

ASSIVAMOND

Rue FERNAND ANDRE
CITE BORD DE MER
97119 VIEUX-HABITANTS

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Bilan Actif

		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				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.					
Autres immobilisations corporelles	22 813	17 798	5 015	4 741	
Immobilisations grevées de droits					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières				2 006	
TOTAL (I)		22 813	17 798	5 015	6 747
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	44		44	
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	151		151	4 686
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	470 231		470 231	466 399	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	875		875	76
	TOTAL (II)	471 301		471 301	471 161
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		494 114	17 798	476 315	477 908
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

		31/12/2022	31/12/2021
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	414 328	293 644
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(6 995)	120 685
	Total des fonds propres	407 334	414 328
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
Total des fonds associatifs		407 334	414 328
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
Total des provisions			
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
Total des fonds dédiés			
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	11 522	10 878
	Dettes fiscales et sociales	57 459	51 634
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		1 066
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes		68 982	63 577
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		476 315	477 906
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(6 994,64)	120 684,79
(1) Dont à moins d'un an		68 982	63 577
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	5 014,84	1,05	6 746,64	1,41	(1 731,80)	-25,67
Autres immobilisations corporelles	5 014,84	1,05	4 740,64	0,99	274,20	5,78
218100 INSTAL./AGENC.DIVERS	6 804,44	1,43	4 352,09	0,91	2 452,35	56,35
218200 MATERIEL DE TRANSPOR	5 500,00	1,15	5 500,00	1,15		
218300 MAT.BUREAU & INFORMA	5 856,78	1,23	5 856,78	1,23		
218400 MOBILIER	4 652,08	0,98	4 652,08	0,97		
281810 AMORT.AG.CONS.DIVERS	(4 446,10)	-0,93	(4 352,09)	-0,91	(94,01)	-2,16
281820 AMT MATERIEL TRANSPO	(3 401,85)	-0,71	(1 568,52)	-0,33	(1 833,33)	-116,88
281830 AMT MAT.BUR ET INFOR	(5 707,78)	-1,20	(5 611,45)	-1,17	(96,33)	-1,72
281840 AMORT. MOBILIER	(4 242,73)	-0,89	(4 088,25)	-0,86	(154,48)	-3,78
Autres immobilisations financières			2 006,00	0,42	(2 006,00)	-100,00
275500 CAUTIONNEMENTS VERSE			2 006,00	0,42	(2 006,00)	-100,00
TOTAL III - Actif Circulant NET	471 300,57	98,95	471 161,00	98,59	139,57	0,03
Avances & acomptes versés sur commandes	43,88	0,01			43,88	
409100 FOURN.AVANCES S/COMM	43,88	0,01			43,88	
Autres créances	150,82	0,03	4 685,75	0,98	(4 534,93)	-96,78
040D Collectif fournisseurs débiteurs	140,00	0,03			140,00	
431700 INDEMNITES JOURNALIERES			4 683,75	0,98	(4 683,75)	-100,00
43720000 PREVOYANCE CADRE	10,82				10,82	
471_ _jæH\$ÈEXC=			1,00		(1,00)	-100,00
471_ OýÁ?EO_E^W1)673>CÆY#CPBÍTUÎÛ,Ý			1,00		(1,00)	-100,00
Disponibilités	470 231,37	98,72	466 398,80	97,59	3 832,57	0,82
514000 CHEQUES POST AUX 402 80 F	464 890,89	97,60	453 065,65	94,80	11 825,24	2,61
514100 CHEQUES POST AUX 01 119 39 W	5 308,14	1,11	10 800,37	2,26	(5 492,23)	-50,85
531000 CAISSE	32,34	0,01	2 532,78	0,53	(2 500,44)	-98,72
Charges constatées d'avance	874,50	0,18	76,45	0,02	798,05	N/S
486000 CHARGES CONST.AVANCE	874,50	0,18	76,45	0,02	798,05	N/S
TOTAL DU BILAN ACTIF	476 315,41	100,00	477 907,64	100,00	(1 592,23)	-0,33

Détail du Passif

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds associatifs	407 333,78	85,52	414 328,42	86,70	(6 994,64)	-1,69
Total des fonds propres	407 333,78	85,52	414 328,42	86,70	(6 994,64)	-1,69
Fonds associatif sans droit de reprise	414 328,42	86,99	293 643,63	61,44	120 684,79	41,10
102000 FDS PROPRES SANS DROIT R	414 328,42	86,99	293 643,63	61,44	120 684,79	41,10
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 994,64)	-1,47	120 684,79	25,25	(127 679,43)	-105,80
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	68 981,63	14,48	63 577,22	13,30	5 404,41	8,50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 522,31	2,42	10 877,68	2,28	644,63	5,93
040C Collectif fournisseurs créditeurs	3 686,81	0,77	5 512,72	1,15	(1 825,91)	-33,12
408100 FOURN.FTS NON PARVEN	7 835,50	1,65	5 364,96	1,12	2 470,54	46,05
Dettes fiscales et sociales	57 459,32	12,06	51 633,54	10,80	5 825,78	11,28
421000 PERSONNEL REMUNERAT.			604,64	0,13	(604,64)	-100,00
427000 PERSONNEL OPPOSITION	354,06	0,07	459,90	0,10	(105,84)	-23,01
428200 PERS CONGES A PAYER	18 065,07	3,79	17 157,29	3,59	907,78	5,29
431000 SECURITE SOCIALE	4 955,55	1,04	10 475,03	2,19	(5 519,48)	-52,69
437200 MUTUELLES	65,46	0,01			65,46	
437300 CGRR	26 496,08	5,56	21 173,21	4,43	5 322,87	25,14
4382 Charges sociales sur C.P.	5 103,12	1,07			5 103,12	
438200 CH.SOC.DETTE CONG.A			1 715,13	0,36	(1 715,13)	-100,00
442100 PAS	130,47	0,03	48,34	0,01	82,13	169,90
4482 Charges fiscales sur C.P.	850,51	0,18			850,51	
448600 ETAT CHARGES A PAYER	1 439,00	0,30			1 439,00	
Autres dettes			1 066,00	0,22	(1 066,00)	-100,00
468600 DIVERS CHARGES A PAY			1 066,00	0,22	(1 066,00)	-100,00
Total du passif	476 315,41	100,00	477 905,64	100,00	(1 590,23)	-0,33

Compte de Résultat

		31/12/2022	31/12/2021
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	3 661	3 463
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	166 250	249 250
	Dons		2
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	190	7
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	136 039	168 245
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	306 140	420 967
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	65 404	69 907
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 817	247
	Rémunération du personnel	208 328	211 356
	Charges sociales	24 777	15 089
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	2 178	2 027
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1 720	1 537
	Total des charges d'exploitation	305 224	300 163
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	917	120 805
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	2 - RESULTAT FINANCIER		
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	917	120 805
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles	7 911	120
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(7 911)	(120)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	306 140	420 967
	TOTAL DES CHARGES	313 135	300 283
	EXCEDENT ou DEFICIT	(6 995)	120 685
	PRODUITS		38 233
	Bénévolat		
CHARGES	Prestations en nature		
	Dons en nature		38 233
	CHARGES		38 233
	Secours en nature		38 233
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	306 140,46	100,00	420 967,42	100,00	(114 826,96)	-27,28
Prestations de services	3 661,18	1,20	3 462,93	0,82	198,25	5,72
706000 PRESTATIONS DE SERVICES			2,99		(2,99)	-100,00
708800 AUTRES PDT ACTIV.ANN	3 661,18	1,20	3 459,94	0,82	201,24	5,82
Subventions d'exploitation	166 250,00	54,31	249 250,00	59,21	(83 000,00)	-33,30
741310 SUBVENTION C. DEPARTEMENTAL	166 250,00	54,31	249 250,00	59,21	(83 000,00)	-33,30
Dons			2,35		(2,35)	-100,00
758100 PARTICIPATIONS RECUE			2,35		(2,35)	-100,00
Autres produits de gestion courante	189,89	0,06	7,20		182,69	N/S
758000 PRODUITS DIV.GESTION COURANTE	189,89	0,06	7,20		182,69	N/S
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	136 039,39	44,44	168 244,94	39,97	(32 205,55)	-19,14
791000 CONTRATS AIDES - ADULTES RELAIS	136 039,39	44,44	168 244,94	39,97	(32 205,55)	-19,14
Total des charges d'exploitation	305 223,93	99,70	300 162,63	71,30	5 061,30	1,69
Autres achats et charges externes	65 404,23	21,36	69 906,77	16,61	(4 502,54)	-6,44
604100 Projet Assivanwel	376,60	0,12			376,60	
604200 Foire aux vêtements	124,60	0,04			124,60	
604300 Projet FIONA	444,23	0,15			444,23	
604400 Stage de citoyenneté	5 810,87	1,90			5 810,87	
604500 Projet Manger Bouger	104,98	0,03			104,98	
604600 Randonnée, Canoe Kayak...	450,00	0,15			450,00	
604700 Journée Sans tabac	53,00	0,02			53,00	
606110 EAU ET ASSAINISSEMENT	1 406,07	0,46	947,18	0,23	458,89	48,45
606120 ENERGIE ELECTRICITE	570,89	0,19	330,59	0,08	240,30	72,69
606261 CARBURANTS	30,00	0,01	390,00	0,09	(360,00)	-92,31
606300 FOURN.ATEL.PET.MAT.O	4 573,41	1,49	2 087,51	0,50	2 485,90	119,08
606310 PETIT OUTILLAGE	599,92	0,20			599,92	
606400 FOURN.BUR.INFORMATIQ	2 231,10	0,73	2 842,30	0,68	(611,20)	-21,50
606800 AUTR.ACH.NON STOCKE	632,19	0,21	611,04	0,15	21,15	3,46
611000 SOUS TRAITANCE GENER			7 394,00	1,76	(7 394,00)	-100,00
613200 LOCATIONS IMMOBILIER	11 142,00	3,64	12 792,00	3,04	(1 650,00)	-12,90
613500 LOCATIONS DE MATERIE	994,75	0,32	188,79	0,04	805,96	426,91
613530 LOC.MAT.DE TRANSPORT	240,00	0,08	355,00	0,08	(115,00)	-32,39
613580 LOCATION GWADOPUR	558,00	0,18	648,00	0,15	(90,00)	-13,89
613700 ABONNEMENT LOCATIONS	1 846,88	0,60			1 846,88	
615200 ENT.REPAR.S/BIENS IM	5 141,55	1,68	1 967,10	0,47	3 174,45	161,38
615500 ENT.REPAR.S/BIENS MO	2 485,35	0,81	87,00	0,02	2 398,35	N/S
615600 MAINTENANCE	3 328,27	1,09	4 516,13	1,07	(1 187,86)	-26,30
616100 ASSUR.MULTIRISQUES	934,03	0,31	1 695,59	0,40	(761,56)	-44,91
616300 ASSUR.TRANSPORT	759,57	0,25			759,57	
618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE			4,80		(4,80)	-100,00
618500 FRAIS SEMIN.CONF.CON	350,70	0,11	1 367,10	0,32	(1 016,40)	-74,35
621000 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPR			3 005,00	0,71	(3 005,00)	-100,00
622600 HONORAIRES	8 440,22	2,76	17 203,73	4,09	(8 763,51)	-50,94
622700 FRAIS ACTES & CONTEN			415,22	0,10	(415,22)	-100,00
622800 AUT.REMUNER.& HONORA	2 670,00	0,87	830,00	0,20	1 840,00	221,69
623400 CADEAUX	332,79	0,11			332,79	
623600 BROCHURES DEPLIANTS	63,00	0,02			63,00	
623800 DIVERS POURB.DONS CO	50,00	0,02	140,00	0,03	(90,00)	-64,29
623810 ANIMATIONS SORTIES			532,00	0,13	(532,00)	-100,00
624100 TRANSPORTS DE BIENS	45,00	0,01	696,40	0,17	(651,40)	-93,54
625100 VOYAGES ET DEPLACEMENT	2 738,56	0,89	852,65	0,20	1 885,91	221,18
625700 RECEPTIONS	713,69	0,23	1 976,30	0,47	(1 262,61)	-63,89
626000 FRAIS POSTAUX	109,48	0,04	82,35	0,02	27,13	32,94

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
626500 TELEPHONE	4 696,09	1,53	5 688,79	1,35	(992,70)	-17,45
627000 SERV.BANCAIRES & ASS	356,44	0,12	260,20	0,06	96,24	36,99
Impôts, taxes, versements assimilés	2 816,51	0,92	247,00	0,06	2 569,51	N/S
631300 FORM.PROFESS.CONTINU	1 966,00	0,64			1 966,00	
6318 Impôts, taxes, versements assimilés	850,51	0,28			850,51	
635400 DROITS ENREG.ET TIMB			247,00	0,06	(247,00)	-100,00
Rémunération du personnel	208 328,49	68,05	211 355,82	50,21	(3 027,33)	-1,43
641100 SALAIRES & APPOINTEM	208 475,40	68,10	211 739,90	50,30	(3 264,50)	-1,54
641200 PERS CONGES PAYES	(146,91)	-0,05	(384,08)	-0,09	237,17	61,75
Charges sociales	24 776,56	8,09	15 089,09	3,58	9 687,47	64,20
645100 COTISATIONS A L'URSS	15 840,09	5,17	9 248,80	2,20	6 591,29	71,27
645200 CHARGES SOC./CONGES A PAYER	3 387,39	1,11	(39,01)	-0,01	3 426,40	N/S
64520000 PREVOYANCE CADRES	716,56	0,23			716,56	
645300 PERS COTISATIONS CAISSES DE RETRA	1 820,68	0,59	2 170,28	0,52	(349,60)	-16,11
645400 COTISATIONS ASSEDIC			1 780,74	0,42	(1 780,74)	-100,00
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 318,28	0,43	1 318,28	0,31		
648700 ST AGES FORMATION PRO			610,00	0,14	(610,00)	-100,00
648820 CADEAUX AU PERSONNEL	1 693,56	0,55			1 693,56	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 178,15	0,71	2 026,69	0,48	151,46	7,47
681120 DOT.AMT.IMMO CORPORE	2 178,15	0,71	2 026,69	0,48	151,46	7,47
Autres charges	1 719,99	0,56	1 537,26	0,37	182,73	11,89
651600 DROITS AUTEUR REPRODUCTION	1 100,00	0,36	1 531,50	0,36	(431,50)	-28,17
658000 CHARGES DIV.GESTION COURANTE	619,99	0,20	5,76		614,23	N/S
RESULTAT COURANT NON FINANCIER	916,53	0,30	120 804,79	28,70	(119 888,26)	-99,24
RESULTAT FINANCIER						
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	916,53	0,30	120 804,79	28,70	(119 888,26)	-99,24
Charges exceptionnelles	7 911,17	2,58	120,00	0,03	7 791,17	N/S
671000 CHARG.EXCEP.OPER.GES	4 044,75	1,32			4 044,75	
671200 MAJORATIONS, PENALITES	285,00	0,09	120,00	0,03	165,00	137,50
671800 AUT.CHARG.EXCEPT.OP.	2 006,00	0,66			2 006,00	
672000 CHARG.EXERCICES ANTE	1 575,42	0,51			1 575,42	
Résultat exceptionnel	(7 911,17)	-2,58	(120,00)	-0,03	(7 791,17)	N/S
TOTAL DES PRODUITS	306 140,46	100,00	420 967,42	100,00	(114 826,96)	-27,28
TOTAL DES CHARGES	313 135,10	102,28	300 282,63	71,33	12 852,47	4,28
Excédent ou déficit de l'exercice	(6 994,64)	-2,28	120 684,79	28,67	(127 679,43)	-105,80
Contributions volontaires en nature			38 232,88	9,08	(38 232,88)	-100,00
Dons en nature			38 232,88	9,08	(38 232,88)	-100,00
875000 DONS EN NATURE			38 232,88	9,08	(38 232,88)	-100,00
Charges des contributions volontaires en nature			38 232,88	9,08	(38 232,88)	-100,00
Secours en nature			38 232,88	9,08	(38 232,88)	-100,00
860000 CONTRIBUTIONS EN NATURE			38 232,88	9,08	(38 232,88)	-100,00

Détail du compte de résultat

	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	01/01/2021 31/12/2021	12 mois	Variations	%
--	--------------------------	------------	--------------------------	------------	------------	---

Annexe libre

En vertu de l'article 431-2 du règlement 2018-06

I) DESCRIPTION DE L'OBJET SOCIAL, NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES

L'Association Assivamond (Association pour la Sauvegarde des Intérêts des populations de la Vallée de Beaugendre, Morne Marigot, Navarraine et Dardanelle), poursuit l'accompagnement social et éducatif des jeunes de 18/30 ans, dans les quartiers prioritaires de la Ville de Basse-Terre et Baillif ainsi que dans la commune de Vieux-Habitants.

C'est dans cette dynamique, qu'elle a été missionnée par l'Etat, afin de recréer le lien social avec les jeunes en situation de désocialisation ou de marginalisation sociale, vers une démarche d'insertion.

Cette démarche d'insertion se décline en trois phases de travail :

- La prévention de la délinquance
- L'accompagnement socioprofessionnel et éducatif du jeune
- La médiation sociale

Assivamond est un espace de proximité accessible et ouvert à tous, sur les territoires de Basse-Terre, Baillif et Vieux-Habitants, d'accompagnement à la personne, aux familles, issues des quartiers, une antithèse où les champs des possibles est extrêmement large.

Les missions d'Assivamond se matérialisent dans une diversité d'actions, qui lui permettent d'occuper une place centrale sur le territoire de la Guadeloupe. Son action de médiation sociale s'inscrit principalement dans la réponse aux situations de précarité et d'exclusion.

Les missions de équipes de rue se décline en plusieurs axes :

- **Insertion sociale** : Ecoute, réinscription social, accès aux droits, démarches vie publique
- **Insertion professionnelle** : Accompagnement tiguiste, développement employabilité des bénéficiaires, accompagnement BRSA
- **Accompagnement socio-éducatif** : Projet individuel, document initial prise en charge, entretiens bénéficiaires, visite à domicile, visite en maison d'arrêt, développement des compétences sociales
- **Prévention spécialisée** : Présence sociale, travail de rue, médiation sociale, actions collectives et communautaire, accompagnement vers les centres médico-sociaux, résolution de conflits

II) LES FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Pour la seconde année consécutive, la crise sanitaire a eu des répercussions sur notre travail et organisation. Certaines actions prévues ont été revue, voir reporté.

En effet, en raison de la situation sanitaire délicate vécue l'année précédente et qui a continué en cette

Annexe libre

année, la mise en place des stages de citoyenneté a été bouleversé.

III) LES SUBVENTIONS

Pour la période 2022 l'association a bénéficié de deux subventions de la région guadeloupe. Une de 31250 € versée le 25 juillet 2022 et une de 135 000 € versée le 24 août 2022. Ces subventions interviennent dans le cadre du contrat de partenariat conclu avec la conseil départementale de la guadeloupe relatif au programme départemental d'insertion "accompagnement social, par les équipes de rue, des jeunes de 18-30 ans désocialisés".

Le volume de subvention perçu en 2022 est en nette diminution par rapport à 2021 passant de 249 250 € à 166 250 €.

cette diminution de 45.20 % s'explique par la fin des programmes d'accompagnement des bénéficiaire du RSA et d'appui à la lutte contre la pauvreté et d'accès à l'emploi 2019-2021.

Règles et Méthodes Comptables

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 **476 315** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **306 140** euros et un total **charges** de **313 135** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-6 995** 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	4 352		2 452			6 804
	Matériel de transport	5 500					5 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	10 509					10 509
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	20 361		2 452			22 813
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	2 006				2 006	
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 006				2 006	
TOTAL		22 367		2 452		2 006	22 813

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				

CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers	4 352	94		4 446
	Matériel de transport	1 569	1 833		3 402
	Matériel de bureau, mobilier	9 700	251		9 951
	Emballages récupérables et divers				
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 620	2 178		17 798	

TOTAL	15 620	2 178		17 798
-------	--------	-------	--	--------

Créances et Dettes

		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			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11	11	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	140	140	
	Charges constatées d'avance	875	875	
TOTAL DES CREANCES		1 025	1 025	
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	11 522	11 522		
	Personnel et comptes rattachés	18 419	18 419		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	36 620	36 620		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 420	2 420		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		68 982	68 982		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

This image shows a single sheet of white paper with horizontal blue or grey ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There is no handwriting or other markings on the paper.

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2022	31/12/2021	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	875	76	798	N/S
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	875	76	798	N/S

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	293 644	120 685		414 328
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	120 685		127 679	(6 995)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	414 328	120 685	127 679	407 334

Détermination du niveau de risque

Critère	Niveau de risque			Commentaires
	Faible	Normal	Elevé	

Client

X		
---	--	--

Activité

X		
---	--	--

Localisation

	X	
--	---	--

Nature de la mission

X		
---	--	--

Synthèse

X		
---	--	--

Fait le 08072023

Signature et qualité du signataire

LAURENT KANY

EXPERT COMPTABLE

IMPOT SUR LES SOCIÉTÉS

COLLECTIVITÉS PUBLIQUES OU PRIVÉES AGISSANT SANS BUT LUCRATIF

Adresse du service
où cette déclaration doit
être déposée

SERVICE DES IMPÔTS DES ENTREPRISES
DE BASSE TERRE DESMARAIS

97100 BASSE TERRE

Identification du destinataire

ASSIVAMOND
Rue FERNAND ANDRE
CITE BORD DE MER
97119 VIEUX-HABITANTS

Adresse du déclarant
(quand celle-ci est différente de l'adresse du destinataire)

SIE		Numéro de dossier		Clé		Régime		Code service
						NI		

SIREN

4 | 3 | 2 | 3 | 6 | 3 | 2 | 3 | 2

EXERCICE OUVERT LE 01/01/2022 ET CLOS LE 31/12/2022

CADRE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BÉNÉFICIAIRES DE DONS (article 222 bis du CGI)

Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents
et reçus au titre de l'exercice

Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice

DECOMPTÉ DE L'IMPÔT À PAYER OU À RESTITUER

I - IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Bénéfice taxable (report de la case L page 4) : **MI** x Taux : 24 % = **NI**
 Bénéfice taxable (report de la case K page 4) : **QI** x Taux : 15 % = **RI**
 Crédits d'impôts imputables (attachés à des revenus de valeurs mobilières étrangères) : **SI**
 Crédits d'impôts imputés : **TI**
 Montant total de l'IS à payer : **O1** 0
 Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS : **VI**

II - CONTRIBUTION SUR LES REVENUS LOCATIFS

Recettes imposables (report de la rubrique C du cadre IV page 4) : **MC** x Taux : 2.5 % = **NC**
 Solde des crédits d'impôt non imputés sur l'IS (report de la case VI) : **OC**
 Crédits d'impôts imputés sur la CRL : **PC**
 Montant total de la CRL à payer : **O2** 0

III - RECAPITULATION

Total à payer (O1 + O2 = O3) : si O3 est positif ou nul (si nul porter 0) **O3** 0
 ou Solde du crédit d'impôt non imputé dont la restitution peut être demandée :
 (Joignez un relevé d'identité bancaire, postal ou de la caisse d'épargne)

COORDONNÉES, DATE, SIGNATURE

RESERVE À L'ADMINISTRATION

Téléphone :	Somme :	Date :	Taux %	
Signature : (nom et qualité du signataire) BARUL PRESIDENT	Date de réception :	N° PEC	Taux %	
A VIEUX HABI le			Taux %	
Adresse électronique : assivamond@hotmail.com		N° Opération	Taux %	

Mode de paiement	Veuillez communiquer les éléments suivants à votre banque :			
<input type="checkbox"/> numéraire	SIE		
<input type="checkbox"/> chèque bancaire	RIB		
<input type="checkbox"/> virement	REFERENCE		

I – REVENUS DE CAPITAUX MOBILIERS

1 – Revenus taxables au taux de 24 % (revenus des créances non représentées par des titres négociables ; revenus des dépôts, cautionnements et comptes courants, revenus des valeurs mobilières étrangères autres que les dividendes, des avances, prêts ou acomptes reçus en qualité d'associés de société de capitaux) : indiquer le montant brut

2 – Revenus imposables au taux de 10 % : indiquer le montant brut

- produit des titres de créances négociables sur un marché réglementé en application d'une disposition particulière et non susceptibles d'être cotées : certificats de dépôt, billets de trésorerie, bons à moyen terme négociables et bons du Trésor en compte courant, prime de remboursement attachées à certains titres ou contrats, produits des parts des fonds communs de créances ;
- revenus des obligations, titres participatifs, effets publics et de tous autres titres d'emprunts négociables émis à compter du 1er janvier 1987 : par l'État, les départements, les communes, les établissements publics français, les associations de toute nature, les sociétés, les compagnies et entreprises financières, commerciales ou civiles françaises.

3 – Dividendes perçus taxables au taux de 15 %

II – REVENUS DES EXPLOITATIONS AGRICOLES OU FORESTIERES

1 – Régime du bénéfice réel normal (1) (2) ou

Régime du bénéfice réel simplifié (1) (2)

2 – Régime des micro-exploitations « micro-BA » (1) (3)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>
<input type="text"/>	<input type="text"/>

3 – Bénéfice imposable (col. a – col. b) ou déficit (col. b – col. a) des exploitations agricoles

(1) L'article 33 de la loi n° 1786 du 29 décembre 2015 de finances rectificative pour 2015 a abrogé, à compter de l'imposition des revenus de 2016, le régime du forfait agricole pour le remplacer par un régime dit « micro BA », codifié à l'article 64 bis nouveau du code général des impôts (CGI).

Le régime « micro BA » s'applique de plein droit aux exploitations agricoles dont la moyenne des recettes ne dépasse pas 82 200 €, hors taxes, sur trois années consécutives. En cas de dépassement, les exploitations sont imposées d'après un régime réel d'imposition (réel simplifié ou réel normal).

Le bénéfice imposable est égal à la moyenne triennale des recettes de l'année d'imposition et des deux années précédentes, diminuée d'un abattement de 87 % représentatif des charges, qui ne peut être inférieur à 305 €.

Toutefois, quelque soit le montant de leurs recettes, les collectivités demeurent imposées d'après le régime du forfait visé à l'article 76 du code général des impôts en ce qui concerne le bénéfice provenant des coupes de bois.

(2) Lignes correspondantes de l'imprimé 2151 pour le régime du bénéfice réel normal, 2139 B pour le régime réel simplifié.

Le bénéfice ou le déficit est déterminé compte tenu des revenus accessoires (location de droit d'affichage, du droit de chasse, de la concession du droit d'exploitation, des redevances foncières, etc.).

(3) Les revenus accessoires constituent des revenus distincts du micro-BA ; ils sont imposables dans la catégorie des revenus fonciers (cadre IV, revenus des propriétés bâties et non bâties).

III – RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'AFFECTATION DES VOITURES DE TOURISME APPARTENANT A LA COLLECTIVITE OU DONT CETTE DERNIERE A ASSUME LES FRAIS D'ENTRETIEN AU COURS DE L'EXERCICE

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres			Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation		
Caractéristiques marque et puissance	Nom, qualité et adresse de la personne à laquelle la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

IV – REVENUS DES PROPRIETES BATIES ET NON BATIES

A - Adresse des propriétés

Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature	Départ (code)	Commune	Rue et numéro ou Lieu-dit	Nature

Nature : indiquer « R » pour les propriétés rurales et « U » pour les propriétés urbaines

B - Revenus imposables

	Propriétés rurales et/ou urbaines (totalisation col. 2 et 3)	Propriétés urbaine (constructions et leurs dépendances y compris les terrains non bâtis sis dans les villes ou dans les communes rurales qui ne font pas partie d'une exploitation agricole)	Propriétés rurales (terrains non bâtis même s'ils sont situés dans les villes)
RECETTES	1	2	3
1 – Montant brut des fermages ou des loyers encaissés			
2 – Recettes provenant de la location du droit d'affichage, du droit de chasse ou de pêche, de toits pour des antennes de téléphonie mobile, de la concession du droit d'exploitation de carrières, d'une source thermique, des redevances tréfoncières ou autres redevances			
3 – Dépenses par nature déductibles incombant au propriétaire et mises par convention à la charge des locataires (2)			
4 – Subventions (ANAH), indemnités d'assurance (3)			
5 – Total des recettes (lignes 1 à 4)			
FRAIS ET CHARGES			
6 – Frais d'administration et de gestion (4)			
7 – Autres frais de gestion (5)			
8 – Primes d'assurance (6)			
9 – Dépenses de réparation, d'entretien et d'amélioration (7)			
10 – Charges récupérables non récupérées au départ du locataire (8)			
11 – Indemnités d'éviction, frais de logement, frais d'adhésion à des associations foncières			
12 – Impositions (y compris la CRL) (9)			
13 – Amortissements des constructions fiscalement déductibles			
14 – Provisions pour charges de copropriété payées en 2022 par les copropriétaires bailleurs (10)			
15 – Régularisation des provisions pour charges de copropriété déduites au titre de l'année 2021 par les copropriétaires bailleurs (11)			
16 – TOTAL DES FRAIS ET CHARGES [(lignes 6 à 14) – ligne 15]			
17 – INTERETS DES EMPRUNTS contractés pour l'acquisition, la construction, la réparation, l'amélioration ou la conservation des propriétés (12)			
18 – REVENUS (+) OU DEFICITS (-) par catégorie d'immeubles (ligne 5 – (ligne 16 + ligne 17))			

Cabinet LAURENT KANY

ASSIVAMOND

Page : 23

23

Renseignements relatifs à l'affectation des véhicules

Voitures affectées aux dirigeants ou aux cadres						Voitures utilisées pour les besoins généraux de l'exploitation			
Caractéristiques marque et puissance	Nom	Qualité	Adresse	Code postal	Commune	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)	Caractéristiques marque et puissance	Service auquel la voiture est affectée	Propriétaire (P) ou non propriétaire (NP)

C – Contribution annuelle sur les revenus locatifs (CRL) (article 234 nonies à 234 quindecies du CGI)

Recettes nettes soumises à la contribution de 2,5 %

V – DETERMINATION DU BENEFICE TAXABLE

RECAPITULATION DES REVENUS IMPOSABLES
détaillés pages 2 et 3

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 24 %
(reportez dans la colonne a le chiffre figurant au §I, ligne 1)

Revenus des exploitations agricoles ou forestières
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §II, ligne 3)

Revenus des propriétés bâties ou non bâties
(reportez dans la colonne a ou b le chiffre figurant au §IV, ligne 18)

TOTAL

Bénéfice (a)	Déficit (b)

Solde bénéficiaire(col. a – col. b) (à reporter case A) ou **Solde déficitaire** (col. b – col. a) (à reporter case B)

A		B	
---	--	---	--

Montant total des déficits antérieurs restant à reporter

C	
---	--

Solde bénéficiaire(A-C) (à reporter case E) ou **Solde déficitaire** (C-A) ou (B+C) (à reporter case F)

E		F	
---	--	---	--

Revenus des dividendes imposés à 15 %
(reporter case K le chiffre figurant au §I, ligne 3)

K	
---	--

Revenus de capitaux mobiliers imposables à 10 %
(reporter case G le chiffre figurant au §I, ligne 2)

G	
---	--

1 – la collectivité a réalisé un solde bénéficiaire (case E remplie)
(reporter case H les 10/24 du montant brut (G))

H	
---	--

2 – la collectivité a réalisé un solde déficitaire (case F remplie)

- si les revenus mobiliers (G) sont supérieurs au déficit (F), reporter case I les 10/24 de la différence (G-F)

I	
---	--

- si le déficit (F) est supérieur ou égal aux revenus aux revenus mobiliers (G), reporter case J la différence (F - G)

J	
---	--

BENEFICE TAXABLE A 24 %(L = E + H ou I) (à reporter case MI page 1) ou
DEFICIT (M = F ou J)

L		M	
---	--	---	--

Si vous donnez en location un ou des locaux nus à usage professionnel dont le montant des recettes HT est supérieur à 152 500 €,

cochez la case suivante : ☐