

## Association DAAC

26 RUE ALPINIA  
RESIDENCE ARC EN CIEL  
97354 REMIRE MONTJOLY

---

Comptes annuels au  
31/12/2023

---

**REMIRE**

1897 route de Montjoly  
97354 Rémire-Montjoly  
05 94 29 12 12  
[contact@adcguyane.com](mailto:contact@adcguyane.com)

**KOUROU**

8 place des Amériques  
97310 Kourou  
05 94 22 10 10  
[contact.kourou@adcguyane.com](mailto:contact.kourou@adcguyane.com)

**[www.adcguyane.com](http://www.adcguyane.com)**

# Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Attestation	1
----- Comptes annuels -----	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat 1/2	5
Compte de Résultat 2/2	6
Détail de l' Actif	7
Détail du Passif	9
Détail du Compte de Résultat	11
----- Annexe des comptes annuels -----	15
Annexe au bilan	16
Règles et méthodes comptables 1	17
Immobilisations	19
Amortissements	20
Provisions	21
Créances et dettes	22
Variation des fonds propres	23
Variation des fonds reportés	24
Variation des fonds dédiés	25
Charges constatés d'avance	26
Produits constatés d'avance	27
Legs, donations et assurances-vie	28
Evaluation des contributions volontaires en nature	29

# Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise Association DAAC relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	592 050	euros
Chiffre d'affaires :	54 924	euros
Résultat net comptable :	181 303	euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à REMIRE MONTJOLY  
Le 24/01/2025

Pierre-Antoine GOUBET  
Signature

# Etats financiers au 31/12/2023

## Comptes annuels

# Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires	4 123	3 897	226	624
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	24 392	24 284	107	164
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	4 236	467	3 769	
	Autres immobilisations corporelles	57 614	28 862	28 752	29 955
	Immobilisations corporelles en cours	34 638		34 638	
	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	240		240	1 880
	Autres immobilisations financières	7 640		7 640	7 640
TOTAL (I)		132 883	57 510	75 373	40 263
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	3 000		3 000	12 054
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 248		10 248	7 300
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	234 146		234 146	453 907
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	264 226		264 226	218 748
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 056		5 056	1 434
	TOTAL (II)	516 677		516 677	693 443
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		649 559	57 510	592 050	733 706
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				7 880	1 880
(3) dont à plus d'un an					

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	88 835	(81 916)
	Excédent ou déficit de l'exercice	181 303	170 751
	Total des fonds propres (situation nette)	270 139	88 835
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	90 376	97 558
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	90 376	97 558
	Total des fonds propres	360 515	186 393
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 236	75 700
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	80 870	148 253
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	7 130	5 785
	Produits constatés d'avance	71 299	317 576
	Total des dettes	231 535	547 314
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	592 050	733 706
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	181 303,32	170 750,94
	(1) Dont à moins d'un an	231 535	547 314
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Compte de Résultat

1/2

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	4 995	1 070
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	54 924	11 315
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	878 732	763 228
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	6 905	571
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	134 665	99 173
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	9	59
Total des produits d'exploitation		1 080 230	875 416
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	337 590	220 678
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 263	6 994
	Salaires et traitements	461 476	407 509
	Charges sociales	90 073	83 597
	Dotation aux amortissements et dépréciations	11 465	5 582
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	26	11
Total des charges d'exploitation		908 893	724 371
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 337	151 045

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Compte de Résultat

2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		171 337	151 045
PRODUITS FINANCIERS	De participation	965	55
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
PRODUITS FINANCIERS	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		
Total des produits financiers		965	55
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	20	101
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		20	101
RESULTAT FINANCIER		945	(46)
RESULTAT COURANT avant impôts		172 282	150 999
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	2 446	22 346
	Sur opérations en capital	7 181	1 042
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	9 628	23 388
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	606	3 595
	Sur opérations en capital		41
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	606	3 636
RESULTAT EXCEPTIONNEL		9 021	19 752
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		1 090 823	898 859
TOTAL DES CHARGES		909 520	728 108
EXCEDENT ou DEFICIT		181 303	170 751
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat		34 762	
TOTAL		34 762	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole		34 762	
TOTAL		34 762	

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable



# Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>75 373</b>	<b>12,73</b>	<b>40 263</b>	<b>5,49</b>	<b>35 110</b>	<b>87,20</b>
Concessions brevets et droits similaires	226	0,04	624	0,09	(398)	-63,79
CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES	4 123	0,70	3 839	0,52	284	7,39
AMORT.CONCESS. DROI.SIMIL	(3 897)	-0,66	(3 215)	-0,44	(682)	-21,20
Constructions	107	0,02	164	0,02	(57)	-34,56
CONSTRUCTIONS	24 392	4,12	24 392	3,32		
AMORT.AAI DES CONSTRUCT.	(24 284)	-4,10	(24 228)	-3,30	(57)	-0,23
Installations techniques, matériel et outillage	3 769	0,64			3 769	
MATERIEL INDUSTRIEL	4 236	0,72			4 236	
AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(467)	-0,08			(467)	
Autres immobilisations corporelles	28 752	4,86	29 955	4,08	(1 203)	-4,02
INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	8 683	1,47	7 948	1,08	735	9,25
MATERIEL DE TRANSPORT	21 990	3,71	18 100	2,47	3 890	21,49
MAT. BUREAU ET INFORM.	22 005	3,72	17 573	2,40	4 432	25,22
MOBILIER	4 936	0,83	4 936	0,67		
AMORT.AAI DIVERS	(4 026)	-0,68	(3 113)	-0,42	(913)	-29,32
AMORT.MATERIEL TRANSPORT	(9 041)	-1,53	(4 650)	-0,63	(4 392)	-94,45
AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	(12 235)	-2,07	(7 758)	-1,06	(4 476)	-57,70
AMORT.DU MOBILIER	(3 560)	-0,60	(3 081)	-0,42	(479)	-15,56
Immobilisations corporelles en cours	34 638	5,85			34 638	
IMMOS CORPORELLES EN COURS	34 638	5,85			34 638	
Prêts	240	0,04	1 880	0,26	(1 640)	-87,23
PRETS AU PERSONNEL	240	0,04	1 880	0,26	(1 640)	-87,23
Autres immobilisations financières	7 640	1,29	7 640	1,04		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	4 020	0,68	4 020	0,55		
DEPOTS CAUTIONNEMENTS VERSES	2 870	0,48	2 870	0,39		
CAUTION LOCAL XAVIER	750	0,13	750	0,10		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>516 677</b>	<b>87,27</b>	<b>693 443</b>	<b>94,51</b>	<b>(176 767)</b>	<b>-25,49</b>
Avances & acomptes versés sur commandes	3 000	0,51	12 054	1,64	(9 054)	-75,11
FRSS-AVCES ET ACPTEES VERSES	3 000	0,51	12 054	1,64	(9 054)	-75,11
Créances clients, usagers et comptes rattachés	10 248	1,73	7 300	0,99	2 948	40,38
Collectif clients débiteurs	3 072	0,52	7 300	0,99	(4 228)	-57,92
CLIENTS FACT A ETABLIR	7 176	1,21			7 176	
Autres créances	234 146	39,55	453 907	61,86	(219 761)	-48,42
Collectif fournisseurs débiteurs	190	0,03			190	
ORG. SOCIAUX PROD. A RECEVOIR	5 850	0,99			5 850	
ASP AIDES EMPLOI	6 203	1,05	9 801	1,34	(3 598)	-36,71
MARIE MACOURIA			3 000	0,41	(3 000)	-100,00
SUB CGSS	7 500	1,27			7 500	
SUBV FONJEP	1 776	0,30			1 776	
SIDACTION	20 000	3,38	20 000	2,73		
CACL	2 750	0,46	16 000	2,18	(13 250)	-82,81
MAIRIE DE CAYENNE			2 900	0,40	(2 900)	-100,00
MAIRIE DE MATOURY	9 000	1,52			9 000	
CAF	68 604	11,59	69 077	9,41	(473)	-0,68
ARS AGENCE REGIONALE DE SANTE			260 000	35,44	(260 000)	-100,00
FONDATION DE FRANCE			20 000	2,73	(20 000)	-100,00
COLLECTIVITE TERRITORIALE DE G	9 000	1,52			9 000	

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Détail de l' Actif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
PREFET DE LA REGION GUYANE	23 129	3,91	23 129	3,15		
SUBV. EXPLOITATION A RECEVOIR	79 000	13,34	30 000	4,09	49 000	163,33
CREDITEURS DIVERS	200	0,03			200	
MATHURIN CHRISTELLE	200	0,03			200	
NDF HERMENEGILDO GOMES	744	0,13			744	
<b>Disponibilités</b>	<b>264 226</b>	<b>44,63</b>	<b>218 748</b>	<b>29,81</b>	<b>45 478</b>	<b>20,79</b>
CCP Nø0073443J016	127 319	21,50	88 148	12,01	39 171	44,44
LIVRET A	10 628	1,80	57 374	7,82	(46 745)	-81,48
BRED	125 096	21,13	72 726	9,91	52 369	72,01
CAISSE SGO	507	0,09	107	0,01	400	374,34
CAISSE CAMOPI	539	0,09	40	0,01	498	N/S
CAISSE BP	138	0,02	353	0,05	(215)	-60,83
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>5 056</b>	<b>0,85</b>	<b>1 434</b>	<b>0,20</b>	<b>3 622</b>	<b>252,61</b>
CHARGES CONTATEES AVANCE	5 056	0,85	1 434	0,20	3 622	252,61
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>592 050</b>	<b>100,00</b>	<b>733 706</b>	<b>100,00</b>	<b>(141 657)</b>	<b>-19,31</b>

# Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Total des fonds propres	360 515	60,89	186 393	25,40	174 122	93,42
Total des fonds propres (situation nette)	270 139	45,63	88 835	12,11	181 303	204,09
Report à nouveau	88 835	15,00	(81 916)	-11,16	170 751	208,45
REPORT A NOUVEAU GES	88 835	15,00			88 835	
REPORT A NOUVEAU (DEBITEUR)			(81 916)	-11,16	81 916	100,00
Excédent ou déficit de l'exercice	181 303	30,62	170 751	23,27	10 552	6,18
Total des autres fonds propres	90 376	15,26	97 558	13,30	(7 181)	-7,36
Subventions d'investissement	90 376	15,26	97 558	13,30	(7 181)	-7,36
SUBVENTION INVESTISSEMENT	97 921	16,54	98 600	13,44	(679)	-0,69
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	(7 545)	-1,27	(1 042)	-0,14	(6 502)	-623,79
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	231 535	39,11	547 314	74,60	(315 779)	-57,70
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	72 236	12,20	75 700	10,32	(3 464)	-4,58
Collectif fournisseurs créditeurs	58 699	9,91	67 929	9,26	(9 231)	-13,59
FOURN.FACTS NON PARVENUES	13 537	2,29	7 771	1,06	5 766	74,20
Dettes fiscales et sociales	80 870	13,66	148 253	20,21	(67 383)	-45,45
ADAOUDE YANNICK	454	0,08	9		444	N/S
ALEXANDRE JUNIOR			19		(19)	-100,00
BATISTA MARCELO			29		(29)	-100,00
BOSSOU SONIA			58	0,01	(58)	-100,00
COADOU JONAILE			165	0,02	(165)	-100,00
DA SILVA BARATA RAQUEL			29		(29)	-100,00
DO NASCIMENTO INGLES NAELLE			9		(9)	-100,00
FELIX LORRNA			94	0,01	(94)	-100,00
FORTE EDOUARLI			72	0,01	(72)	-100,00
GUSTAVE ANGELA MARIA			5		(5)	-100,00
HERMENEGILDO JOSE			173	0,02	(173)	-100,00
HERMENEGILDO RITA			18		(18)	-100,00
JOAN LYDIE			9		(9)	-100,00
LABONTE MAURICELIA			66	0,01	(66)	-100,00
LEGUISTIN MAUD	4 208	0,71			4 208	
MATHURIN CHRISTELLE			39	0,01	(39)	-100,00
MOREIRA COELHO CRISTINA			19		(19)	-100,00
PHILOGENE BERNADINE			90	0,01	(90)	-100,00
JEAN BAPTISTE THEODORA			29		(29)	-100,00
REMI YAKALI			19		(19)	-100,00
YZIDORE CHRISTINE			43	0,01	(43)	-100,00
PERSONNEL - OPPOSITIONS	4 452	0,75	3 846	0,52	606	15,76
PROV CONGES PAYES	30 455	5,14	47 674	6,50	(17 219)	-36,12
CGSS	11 615	1,96	12 302	1,68	(687)	-5,58
CGSS MORATOIRE 02.09.2022			17 387	2,37	(17 387)	-100,00
RETRAITE	3 046	0,51	5 214	0,71	(2 168)	-41,59
MUTUELLE AESIO	491	0,08	728	0,10	(237)	-32,50
PREVOYANCE	1 364	0,23	1 233	0,17	131	10,63
DETTES S/CH SOC A PAYER	5 821	0,98	8 815	1,20	(2 994)	-33,97
UNIFORMATION	16 960	2,86	10 475	1,43	6 485	61,91
UNIFORMATION ECHELONNEMENT 2021			7 229	0,99	(7 229)	-100,00

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Détail du Passif

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
UNIFORMATION ECHEANCIER 2022	435	0,07	4 645	0,63	(4 210)	-90,63
MAIRIE DE CAYENNE	1 500	0,25			1 500	
AVANCES SUR SUBVENTION			27 500	3,75	(27 500)	-100,00
PRELEVEMENT A LA SOURCE	69	0,01	209	0,03	(140)	-66,99
<b>Autres dettes</b>	<b>7 130</b>	<b>1,20</b>	<b>5 785</b>	<b>0,79</b>	<b>1 345</b>	<b>23,25</b>
D/C DIVERS	1 345	0,23			1 345	
ADC GUYANE	5 785	0,98	5 785	0,79		
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>71 299</b>	<b>12,04</b>	<b>317 576</b>	<b>43,28</b>	<b>(246 277)</b>	<b>-77,55</b>
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	71 299	12,04	317 576	43,28	(246 277)	-77,55
<b>Total du passif</b>	<b>592 050</b>	<b>100,00</b>	<b>733 706</b>	<b>100,00</b>	<b>(141 657)</b>	<b>-19,31</b>

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	1 080 230	100,00	875 416	100,00	204 815	23,40
Cotisations	4 995	0,46	1 070	0,12	3 925	366,82
COTISATIONS ADHERENTS	1 580	0,15	540	0,06	1 040	192,59
COTISATIONS ADHERENTS SGO	1 410	0,13	530	0,06	880	166,04
PARTICIPATION DES PARENTS	2 005	0,19			2 005	
Ventes de biens et services	54 924	5,08	11 315	1,29	43 609	385,41
Ventes de prestations de service	54 924	5,08	11 315	1,29	43 609	385,41
PRESTATION DE SERVICES	54 144	5,01	11 315	1,29	42 829	378,52
PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	780	0,07			780	
Produits de tiers financeurs	885 637	81,99	763 799	87,25	121 838	15,95
Concours publics et subventions	878 732	81,35	763 228	87,18	115 504	15,13
SUBVENTION FEMMES VICTIMES ET LGBTQIA+	10 000	0,93			10 000	
SUBVENTION ANIM ET MED JEUNES CAMOPI	142 338	13,18	150 000	17,13	(7 662)	-5,11
PROG. HOMMES FEMMES VIH	15 000	1,39			15 000	
SUBV PRIPI - PRIMO ARRIVANTS	56 205	5,20	26 250	3,00	29 955	114,11
ARS VIOLENCES FAITE AUX FEMMES			35 000	4,00	(35 000)	-100,00
SIDACTION - NOVA ESPERANCA	69 818	6,46	35 182	4,02	34 636	98,45
MEDIATION SOCIALE SANTE	112 200	10,39	132 630	15,15	(20 430)	-15,40
SUBVENTION COVID 19 RENFORT EQUIPE			30 000	3,43	(30 000)	-100,00
SUBVENTION VALORISATION DES DECHETS	25 000	2,31	20 000	2,28	5 000	25,00
ARS MEDIATION SANTE	350 000	32,40	260 000	29,70	90 000	34,62
SUBVENTION FRANCE RELANCE			18 259	2,09	(18 259)	-100,00
OSMOSE			40 000	4,57	(40 000)	-100,00
JEP JEUNNESSE EDUC POP DJSCS	11 500	1,06			11 500	
CAF AVS SAINT SEORGES	50 000	4,63			50 000	
FDVA	4 667	0,43			4 667	
REAAP CAF	32 005	2,96	15 907	1,82	16 097	101,19
Ressources générosité du public - Dons manuels	6 905	0,64	571	0,07	6 334	N/S
COLLECTES	6 905	0,64	571	0,07	6 334	N/S
Autres produits d'exploitation	134 674	12,47	99 231	11,34	35 443	35,72
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	134 665	12,47	99 173	11,33	35 493	35,79
TRANSFERT CHARGES EXPLOITATION	8 880	0,82	987	0,11	7 893	799,75
FONJEP	14 214	1,32	14 214	1,62		
ASP SERVICE CIVIQUE	467	0,04			467	
ASP ADULTE-RELAIS	60 976	5,64	76 667	8,76	(15 691)	-20,47
CUI DOM	50 128	4,64	7 305	0,83	42 824	586,25
Autres produits	9		59	0,01	(50)	-84,92
AUT.PROD.DIV.GEST CO	9		59	0,01	(50)	-84,92
Total des charges d'exploitation	908 893	84,14	724 371	82,75	184 522	25,47
Autres achats et charges externes	337 590	31,25	220 678	25,21	116 912	52,98
PRESTATIONS SERVICES	22 846	2,11	37 674	4,30	(14 828)	-39,36
PRESTATIONS MEDIATION SIDACTION	135	0,01			135	
ACHATS PRESTATION JEUNES CAMOPI	42 677	3,95			42 677	
EAU - COGNEAU	224	0,02	438	0,05	(214)	-48,79
EDF BP			794	0,09	(794)	-100,00
EDF COGNEAU	446	0,04	384	0,04	62	16,04
CARBURANT CAYENNE	7 407	0,69	17 192	1,96	(9 785)	-56,91

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
CARBURANT STGO	1 962	0,18			1 962	
CARBURANT MACOURIA	3 152	0,29			3 152	
CARBURANT REMIRE	9 660	0,89			9 660	
CARBURANT MATOURY	3 369	0,31			3 369	
CARBURANT CAMOPI	1 007	0,09			1 007	
FOURN.ATEL.PET.MAT.O	4 785	0,44	4 161	0,48	624	14,99
PETIT EQUIPMT SGO EMOT	837	0,08	1 222	0,14	(385)	-31,51
PETIT MAT EQUIPMT CAMOPI	689	0,06			689	
PETIT MAT EQUIPMT COGNEAU	1 059	0,10	151	0,02	909	602,92
PETITS EQUIPEMENT MACOURIA	189	0,02			189	
FOURN.BUR.INFORMATIQ	6 469	0,60	3 670	0,42	2 799	76,26
SOUS TRAITANCE GENERALE	2 500	0,23			2 500	
AUTRES LOCATIONS MOBILIERES	95	0,01	1 666	0,19	(1 571)	-94,29
LOCAL JOSE HERMENEGILDO	6 840	0,63	6 840	0,78		
LOCATION SGO	9 210	0,85	9 000	1,03	210	2,33
LOCATION COGNEAU	12 414	1,15	11 696	1,34	718	6,14
LOYER CAMOPI	800	0,07			800	
LOCATIONS DIVERS VEHICULES	16 334	1,51	2 986	0,34	13 348	447,06
LOCATION LONGUE DUREE KANGOO 1	9 990	0,92	3 856	0,44	6 134	159,08
LOCATION LONGUE DUREE KANGOO 2	9 744	0,90	3 856	0,44	5 888	152,70
LOCATION LONGUE DUREE KANGOO 3	9 744	0,90	3 856	0,44	5 888	152,70
LOCATION XEROX	2 057	0,19	1 457	0,17	600	41,20
LOCATION BOITE POSTALE	99	0,01	99	0,01		
CHARGES LOCATIVES ET COPROPR.	240	0,02	240	0,03		
ENTRETIEN REPARATION SGO	1 482	0,14	722	0,08	760	105,26
ENTRETIEN REPARATIONS REMIRE	749	0,07	235	0,03	514	219,27
ENTRETIEN REPARATIONS COGNEAU	538	0,05			538	
ENT.REPAR.S/BIENS MO	79	0,01	394	0,05	(315)	-79,95
ENT.REPAR.MAT.TRANSF	20 482	1,90	7 846	0,90	12 636	161,05
MAINTENANCE INFORMATIQUE REMIRE	6 487	0,60	5 187	0,59	1 300	25,07
MAINTENANCE INFORMATIQUE COGNEAU	35				35	
ASSURANCE MULTIRISQUE RC	118	0,01	770	0,09	(652)	-84,63
ASSURANCE VEHICULE	2 372	0,22	1 563	0,18	809	51,75
FORMATIONS	1 050	0,10			1 050	
HONORAIRES COMPTABILITE	20 400	1,89	19 440	2,22	960	4,94
HONORAIRES SOCIAL DIVERS	9 115	0,84	4 165	0,48	4 950	118,85
HONORAIRES AVOCAT			825	0,09	(825)	-100,00
HONORAIRES CAC	5 178	0,48	4 000	0,46	1 178	29,45
HONORAIRES DIVERS	6 766	0,63	3 332	0,38	3 434	103,05
CADEAUX			300	0,03	(300)	-100,00
CATALOGUES ET IMPRIMES	670	0,06	291	0,03	379	130,24
POURBOIRES/ DONS	405	0,04	900	0,10	(495)	-55,00
TRANSPORT DIVERS TAXI SGO			535	0,06	(535)	-100,00
DEPLACEMENTS ILE DE CAYENNE	9 613	0,89	10 801	1,23	(1 188)	-11,00
DEPLACEMENTS IK SGO	4 221	0,39			4 221	
DEPLACEMENTS CAMOPI IK	2 436	0,23			2 436	
MISSIONS ILE DE CAYENNE	3 303	0,31	26 657	3,05	(23 355)	-87,61
MISSIONS COGNEAU	436	0,04			436	
MISSIONS STGO	2 674	0,25			2 674	
MISSION JEUNES DE CAMOPI	21 858	2,02			21 858	
RECEPTIONS	19 611	1,82	11 569	1,32	8 042	69,51
FRAIS REPAS CAMOPI	22				22	
FRAIS REPAS SGO	452	0,04			452	
FRAIS REPAS FORMATION	50				50	
ORANGE MOBILE	6 991	0,65	7 053	0,81	(62)	-0,88
ORANGE 0594 27 39 74 - INTERNET SIEGE	871	0,08	901	0,10	(30)	-3,33
ORANGE SGO 05.94.28.08.72 - INTERNET STGO	840	0,08	840	0,10		
DIGICEL 06.94.09.79.72	424	0,04	408	0,05	16	3,87
FRAIS POSTAUX	13				13	
FRAIS POSTAUX	173	0,02	6		167	N/S
SERVICES BANCAIRES	400	0,04	645	0,07	(244)	-37,90
CONCOURS COTISATIONS ADHESIONS	19		57	0,01	(38)	-66,67
TRAITEMENT DECHETS	278	0,03			278	

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Impôts, taxes et versements assimilés	8 263	0,76	6 994	0,80	1 269	18,14
FORM.PROFESS.CONTINUE	8 263	0,76	6 994	0,80	1 269	18,14
Salaires et traitements	461 476	42,72	407 509	46,55	53 967	13,24
SALAIRES & APPOINTEMENTS	469 747	43,49	406 895	46,48	62 852	15,45
CONGES PAYES PROVISIONNES	(8 466)	-0,78	(8 586)	-0,98	120	1,40
CONGES PAYES PROVISIONNES SUP	(8 753)	-0,81	794	0,09	(9 547)	N/S
INDEMNITES NON SOUMISES	8 609	0,80	8 406	0,96	203	2,41
INDEMNITES SERVICE CIVIQUE	339	0,03			339	
Charges sociales	90 073	8,34	83 597	9,55	6 476	7,75
CGSS	56 925	5,27	62 029	7,09	(5 104)	-8,23
MUTUELLE MIAG	3 978	0,37	3 844	0,44	134	3,49
RETRAITE	9 836	0,91	12 617	1,44	(2 781)	-22,04
PREVOYANCE	4 221	0,39	4 440	0,51	(219)	-4,93
PARITARISME	1 316	0,12	1 149	0,13	167	14,52
CAISSE DES CONGES PAYES	(2 994)	-0,28	(5 535)	-0,63	2 540	45,90
TR BENEVOLES	13 840	1,28			13 840	
MEDECINE DU TRAVAIL	2 900	0,27	1 805	0,21	1 095	60,66
CADEAUX SALAIRES	50		3 247	0,37	(3 197)	-98,46
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	11 465	1,06	5 582	0,64	5 883	105,40
DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	682	0,06	55	0,01	627	N/S
DOT.AMORT.IMMO.CORPORELL.	10 784	1,00	5 527	0,63	5 257	95,10
Autres charges	26		11		15	132,42
CHARGES DE GESTION COURANTE	26		11		15	132,42
Résultat d'exploitation	171 337	15,86	151 045	17,25	20 292	13,43
Total des produits financiers	965	0,09	55	0,01	910	N/S
Produits financiers de participations	965	0,09	55	0,01	910	N/S
PRODUITS FIN SUR LIVRET A	965	0,09	55	0,01	910	N/S
Total des charges financières	20		101	0,01	(81)	-80,09
Intérêts et charges assimilées	20		101	0,01	(81)	-80,09
INTERETS BANCAIRES			30		(30)	-100,00
INTERETS DES DETTES COMMERCIALES	20		71	0,01	(51)	-71,84
Résultat financier	945	0,09	(46)	-0,01	991	N/S
Résultat courant avant impôts	172 282	15,95	150 999	17,25	21 283	14,09
Total des produits exceptionnels	9 628	0,89	23 388	2,67	(13 761)	-58,84
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 446	0,23	22 346	2,55	(19 900)	-89,05
PROD.EXCEPT.OP.GESTI	2 446	0,23	22 346	2,55	(19 900)	-89,05
Produits exceptionnels sur opérations en capital	7 181	0,66	1 042	0,12	6 139	588,93
QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	7 181	0,66	1 042	0,12	6 139	588,93
Total des charges exceptionnelles	606	0,06	3 636	0,42	(3 030)	-83,32

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	606	0,06	3 595	0,41	(2 989)	-83,13
CHARGES EXCEPT./OPE.GESTION			3 154	0,36	(3 154)	-100,00
AMENDES ET PENALITE	606	0,06	441	0,05	165	37,50
Charges exceptionnelles sur opération en capital			41		(41)	-100,00
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			41		(41)	-100,00
Résultat exceptionnel	9 021	0,84	19 752	2,26	(10 731)	-54,33
Excédent ou déficit de l'exercice	181 303	16,78	170 751	19,51	10 552	6,18
Contributions volontaires en nature	34 762	3,22			34 762	
Bénévolat	34 762	3,22			34 762	
DONS EN NATURE	34 762	3,22			34 762	
Charges des contributions volontaires en nature	34 762	3,22			34 762	
Personnel bénévole	34 762	3,22			34 762	
PERSONNEL BENEVOLE	34 762	3,22			34 762	



## Etats financiers au 31/12/2023

### Annexe des comptes annuels

## Annexe au Bilan

Annexe au bilan avant répartition qui présente les caractéristiques suivantes :

- Le bilan de l'exercice présente un total de 592 050 euros
- Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche :
  - un total produits de 1 090 823 euros
  - un total charges de 909 520 euros
  - dégage un résultat de 181 303 euros

L'exercice considéré :

- débute le 01/01/2023
- finit le 31/12/2023
- 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 DAAC 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

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 592 050 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 1 090 823 euros et un total charges de 909 520 euros, dégageant ainsi un résultat de 181 303 euros.

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

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

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

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

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.

## 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

# Règles et Méthodes Comptables

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.

*Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable*

# Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres	3 839		284			4 123
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 839		284			4 123
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	24 392					24 392
	Instal technique, matériel outillage industriels			4 236			4 236
	Instal., agencement, aménagement divers	7 948		735			8 683
	Matériel de transport	18 100		3 890			21 990
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	22 509		4 432			26 941
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			34 638			34 638
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	72 948		47 932			120 880
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	9 520				1 640	7 880
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 520				1 640	7 880
TOTAL		86 307		48 215		1 640	132 883

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	3 215	682		3 897
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 215	682		3 897
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	24 228	57		24 284
	Instal technique, matériel outillage industriels		467		467
	Autres instal., agencement, aménagement divers	3 113	913		4 026
	Matériel de transport	4 650	4 392		9 041
	Matériel de bureau, mobilier	10 839	4 956		15 795
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	42 829	10 784		53 613
TOTAL		46 044	11 465		57 510

# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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				
	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	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div></div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>legs ou donations</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	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 <div> <div></div> <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div> </div>					
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CRÉANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	240	240	
	Autres immobilisations financières	7 640	7 640	
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	10 248	10 248	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 850	5 850	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	226 962	226 962	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	1 334	1 334	
	Charges constatées d'avance	5 056	5 056	
TOTAL DES CREANCES		257 330	257 330	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice		1 640		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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	72 236	72 236		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	39 569	39 569		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 732	39 732		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 569	1 569		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	7 130	7 130		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	71 299	71 299		
TOTAL DES DETTES		231 535	231 535		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable



# Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2023
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(81 916)	170 751			88 835
Excédent ou déficit de l'exercice	170 751	(170 751)	181 303		181 303
Situation nette	88 835		181 303		270 139
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	97 558		679	7 860	90 376
Provisions réglementées					
TOTAL	186 393		181 982	7 860	360 515

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

Fonds reportés clôture 31/12/2022	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2023
--------------------------------------	--------	-------------	--------------------------------------

ADC GUYANE Page : 24



# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		5 056	5 056
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 056

*Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable*

# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		71 299	71 299
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			71 299

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

# Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2023	31/12/2022
PRODUITS		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
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		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
Total des charges		
SOLDE		

# Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat Heures bénévoles 2023	34 762	
	34 762	
Total	34 762	

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole Personnel bénévole 2023	34 762	
	34 762	
<i>Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable</i>	34 762	