



KPMG S.A.
Quartier Acajou
Le Lamentin 97232
Martinique

Association IREPS Martinique

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2022

Association IREPS Martinique

Lotissement Evasion - 91/109 Impasse Romarin - Quartier Acajou - 97232 Le Lamentin

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 S.A.
Quartier Acajou
Le Lamentin 97232
Martinique

Association IREPS Martinique

Lotissement Evasion - 91/109 Impasse Romarin - Quartier Acajou - 97232 Le Lamentin

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

À l'assemblée générale de l'association IREPS Martinique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association IREPS Martinique 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 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 la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les subventions d'exploitation comptabilisées.

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 le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

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 le conseil d'administration.

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

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



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

Le Lamentin, le 27 juillet 2023

KPMG S.A.

Karine Jean-Baptiste Moutoussamy
Associée

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2022	Net au 31/12/2021
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
. Frais d'établissement				
. Frais de recherche et développement				
. Donations temporaires d'usufruit				
. Concessions, brevets, licences, marques	8 931	8 931		
. Autres				
. Immobilisations incorporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
. Terrains				
. Constructions				
. Installations tech., matériels, outillage				
. Autres	98 686	94 339	4 347	4 048
. Immobilisations corporelles en cours				
. Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
Immobilisations financières				
. Participations et Créances rattachées				
. Autres titres immobilisés				
. Prêts				
. Autres	9 938		9 938	9 938
Total	117 556	103 270	14 285	13 986
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Créances				
. Créances usagers et comptes rattachés	8 852		8 852	19 100
. Créances reçues par legs ou donations				
. Autres	220 242		220 242	204 543
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	493 020		493 020	291 591
Charges constatées d'avance	4 983		4 983	5 963
Total	727 097		727 097	521 197
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remb. des emprunts				
Ecart de conversion et diff. d'évaluation - Actif				
Total				
TOTAL ACTIF	844 653	103 270	741 382	535 183

	Net au 31/12/2022	Net au 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	7 622	7 622
. Réserves pour projet de l'entité		
. Autres		
Report à nouveau	85 544	84 802
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	684	742
Situation nette (sous-total)	93 850	93 166
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	93 850	93 166
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds reportés liés aux legs et donations		
Fonds dédiés	465 586	292 675
Total	465 586	292 675
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	37	29
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 642	16 055
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	56 515	56 767
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	86 752	76 491
Total	181 946	149 342
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF	741 382	535 183

	du 01/01/2022	%	du 01/01/2021	%	Var. en val. annuelle	
	au 31/12/2022	PE	au 31/12/2021	PE	en euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION						
Cotisations	200	0,02	275	0,03	-75	-27,27
Ventes de biens et services :						
- ventes de biens						
<i>dont ventes de dons en nature</i>						
- ventes de prestations de services	5 418	0,54	7 940	1,01	-2 522	-31,77
<i>dont parrainages</i>						
Produits de tiers financeurs :						
- Concours publics et subv. d'exploit.	781 908	77,52	438 359	55,54	343 549	78,37
- Versements des fondateurs ou consommation de dot. consommable						
- Ressources liées à la générosité du public :						
Dons manuels	75	0,01	200	0,03	-125	-62,50
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
- Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dép., provisions et transferts de charges	5 520	0,55	10 524	1,33	-5 004	-47,55
Utilisations des fonds dédiés	215 518	21,37	331 952	42,06	-116 434	-35,08
Autres produits	2	0,00	1	0,00	1	62,63
Total	1 008 641	100,00	789 251	100,00	219 389	27,80
CHARGES D'EXPLOITATION						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	261 089	25,89	122 962	15,58	138 128	112,33
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 234	0,62	6 261	0,79	-27	-0,43
Salaires et traitements	281 432	27,90	291 481	36,93	-10 049	-3,45
Charges sociales	68 851	6,83	73 036	9,25	-4 185	-5,73
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	2 325	0,23	2 753	0,35	-428	-15,55
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés	388 429	38,51	292 675	37,08	95 755	32,72
Autres charges	5	0,00	19	0,00	-14	-73,26
Total	1 008 366	99,97	789 186	99,99	219 180	27,77
Résultat d'exploitation	275	0,03	66	0,01	209	319,78
PRODUITS FINANCIERS						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés	413	0,04	271	0,03	142	52,54
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de V.M.P.						
Total	413	0,04	271	0,03	142	52,54
CHARGES FINANCIERES						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées						
Différence négatives de change			4	0,00	-4	-100,00
Charges nettes sur cession de V.M.P.						
Total			4	0,00	-4	-100,00
Résultat financier	413	0,04	267	0,03	147	55,06

	du 01/01/2022 au 31/12/2022	% PE	du 01/01/2021 au 31/12/2021	% PE	Var. en val. annuelle	
					en euros	%
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	688	0,07	332	0,04	356	107,29
PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Sur opérations de gestion			413	0,05	-413	-100,00
Sur opérations en capital			1	0,00	-1	-100,00
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total			414	0,05	-414	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total						
RESULTAT EXCEPTIONNEL			414	0,05	-414	-100,00
Participation des salariés aux résultats						
Impôts sur les bénéfices	4	0,00	4	0,00		
TOTAL DES PRODUITS	1 009 054		789 936		219 118	27,74
TOTAL DES CHARGES	1 008 370		789 194		219 175	27,77
EXCEDENT OU DEFICIT	684	0,07	742	0,09	-58	-7,77
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						
Prestation en nature						
Personnel bénévole						
Total						

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2022

Durée : 12 mois

1 - INFORMATIONS SUR L'ENTITE**Objet :**

Représentant de la FNES en Martinique, l'association remplit la fonction d'instance Régionale d'Education et de Promotion de la Santé et en assure les missions qui lui sont dévolues.

Activités ou missions :

- Mise en oeuvre et évaluation des politiques de santé publique du niveau local au national
- Contribuer à la formation en éducation pour la santé
- Concevoir et mettre en oeuvre des programmes

Moyens mis en oeuvre :

- Production de matériel éducatif
- réalisation d'émissions radiodiffusées et télévisées
- Organisation d'enquêtes, réunions, cours, conférences
- Réalisations d'actions de formations

Effectifs :**2 - FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

- Rupture conventionnelle du contrat de la chargée d'animation Nutrition sur le programme JAFA en date du 09/05/2022. Nouvelle embauche sur ce programme au 18/08/2022.
- Réception tardive des subventions ARS - CPO et ARS - JAFA
- nouveau projet et nouvelles conventions avec l'ARS, la Prefecture/Mildeca et Prefecture/Deets

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'ANC relatif au plan comptable général et du règlement 2018-06 de l'ANC relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES

PCA

Les produits à recevoir représentent une facture à établir de 7 500 €.

CHARGES A PAYER

Les charges à payer représentent des factures fournisseurs non parvenues pour 7 780 € et des dettes fiscales et sociales pour 42 695 € (provision congés payés 30 328 € - charges sociales sur congés payés 7 497 € - formation continue 4 750 € - TLPE 120 €)

CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

Les subventions octroyées à l'association IREPS se décomposent de la manière suivante :

ETAT/ARS	565 540.00
Collectivité territoriale/CACEM	34 502.00
ETAT/Santé Publique France	37 952.00
CTM	50 000.00
Institut national du cancer	60 309.00
CHU	270.00
Prefecture	33 335.00

TOTAL	781 908.00

UTILISATION DES FONDS DEDIES

Des projets pour lesquels aucune dépense n'a été comptabilisé au cours des derniers exercices sont justifiés ci dessous :

- CARAMBOLE/MAIRIE DU GROS MORNE avec un solde de 4 223.89 € : le projet est en cours, attente utilisation par la ville.
- JAJA/ARS RECHERCHE avec un solde de 20 000 € : Pas d'action commencée. Le projet

3 - REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)***AUTRES INFORMATIONS SIGNIFICATIVES***

n'est pas encore lancé. En attente du retour de l'ARS.

- ACSE GUP Robert - sainte marie respectivement pour 3 552.01 € et 4 908.37 € : les projets sont en attente.

4 - REGLES COMPTABLES SUR LES ACTIFS, AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

OPTIONS RETENUES

	Date de 1ère option	Option pour la comptabilisation		Non concerné
		en charges	à l'actif	
Frais d'acquisition				
des immobilisations corporelles et incorporelles		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des titres de participation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
des autres titres immobilisés et titres de placement		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Frais externe de formation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
nécessaires à la mise en service				
Coûts d'emprunts activables		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice				
Dépenses de développement remplissant les les critères d'activation		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
montant comptabilisé en charges pour l'exercice				

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériels et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
	Mode	Durée	structure		composants	
Immobilisations incorporelles	linéaire	1 à 3 ans				
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	linéaire	1 à 3 ans				

5 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		

Fonds commercial :

	Valeur nette	Taux amortissement
Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

Actif immobilisé :

<i>Valeurs brutes</i>	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	11 421		2 490	8 931
Immobilisations corporelles.....	96 377	2 625	315	98 686
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....	9 938			9 938
Total.....	117 736	2 625	2 805	117 556

Amortissements et dépréciation

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles.....	11 421		2 490	8 931
Immobilisations corporelles.....	92 329	2 325	315	94 339
Biens reçus par legs ou donations et destinés à être cédés				
Immobilisations financières.....				
Total.....	103 750	2 325	2 805	103 270

Créances représentées par des effets de commerce :

Non recensé

Usagers.....	
Autres créances.....	

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé.....	9 938	9 938	
Actif circulant et charges constatées d'avance.	234 077	234 077	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Participations et créances rattachées.....	
Immobilisations financières.....	
Usagers et comptes rattachés.....	7 500
Autres créances.....	320
Disponibilités.....	

Charges constatées d'avance :

4 983

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE PRECEDENT

	Déficit	Excédent
Résultat de l'exercice précédent		742

AFFECTATION	Augmentations	Diminutions
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Report à nouveau	742	
Total des affectations	742	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions ou consommations	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise.....				
Fonds propres avec droit de reprise.....				
Ecart de réévaluation.....				
Réserves.....	7 622			7 622
Report à nouveau.....	84 802	742		85 544
Résultat de l'exercice.....	742	684	742	684
Situation nette	93 166	1 426	742	93 850
Fonds propres consommables.....				
Subventions d'investissement.....				
Provisions réglementées.....				
Total.....	93 166	1 426	742	93 850

Intitulé des projets	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Total				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DES RESERVES, PROVISIONS ET DEPRECIATIONS

	A l'ouverture	Augmentation	Diminutions	A la clôture
Réserves				
Réserves indisponibles.....				
Réserves statutaires ou contractuelles..	7 622			7 622
Réserves réglementées :				
- plus-values nettes long terme.....				
- sur octroi de subvention d'investissement.....				
- autres.....				
Réserves pour projet de l'entité.....				
Total (1)	7 622			7 622
Provisions réglementées				
Relatives aux immobilisations.....				
Relatives aux stocks.....				
Relatives aux autres éléments d'actif....				
Amortissements dérogatoires.....				
Provision spéciale de réévaluation.....				
Plus-value réinvestie.....				
Autres provisions réglementées.....				
Total (2)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour litiges.....				
Provisions pour garanties aux usagers..				
Provisions pour risques d'emploi.....				
Provision pour amendes et pénalités....				
Provisions pour charges sur legs et donations.....				
Provision pour grosses réparations.....				
Autres provisions risques et charges.....				
Total (3)				
Dépréciations				
Sur immobilisations				
- incorporelles.....				
- corporelles.....				
- Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
- financières.....				
Sur stocks et en cours.....				
Sur cptes usagers et cptes rattachés.....				
Autres dépréciations.....				
Total (4)				
Total général (1 + 2 + 3 + 4)	7 622			7 622
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation.....				
- financières.....				
- exceptionnelles.....				

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS REPORTES LIES AUX LEGS ET DONATIONS

Origine des fonds reportés	A l'ouverture	Augmentations	Diminutions	A la clôture
Total				

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES

Origine des fonds dédiés	Fonds dédiés à l'ouverture de l'exercice	Reports	Utilisation en cours de l'exercice		Transferts en fonds dédiés (en + ou en -)	Fonds dédiés à la clôture	
			Montant global	Dont remboursement aux tiers		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépenses au cours des 2 derniers exer.
	A	B	C		D	A+B-C+D	
Subventions d'exploitation							
Tableau ci joint	294 114 -1 439		608 997		781 908	467 025 -1 439	77 157
Sous-total	292 675		608 997		781 908	465 586	77 157
Contributions financières d'autres organismes							
Sous-total							
Ressources liées à la générosité du public							
Sous-total							
Total	292 675		608 997		781 908	465 586	77 157

ACTIONS	Solde action 2018	Subvent°	Réfaction 2019	Utilisat° 2019	Solde action 2019	Subvent°	Réfactio n 2020	Utilisat° 2020	Solde action 2020	Subvent°	Réfaction 2021	Utilisat° 2021	Solde action 2021	Subvent°	Réfaction 2022	Utilisat° 2022	Solde action 2022
CARAMBOLES/Mairie du gros-Morne	4223,89				4223,89				4223,89				4223,89				4223,89
DAF NUTRITION OUTILS	880				880				880,00			880	0,00				0,00
CGSS BIEN VIEILLIR	2722,51			2722,51	0				0,00				0,00				0,00
CGSS FNPEIS	4190	6200		3805,02	6584,98				6584,98			3127,72	3457,26			3457,26	0,00
Jafa GRSP 2011-2013	0				0				0,00				0,00				0,00
Jafa GRSP 2014	0				0				0,00				0,00				0,00
Jafa ARS	88361,44	200000		150908,21	137453,23	200000		132511,7	204941,53			102447,3	102494,23	190000		146295,73	146198,50
Jafa ARS/RECHERCHE						20000			20000,00				20000,00				20000,00
MFME 2014–2015–2016-2017-2018-2019-2020-2	-304,05	790,39		486,34	0	324	388,88	-388,88	324,00			324	0,00	270		270	0,00
CUCS	1379,34			1379,34	0				0,00				0,00				0,00
PARADS	18689,73			-180	18869,73			14191,8	4677,93			4677,93	0,00				0,00
MISSIONS PERMANENTES									0,00				0,00				0,00
Mission 1: Accueillir/documenter	0	75000		75000	0,00	75000		75000	0,00	55000		55000	0,00	50000		50000	0,00
Mission 3: Acompagnement méthodologie	1000,23	30000		31000,23	0,00	74000		73557,17	442,83	45000		45442,83	0,00	45000		36653,4	8346,60
Mission 2: Définir les politiques santé	0,00	55000		55000	0,00	55000		55000	0,00	75000		75000	0,00	71000		71000	0,00
Mission 4: formation	0,00	35000		35000	0,00	1000		1000	0,00	30000		27316,58	2683,42	20000		22683,42	0,00
Mission 5: Activités administratives	0,00	71000		71000	0,00	61000		61000	0,00	61000		61000	0,00	80000		67849,49	12150,51
ARS MOIS SANS TABAC 2022														7047		6543,48	503,52
ARS PSFP "AN LA MIN POU ICH NOU"														18270			18270,00
ARS ANIMATION TERRITORIALE	56118,04			21707,66	34410,38			640,08	33770,30			29655,96	4114,34			3422,16	692,18
ARS 2015/EIS	1070,63				1070,63			1070,63	0,00				0,00				0,00
ARS VIH	5336,29				5336,29			5336,29	0,00				0,00				0,00
ARS LES ECOLES CARAMBOLES		22600		22600	0	22600		22600	0,00	22600		22600	0,00	22600		22600	0,00
ARS CLS DUCOS		6000		2474,93	3525,07			3525,07	0,00				0,00				0,00
ARS CLS GROS MORNE		10000		294,19	9705,81			8897,86	807,95			807,95	0,00				0,00
ARS CLS SAINTE MARIE		6000		2040,32	3959,68			2258,61	1701,07			1701,07	0,00				0,00
ARS COVID						10000		8905,98	1094,02			1094,02	0,00				0,00
CACEM 2016-2018/CACEM 2019-2022	22301,92	34502		8623,52	48180,4			45616,28	2564,12	34502		23589,74	13476,38	34502		13453,40	34524,98
CACEM renforcer equipe	13046,03	13606,5		2273,03	24379,5			831,60	23547,90				23547,90			12299,04	11248,86
CACEM CLOTURE 2016-2018		10000		10000	0			-982,20	982,20			982,20	0,00				0,00
ACSE/GUP LAMENTIN	5444,1				5444,1				5444,10			5444,10	0,00				0,00
ACSE/GUP ROBERT	3552,01				3552,01				3552,01				3552,01				3552,01
ACSE/GUPSAINTE MARIE	4908,37				4908,37				4908,37				4908,37				4908,37
ARS DAPS	77641,6			67473,56	10168,04			10168,04	0,00				0,00				0,00
ARS/LA MARTINIQUE BOUGE														61623		44462,34	17160,66
FNES TC	12986,5	2951		14541,06	1396,44				1396,44			1396,44	0,00				0,00
SANTE PUBLIQUE FRANCE						37952		34843,62	3108,38	37952	2621,28	5313,20	33125,90	37952		63424,32	7653,58

VILLE FDF CARAMBOLE 2019-2021						7000			7000,00				7000,00			4376,09	2623,91
ASSOCIATION PREVOYANCE		1922,4		1922,4	0								0,00				0,00
CTM – VACCINATION COVID								29166,67			4791,65	24375,02	50000			13237,39	61137,63
TABADO - INSTITUT NATIONAL DU CANCER								50760			5044,06	45715,94	60309			26969,18	79055,76
PREFECTURE/DEETS													30000				30000,00
PREFECTUREMIDECLA													3335				3335,00
TOTAUX	323548,58	578649,89	0,00	578149,92	324048,55	563876,00	388,88	555583,65	331952,02	440980,67	2621,28	477636,75	292674,66	781908,00	0,00	608996,70	465585,96

6 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Etats des dettes :

	Montant brut	A 1an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissement de crédit	37	37		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	38 642	38 642		
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	56 515	56 515		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	86 752	86 752		
Total :	181 946	181 946		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières.....

Fournisseurs.....

Autres dettes.....

Charges à payer incluses dans les postes du bilan

Emprunts et dettes auprès établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs.....	7 780
Dettes fiscales et sociales.....	42 695
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

86 752

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DES VENTES DE BIENS ET SERVICES

Par catégorie	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
prestations de services	5 418	7 940	100,00	100,00
Total	5 418	7 940	100,00	100,00

Par secteur géographique	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

VENTILATION DES RESSOURCES HORS VENTES DE BIENS ET SERVICES

	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Cotisations	200	275	0,03	0,06
Subventions d'exploitation	781 908	438 359	99,96	99,89
Concours publics				
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Dons manuels	75	200	0,01	0,05
Mécénats				
Legs et donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Ventes de dons en nature				
Parrainages				
Autres ressources				
Total	782 183	438 834	100,00	100,00

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES****Méthode de valorisation des contributions volontaires figurant au compte de résultat.**

Nature	Modalités de recensement et de valorisation

Informations sur les contributions volontaires ne figurant pas au compte de résultat.Motifs de la non comptabilisation :

Nature	Valorisation

7 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)***MONTANTS RELATIFS AUX LEGS, DONATIONS ET ASSURANCES-VIE*****Produits**

Montant perçu au titre d'assurances-vie

Montant de la rubrique "Legs, donations"

Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations

Total des produits**Charges**

Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés

Reports en fonds reportés liés aux legs et donations

Total des charges

Le montant des droits acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite soit 13 363.42 € charges comprises est déterminé en fonction de leur ancienneté en tenant compte d'un pourcentage de probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite soit 65 ans. Ce calcul tient compte d'un taux d'actualisation de 3.75 %, d'une évolution de salaire de 1% et de la table INSEE 2017. Ce montant n'a été ni provisionné, ni comptabilisé.

8 - ENGAGEMENTS FINANCIERS (suite)

Engagements
de crédit bail :

Terrains
Constructions
Inst. techn., mat. & out
Autres immo. corp.
Immo. en cours

Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix achat résiduel (1)
Exercice	Cumulées	jusqu'à 1 an	+1 à 5 ans	+ 5 ans	Tot. à payer	

Totaux

--	--	--	--	--	--	--

(1) Selon contrat

AUTRES ENGAGEMENTS

ACTIONS	Solde action 2018	Subvent°	Réfaction 2019	Utilisat° 2019	Solde action 2019	Subvent°	Réfactio n 2020	Utilisat° 2020	Solde action 2020	Subvent°	Réfaction 2021	Utilisat° 2021	Solde action 2021	Subvent°	Réfaction 2022	Utilisat° 2022	Solde action 2022
CARAMBOLES/Mairie du gros-Morne	4223,89				4223,89				4223,89				4223,89				4223,89
DAF NUTRITION OUTILS	880				880				880,00			880	0,00				0,00
CGSS BIEN VIEILLIR	2722,51			2722,51	0				0,00				0,00				0,00
CGSS FNPEIS	4190	6200		3805,02	6584,98				6584,98			3127,72	3457,26			3457,26	0,00
Jafa GRSP 2011-2013	0				0				0,00				0,00				0,00
Jafa GRSP 2014	0				0				0,00				0,00				0,00
Jafa ARS	88361,44	200000		150908,21	137453,23	200000		132511,7	204941,53			102447,3	102494,23	190000		146295,73	146198,50
Jafa ARS/RECHERCHE						20000			20000,00				20000,00				20000,00
MFME 2014–2015–2016-2017-2018-2019-2020-2	-304,05	790,39		486,34	0	324	388,88	-388,88	324,00			324	0,00	270		270	0,00
CUCS	1379,34			1379,34	0				0,00				0,00				0,00
PARADS	18689,73			-180	18869,73			14191,8	4677,93			4677,93	0,00				0,00
MISSIONS PERMANENTES									0,00				0,00				0,00
Mission 1: Accueillir/documenter	0	75000		75000	0,00	75000		75000	0,00	55000		55000	0,00	50000		50000	0,00
Mission 3: Acompagnement méthodologie	1000,23	30000		31000,23	0,00	74000		73557,17	442,83	45000		45442,83	0,00	45000		36653,4	8346,60
Mission 2: Définir les politiques santé	0,00	55000		55000	0,00	55000		55000	0,00	75000		75000	0,00	71000		71000	0,00
Mission 4: formation	0,00	35000		35000	0,00	1000		1000	0,00	30000		27316,58	2683,42	20000		22683,42	0,00
Mission 5: Activités administratives	0,00	71000		71000	0,00	61000		61000	0,00	61000		61000	0,00	80000		67849,49	12150,51
ARS MOIS SANS TABAC 2022														7047		6543,48	503,52
ARS PSFP "AN LA MIN POU ICH NOU"														18270			18270,00
ARS ANIMATION TERRITORIALE	56118,04			21707,66	34410,38			640,08	33770,30			29655,96	4114,34			3422,16	692,18
ARS 2015/EIS	1070,63				1070,63			1070,63	0,00				0,00				0,00
ARS VIH	5336,29				5336,29			5336,29	0,00				0,00				0,00
ARS LES ECOLES CARAMBOLES		22600		22600	0	22600		22600	0,00	22600		22600	0,00	22600		22600	0,00
ARS CLS DUCOS		6000		2474,93	3525,07			3525,07	0,00				0,00				0,00
ARS CLS GROS MORNE		10000		294,19	9705,81			8897,86	807,95			807,95	0,00				0,00
ARS CLS SAINTE MARIE		6000		2040,32	3959,68			2258,61	1701,07			1701,07	0,00				0,00
ARS COVID						10000		8905,98	1094,02			1094,02	0,00				0,00
CACEM 2016-2018/CACEM 2019-2022	22301,92	34502		8623,52	48180,4			45616,28	2564,12	34502		23589,74	13476,38	34502		13453,40	34524,98
CACEM renforcer equipe	13046,03	13606,5		2273,03	24379,5			831,60	23547,90				23547,90			12299,04	11248,86
CACEM CLOTURE 2016-2018		10000		10000	0			-982,20	982,20			982,20	0,00				0,00
ACSE/GUP LAMENTIN	5444,1				5444,1				5444,10			5444,10	0,00				0,00
ACSE/GUP ROBERT	3552,01				3552,01				3552,01				3552,01				3552,01
ACSE/GUPSAINTE MARIE	4908,37				4908,37				4908,37				4908,37				4908,37
ARS DAPS	77641,6			67473,56	10168,04			10168,04	0,00				0,00				0,00
ARS/LA MARTINIQUE BOUGE														61623		44462,34	17160,66
FNES TC	12986,5	2951		14541,06	1396,44				1396,44			1396,44	0,00				0,00
SANTE PUBLIQUE FRANCE						37952		34843,62	3108,38	37952	2621,28	5313,20	33125,90	37952		63424,32	7653,58

VILLE FDF CARAMBOLE 2019-2021						7000			7000,00				7000,00			4376,09	2623,91
ASSOCIATION PREVOYANCE		1922,4		1922,4	0								0,00				0,00
CTM – VACCINATION COVID								29166,67			4791,65	24375,02	50000			13237,39	61137,63
TABADO - INSTITUT NATIONAL DU CANCER								50760			5044,06	45715,94	60309			26969,18	79055,76
PREFECTURE/DEETS													30000				30000,00
PREFECTUREMIDECLA													3335				3335,00
TOTAUX	323548,58	578649,89	0,00	578149,92	324048,55	563876,00	388,88	555583,65	331952,02	440980,67	2621,28	477636,75	292674,66	781908,00	0,00	608996,70	465585,96