

GUYANE PROMO SANTE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES**

AU 31/12/2022

GUYANE PROMO SANTE

4 Rue Felix Eboué
97300 CAYENNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31/12/2022

Aux Membres,

I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de GUYANE PROMO SANTE 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.

II- 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 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

III- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne, l'exhaustivité des subventions d'exploitations et les fonds dédiés y afférent.

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.

IV- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Membres.

V- RESPONSABILITES 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 le Conseil d'Administration.

VI- RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait à Rémire-Montjoly, le 05/06/2023.

Le Commissaire aux Comptes
ACCENTYS AUDIT CONSULTANT

Luc BELLYNCK
Président



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	31 466	12 421	19 045	3 840
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	162 282	107 577	54 705	74 981
	Immobilisations corporelles en cours				7 108
	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	3 259		3 259	3 259
TOTAL (I)		197 006	119 997	77 009	89 188
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	6 848		6 848	2 888
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	12 818		12 818	5 980
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	63 402		63 402	844 701
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	546 960		546 960	730 738
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	15 350		15 350	40 413
	TOTAL (II)	645 377		645 377	1 624 720
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		842 384	119 997	722 386	1 713 908

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

Accentus 3 259
 Audit - Consultant RC 414 119 206

Centre d'Affaires Dillon Express
 Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

FONDS PROPRES		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		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	390 971	379 790
	Excédent ou déficit de l'exercice	5 791	11 181
	Total des fonds propres (situation nette)	396 762	390 971
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	18 368	7 108
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	18 368	7 108
	Total des fonds propres	415 129	398 079
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	202 286	364 298
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	202 286	364 298
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	900	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 154	50 871
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	84 879	103 852
DETTES DIVERSES	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		500
	Autres dettes	37	698
	Produits constatés d'avance		795 610
	Total des dettes	104 971	951 531
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	722 386	1 713 908
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 790,58	11 181,46
(1) Dont à moins d'un an		104 071	951 531
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCF			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	48 894	29 702
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	836 066	871 623
	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	13 381	6 359
	Utilisations des fonds dédiés	255 474	712 562
	Autres produits	348	31
Total des produits d'exploitation		1 154 162	1 620 277
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	192 880	204 020
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	5 189	5 374
	Salaires et traitements	618 354	620 291
	Charges sociales	210 661	223 955
	Dotation aux amortissements et dépréciations	27 403	24 672
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés	93 462	364 298
	Autres charges	999	162 130
Total des charges d'exploitation		1 148 948	1 604 740
RESULTAT D'EXPLOITATION		5 214	15 537

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		5 214	15 537
PRODUITS FINANCIERS	De participation D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	1 093	395
	Total des produits financiers	1 093	395
CHARGES FINANCIÈRES	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		1 093	395
RESULTAT COURANT avant impôts		6 307	15 932
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	259	2 007
	Total des produits exceptionnels	259	2 007
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	18 757	6 102 656
	Total des charges exceptionnelles	775	6 758
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(517)	(4 751)
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 155 514	1 622 680
TOTAL DES CHARGES		1 149 723	1 611 498
EXCEDENT ou DEFICIT		5 791	11 181

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

Accentus
 Audit - Consultant RC 414 319 206
 Centre d'Affaires Dillon Express
 Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Annexe au Bilan

Etat exprimé en euros

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de **722 386** euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
 - un total produits de **1 155 514** euros
 - un total charges de **1 149 723** euros
 - dégage un résultat de **5 791** 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 GUYANE PROMO SANTE** 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

Etat exprimé en euros

Description de l'objet social, des missions sociales et des moyens de l'entité :

L'association GUYANE PROMO SANTE vise à être un acteur de la politique de promotion et d'éducation pour la santé par et pour les professionnels du secteur sanitaire et social et de tout acteur assurant une action de prévention et d'éducation à la santé.

Elle met en oeuvre un centre de ressources support à toute action de promotion de la santé en Guyane qui vise à améliorer la qualité des programmes et des actions d'éducation pour la santé mises en place localement.

Elle met à disposition des ressources humaines afin d'organiser des services, des outils, des lieux d'échanges et des lieux de construction en commun ou de coordination.

Règles générales

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 **722 386** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 155 514** euros et un total **charges** de **1 149 723** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 791** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Faits caractéristiques d'importance significative, de l'exercice et postérieurs à la clôture :

Aucun élément significatif de l'exercice ou postérieur à l'exercice n'est à signaler.

Principes et méthodes comptables

Principes généraux

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2022 ont été établis conformément aux règlements ANC 2018-06 et 2020-08 relatifs aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC n° 2014-03 relatif au PCG.

Accentys
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0593 63 35 65 - Fax 0593 60 49 16

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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.

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

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

Accentus
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0593 63 85 60 - Fax 0593 60 49 16

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Rémunération des dirigeants

Conformément à l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement associatif, indiquer la rémunération brute sur 2022 des trois plus hauts cadres dirigeants et bénévoles reviendrait à donner une information nominative compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure. Pour des raisons de confidentialité, cette rémunération n'est pas communiquée.

Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est réglementée par le règlement ANC n°2018-06 du 05 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif et n°2014-03 du 05 juin 2014 relatif au PCG.

Le résultat comptable ne pouvant être attribué aux adhérents, qui n'ont aucun droit individuel de celui-ci, le résultat positif est appelé "excédent" et le résultat négatif "déficit". L'instance statutairement compétente se prononce sur l'affectation de l'excédent ou déficit.

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être par un tiers financeur. Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements affectées à un bien renouvelable par l'association sont maintenues au passif dans les fonds propres avec ou sans droit de reprise.

Fonds dédiés

La partie des ressources dédiées par des tiers financeurs à des projets définis qui, à la clôture de l'exercice, n'a pu être utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard est comptabilisée au compte de passif « Fonds dédiés » avec pour contrepartie une charge comptabilisée dans le compte « Reports en fonds dédiés ».

La notion de projet défini aux deux conditions suivantes :

- participer à la réalisation d'une partie spécifique de l'objet de l'entité ou d'une cause particulière entrant dans le champ de l'objet social de l'entité ;
- être clairement identifiable, les charges imputables au projet étant individualisables.

Modalités de mise en œuvre :

Pour apprécier si le tiers qui apporte les ressources les consacre à un projet défini, plusieurs situations peuvent se présenter :

1) Si le projet a été précisé dès l'appel public à la générosité et préalablement à l'acte de générosité et si le projet correspond aux critères d'un projet défini, le schéma comptable des fonds dédiés est utilisé.

Accentus
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0593 63 35 63 - Fax 0593 63 49 18

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

2) Les fonds qui proviennent d'une collecte dont l'objectif annoncé se confond avec l'objet social ou ne présente pas des caractéristiques d'autonomie suffisantes, ne peuvent pas faire l'objet d'une imputation en fonds dédiés en fin d'exercice. A des fins de transparence vis-à-vis des donateurs, l'information portant sur un engagement de l'entité d'une utilisation particulière des fonds ainsi collectés est donnée dans l'annexe

EFFECTIF MOYEN AU 31-12-2022

	31/12/22
Femme	9.53
Homme	1
Total	10.53

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de la mission de contrôle légal des comptes : 7 375 €

Engagements hors bilan 31-12-2022

Les engagements de retraite s'élèvent en cette fin d'année à un montant actualisé de 14 060 €.

Les hypothèses actuarielles retenues sont :

- Age de départ à la retraite : Age légal de départ à taux plein
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Taux d'actualisation : 2,83 %
- Table de mortalité : Table INSEE 2014 - 2016
- Turnover : Moyen
- Taux de charges sociales patronales cadre : 30%
- Taux de charges sociales patronales non cadre : 30%

Accentys
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0596 63 85 85 - Fax 0596 60 49 16

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	24 201		18 626	11 361	31 466
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	24 201		18 626	11 361	31 466

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels					
	Instal., agencement, aménagement divers	53 248		4 463	3 550	54 161
	Matériel de transport	45 289				45 289
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 421			589	62 832
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	7 108		11 881	18 989	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	169 066		16 344	23 128	162 282

BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES						
--	--	--	--	--	--	--

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	3 259				3 259
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 259				3 259

TOTAL	196 525		34 970		34 489	197 006
--------------	----------------	--	---------------	--	---------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
	Dotations	Diminutions	
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres	20 361	3 421	11 361
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 361	3 421	11 361

INCORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	29 511	7 154	3 550	33 115
	Matériel de transport	13 503	9 058		22 561
	Matériel de bureau, mobilier	43 962	8 527	589	51 900
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	86 977	24 739	4 139	107 577

TOTAL	107 338	28 160	15 500	119 997
--------------	----------------	---------------	---------------	----------------

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS RELEMENTEES	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				
	PROVISIONS RELEMENTEES				
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 RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles legs ou donations des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients, usagers				
	Sur créances reçues par legs ou donations				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL				

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			
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

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	3 259	3 259
	Clients, usagers douteux ou litigieux		
	Autres créances clients, usagers	12 818	12 818
	Créances représentatives des titres prêtés		
	Personnel et comptes rattachés	19	19
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		
	Impôts sur les bénéfices		
	Taxes sur la valeur ajoutée		
	Autres impôts, taxes versements assimilés		
	Divers	63 382	63 382
	Confédération, fédération, union, entités affiliées		
	Créances reçues par legs ou donations		
	Débiteurs divers		
	Charges constatées d'avance	15 350	15 350
	TOTAL DES CREANCES	94 829	94 829
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	19 154	19 154	
	Dettes des legs ou donations			
	Personnel et comptes rattachés	35 660	35 660	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 403	47 403	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 816	1 816	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Autres dettes	37	37	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	104 071	104 071	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

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					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	379 790	11 181			390 971
Excédent ou déficit de l'exercice	11 181	(11 181)	5 791		5 791
Situation nette	390 971		5 791		396 762
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	7 108		11 518	259	18 368
Provisions réglementées					
TOTAL	398 079		17 309	259	415 129

Accentys
 Audit - Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaires Dillon Express
 Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
 ☎ 0593 60 35 85 - Fax 0593 60 49 16

Variation des Fonds Dédiés

Etat exprimé en euros

	Fonds dédiés clôture 31/12/2021	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2022	
			Montant global	dont rembour- sements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Cf.état Subventions d'exploitation	364 298	93 462	255 474			202 286	
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	364 298	93 462	255 474			202 286	

Subventions d'exploitation

Subventions d'exploitation	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjs ss dep
ARS - CPOM 2018	46 897		36 097			10 800	
ARS - CPOM 2019	60 203		58 393			1 810	
ARS - CPOM 2020	45 258		20 141			25 117	
ARS - CPOM 2021	106 797		103 797			3 000	
ARS - CPOM 2022		93 462				93 462	
ARS-RDRS (Réduction des Risques Sexuels)	12 046		12 046				
CTG - LIVRE PANC'S 2018	19 507					19 507	
DAAF - LIVRE PANC'S 2015	19 507					19 507	
DAAF - PANC'S Ebook 2018	25 000					25 000	
CAF - EVS Appartement pédagogique	25 000		25 000				
PJJ - Addictions DU Ados 2016	4 083					4 083	
DJSCS FDVA							
Totalisation	364 298	93 462	255 474			202 286	

Accentys
 Audit - Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaires Dillon Express
 Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
 ☎ 0593 83 35 35 - Fax 0593 83 49 16

Contributions financières d'autres organismes

Contributions financières d'autres organismes	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep.
Totalisation							

Accentus
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Ressources liées à la générosité du public

Ressources liées à la générosité du public	Fds dédiés clôt. N-1	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôt. N	
			Mt global	dt rbst		Mt global	dt pjts ss dep
Totalisation							

Accentys
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Variation des Subventions d'Investissement

Etat exprimé en euros	Subventions à la clôture 31/12/2021	Augmentation	Diminution	Subvention à la clôture 31/12/2022
Subventions d'investissement				
Subventions d'équipement	7 108	11 518		18 626
Autres subventions d'investissement				
Montant nominal	7 108	11 518		18 626
Quotes-parts virées au compte de résultat		259		259

Accentus
Audit - Consultant RC 414 119 206
Centre d'Affaires Dillon Express
Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			15 350
ADODE		15 350	
GMF			
GFA			
INSTITUT PLANTARIUM			
AIR B&B			
ASI			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			15 350

Accentys
 Audit - Consultant RC 414 119 206
 Centre d'Affaires Dillon Express
 Lot. Dillon Stade 97200 FORT-DE-FRANCE
 ☎ 0596 63 65 65 - Fax 0596 60 49 16