>	122	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 133
MAAF ASSURANCE	01/01/2023 - 31/12/2023	1 133	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 133

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/12/2022
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			42 028
SUBVENT°RECTORAT MALETTE PEDAGOGIQU	01/09/2022 30/06/2023	42 028	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			42 028

Variation des Fonds Propres

Etat exprimé en euros	Fonds propres clôture 31/12/2021	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2022
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	(58 156)	21 427			(36 729)
Excédent ou déficit de l'exercice	21 427	(21 427)	2 582		2 582
Situation nette	72 204		2 582		74 786
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	50 488				50 488
Provisions réglementées					
TOTAL	122 692		2 582		125 273

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	354 703	38 300	36 226	352 629
TOTAL	354 703	38 300	36 226	352 629

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				
TOTAL				

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
VDQ CUCS 2018	53 206	32 300		20 906
INSERTION 2018	35 481			35 481
PAROLE MALETTE	49 302			49 302
PEAC	1 000			1 000
SOLITUDES	28 555			28 555
XOMMUNI	2 967			2 967
VDQ CUCS 2020	10 147			10 147
INSERTION 2021	19 353			19 353
ENFANF"ART 2021	75 263			75 263
SENFANCE 2021	70 569			70 569
TRANSFRONT ALIER 2021	2 860			2 860
LIBAN	6 000	6 000		
ENFANF"ART 2022			22 124	22 124
INSERTION 2022			9 635	9 635
SENFANCE 2022			3 318	3 318
TRANSFRONT ALIER 2022			1 149	1 149
Totalisation	354 703	38 300	36 226	352 629

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	31/12/2021	%	%	31/12/2022	31/12/2021	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur KPMG	5 696	5 630	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur KPMG								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 696	5 630	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 696	5 630	100,00	100,00				

Effectif moyen

	31/12/2022	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE			
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires		1	
Employés		3	
Ouvriers			
TOTAL		5	