

CRCDC DE GUYANE

Comptes annuels
31/12/2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Sommaire

1	<i>Comptes annuels</i>	3
1.1	Bilan Actif	4
1.2	Bilan Passif	5
1.3	Compte de résultat	6
1.4	Bilan actif (détail)	8
1.5	Bilan passif (détail)	9
1.6	Compte de résultat (détail)	10
2	<i>Annexe</i>	13
2.1	Annexe Complète (Association)	14

CRCDC DE GUYANE

31/12/2023

Comptes annuels

Comptes annuels

Actif			Au 31/12/2023			Au 31/12/2022	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de recherche et développement Donations temporaires d'usufruit Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires ⁽¹⁾ Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes	100 734	88 806	11 928	19 816	
		TOTAL	100 734	88 806	11 928	19 816	
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst.techniques, mat.out.industriels Immobilisations corporelles en cours Avances et acomptes	298 888 11 045	190 037	108 850 11 045	99 655 33 586	
		TOTAL	309 933	190 037	119 896	133 241	
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations et créances rattachées Autres titres immobilisés Prêts Autres	10 731		10 731	10 931	
		TOTAL	10 731		10 731	10 931	
	Total I		421 399	278 843	142 556	163 990	
	Actif circulant	Stocks et en cours					
		Créances ⁽³⁾	Créances clients, usagers et comptes rattachés Créances reçues par legs ou donations Autres	9 259 30 521	9 259	30 521	34 496
TOTAL			39 780	9 259	30 521	34 496	
Divers			Valeurs mobilières de placement Instruments de trésorerie Disponibilités Charges constatées d'avance ⁽⁴⁾	441 422 5 448		441 422 5 448	497 545 9 052
		Total II		486 651	9 259	477 392	541 094
		Frais d'émission des emprunts III Primes de remboursement des emprunts IV Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		908 051	288 102	619 948	705 084		
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)						

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Fonds propres	Fonds propres sans droit de reprise		
	Fonds propres statutaires	275 911	269 869
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds propres avec droit de reprise		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Écarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	13 381	6 041
	Situation nette (sous-total)	289 292	275 911
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	160 105	160 105
	Provisions réglementées		
Total I		449 397	436 016
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total I bis			
Fonds dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés	132 300	156 918
Total II		132 300	156 918
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total III			
Dettes	Emprunts obligataires et assimilés		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit ⁽¹⁾		
	Emprunts et dettes financières diverses ⁽²⁾		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 205	71 906
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	8 045	17 192
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		23 050
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance		
Total IV		38 251	112 149
Écart de conversion Passif V			
TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)		619 948	705 084
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations		
	Ventes de biens et services		
	Ventes de biens		
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	596 841	602 227
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	4 134	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
Charges d'exploitation	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	524	1 500
	Utilisations des fonds dédiés	156 918	99 921
	Autres produits	294	199
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I	758 712	703 847
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Autres achats et charges externes (1)	485 371	391 864
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	358	755
	Salaires et traitements	63 244	103 109
	Charges sociales	13 175	16 882
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	41 292	23 867
	Dotations aux provisions	9 259	
	Reports en fonds dédiés	132 300	156 918
	Autres charges	84	4 408
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II	745 087	697 805
1. Résultat d'exploitation (I-II)		13 624	6 041

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	6 200	
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III	6 200	
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	43	
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERES IV	43	
2. Résultat financier (III-IV)		6 156	
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		19 781	6 041
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V		
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 400	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	6 400	
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		-6 400	
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII			
Total des produits (I + III + V)		764 912	703 847
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)		751 531	697 805
EXCÉDENT OU DÉFICIT		13 381	6 041
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
Total			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
Total			

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan Actif	31/12/2023	31/12/2022	%
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs	11 928,32	19 816,68	-39.81
2050000000 LOGICIELS	79 435,80	79 435,80	
2051000000 FILM	21 298,75	21 298,75	
2805000000 AMORT.LOGICIELS	-67 507,48	-59 619,12	13.23
2805100000 AMORT.FILM	-21 298,75	-21 298,75	
Total Immobilisations Incorporelles	11 928,32	19 816,68	-39.81
Matériel outillage	108 850,99	99 655,19	9.23
2154000000 MATERIEL MEDICAL	84 088,95	47 088,95	78.57
2181000000 AGENCEMENTS AMENAGEMENTS INSTALLATIONS DIVER	94 101,86	90 060,85	4.49
2183000000 MATERIEL BUREAU ET INFO.	83 713,43	82 834,43	1.06
2184000000 MOBILIER	36 983,81	36 303,82	1.87
2815400000 AMORT.MAT.MEDICAL	-54 468,68	-47 088,95	15.67
2818100000 AMORT.AAI DIVERS	-38 438,63	-23 882,44	60.95
2818300000 AMORT.MAT.BUREAU ET INFO.	-68 159,39	-59 242,14	15.05
2818400000 AMORT.MOBILIER	-28 970,36	-26 419,33	9.66
Immobilisations corporelles en cours	11 045,50	33 586,51	-67.11
2310000000 IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	11 045,50	33 586,51	-67.11
Total Immobilisations corporelles	119 896,49	133 241,70	-10.02
Autres immobilisations financières	10 731,64	10 931,64	-1.83
2750000000 DEPOTS CAUTIONNEM.VERSES	10 731,64	17 131,64	-37.36
2975000000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES DEPOTS ET CAUT	0,00	-6 200,00	-100
Total Immobilisations financières	10 731,64	10 931,64	-1.83
TOTAL Actif immobilisé	142 556,45	163 990,02	-13.07
Créances clients, usagers et comptes rattachés	0,00	0,00	NS
4160000000 CREANCES DOUTEUSES	9 259,36	0,00	NS
4910000000 PROVISION POUR DEPRECIATION DES COMPTES CLIENS	-9 259,36	0,00	NS
Autres	30 521,26	34 496,75	-11.52
4091000000 FOURNISSEURS AVANCES ET ACP TES VERSES	16 546,50	15 896,00	4.09
4372000000 AG2R-PREVOYANCE	2 327,38	1 949,67	19.37
4374000000 MUTUELLE SMI	1 013,09	1 015,02	-0.19
4387000000 IJSS - CGSS A RECEVOIR	0,00	3 155,36	-100
4411206000 SUBVENTIONS A RECEVOIR CGSS 2E TRANCHE 2021	0,00	6 104,00	-100
4411207000 SUBVENTIONS A RECEVOIR - CGSS 2 EME LECTURE CA	7 888,00	3 168,00	148.99
4486000000 ETATS - FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	2 431,29	2 893,70	-15.98
4487000000 ETAT, PRODUIT A RECEVOIR	315,00	315,00	
Total Créances	30 521,26	34 496,75	-11.52
Disponibilités	441 422,60	497 545,22	-11.28
5120000000 BRED	441 382,60	497 505,22	-11.28
5300000000 CAISSE	40,00	40,00	
Charges constatées d'avance	5 448,41	9 052,37	-39.81
4860000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	5 448,41	9 052,37	-39.81
Total Actif circulant	477 392,27	541 094,34	-11.77
TOTAL ACTIF	619 948,72	705 084,36	-12.07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Bilan passif	31/12/2023	31/12/2022	%
Fonds propres statutaires sans droit de reprise	275 911,44	269 869,89	2.24
1022000000 FONDS RESERVE STATUTAIRE	275 911,44	269 869,89	2.24
Résultat de l'exercice	13 381,26	6 041,55	121.49
Résultat de l'exercice	13 381,26	6 041,55	121.49
Sous-total : Situation nette	289 292,70	275 911,44	4.85
Subventions d'investissement	160 105,00	160 105,00	
1311000000 SUBVENTION ARS E-SIS DEMAT FULL	160 105,00	160 105,00	
Total I	449 397,70	436 016,44	3.07
Fonds dédiés	132 300,00	156 918,00	-15.69
1941000000 FONDS DEDIES SEIN	43 784,00	70 115,00	-37.55
1942000000 FONDS DEDIES COLON	51 213,00	41 732,00	22.72
1943000000 FONDS DEDIES COL UTERUS (INCA)	37 303,00	41 472,00	-10.05
1944000000 FONDS DEDIES CONSEIL GENERAL	0,00	3 599,00	-100
Total II	132 300,00	156 918,00	-15.69
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 205,07	71 906,41	-57.99
4011000000 FOURNISSEURS	19 745,07	47 287,50	-58.24
4081000000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	10 460,00	24 618,91	-57.51
Dettes fiscales et sociales	8 045,95	17 192,85	-53.2
4210000000 REMUNER.DUES AU PERSONNEL	0,00	5 408,72	-100
4270000000 SAISIE ARRET	1 183,50	650,50	81.94
4282000000 DETTES PROV./CONGES PAYES	1 546,13	3 559,24	-56.56
4310000000 CGSS	2 851,46	3 883,39	-26.57
4370000000 IGRC-ARRCO	2 227,68	3 074,71	-27.55
4382000000 PROV CH SOC SUR CP	237,18	512,23	-53.7
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	0,00	104,06	-100
Autres dettes	0,00	23 050,66	-100
4672000000 ORDONNANCEMENTS	0,00	23 050,66	-100
Total IV	38 251,02	112 149,92	-65.89
Total passif	619 948,72	705 084,36	-12.07

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Concours publics et subventions d'exploitation	596 841,00	602 227,17	-0.89
7417000000 SUBV.ARS SEIN	94 127,00	94 127,00	
7417010000 SUBV.ARS COLON	94 126,00	94 126,00	
7417020000 SUBV.ARS COL DE L'UTERUS	94 126,00	94 126,00	
7451000000 SUBV.CGSS SEIN 2E LECTURE	7 888,00	7 192,00	9.68
7451100000 SUBVENTION CGSS SEIN	102 192,00	110 425,65	-7.46
7451115000 SUBVENTION CGSS COLON	102 191,00	97 707,36	4.59
7451300000 SUBVENTION CGSS COL DE L'UTERUS	102 191,00	104 523,16	-2.23
Dons manuels	4 134,55	0,00	NS
7541100000 DONS MANUELS	4 134,55	0,00	NS
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de c	524,48	1 500,00	-65.03
7910000000 TRANSFERT DE CHARGES	524,48	1 500,00	-65.03
Utilisations des fonds dédiés	156 918,00	99 921,00	57.04
7894100000 REPORT SUBV. NON UTILISEES ANT	156 918,00	99 921,00	57.04
Autres produits	294,26	199,14	47.77
7580000000 PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	294,26	199,14	47.77
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>758 712,29</i>	<i>703 847,31</i>	<i>7.8</i>
Autres achats et charges externes	485 371,67	391 864,07	23.86
6040000000 SOUS TRAITANCE 2E LECTURE	6 552,00	7 060,00	-7.2
6048000000 PRESTATIONS DIVERSES	9 017,49	4 657,78	93.6
6061000000 SGDE	444,19	434,30	2.28
6062000000 EDF	1 601,11	1 689,06	-5.21
6063000000 FOURNIT.DIVERS.PTIT OUTIL	185,95	722,88	-74.28
6064000000 FOURNITURE ADMINISTRATIVE	2 151,00	2 275,31	-5.46
6066000000 CARBURANT	1 527,51	1 295,37	17.92
6110000000 SOUS TRAITANCE-FRAIS STOCKAGE	6 682,56	6 022,10	10.97
6110010000 SOUS TRAITANCE-MISE SOUS PLI DEPIST.SEIN	319,76	7 387,12	-95.67
6110020000 SOUS TRAITANCE-MISE SOUS PLI DEPIST.COLORECTA	5 630,74	12 147,10	-53.65
6110030000 SOUS TRAITANCE-MISE SOUS PLI DEPIST. COL	8 972,77	3 207,90	179.71
6110042000 SOUS-TRAITANCE MISE SOUS PLI - AFRANCHISSEMENT	13 284,65	0,00	NS
6110050000 SOUS TRAITANCE - IMMUNOLOGIES	13 307,00	0,00	NS
6110051000 SOUS TRAITANCE - MAMMOGRAPHIES	3 645,00	18 247,00	-80.02
6110060000 SOUS TRAITANCE - EDITIQUE COLON	6 862,24	24 273,42	-71.73
6110061000 SOUS TRAITANCE EDITIQUE SEINS	39,90	0,00	NS
6110062000 SOUS TRAITANCE EDITIQUE UTERUS	23 344,20	0,00	NS
6122000000 CREDIT-BAIL MOBILIER CGFF CIRTOEN C3	4 389,72	4 389,72	
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	67 344,91	60 563,43	11.2
6135100000 LICENCE SCAN ORDO	3 635,00	0,00	NS
6135200000 ABONNEMENT LOGICIEL SNAPSHOT	859,50	857,25	0.26
6152000000 ENTRET.REPAR.IMMOBILIERES	9 804,69	8 479,22	15.63
6155000000 ENTRETIENS & REPARATIONS	3 864,00	1 271,00	204.01
6155500000 ENTRETIEN MATERIEL DE TRANSPORT	4 208,02	50,00	NS
6156000000 MAINTENANCE	27 869,13	17 906,73	55.63
6156100000 MAINTENANCE MATER.MEDICAL	5 367,00	1 633,78	228.5
6156200000 MAINTENANCE NEOSCOPE/E-SIS MODULE COLON	0,00	16 764,00	-100
6156210000 MAINTENANCE NEOSCOPE / E-SIS MODULE SEIN	0,00	811,84	-100
6156220000 MAINTENANCE NEOSCOPE / E-SIS MODULE COL UTERU	8 214,77	15 080,00	-45.53
6156300000 MAINTENANCE ABONNEMENT - E-SIS	43 534,19	6 277,37	593.51
6160000000 PRIMES D'ASSURANCE	3 930,31	4 059,77	-3.19
6211000000 PERSONNEL INTERIMAIRE	85 134,11	49 439,33	72.2
6226100000 HONO.EXPERTISE COMPTABLE	11 038,00	10 360,00	6.54
6226200000 HONO.SOCIAL	5 040,50	3 606,00	39.78
6226300000 HONORAIRES JURIDIQUES	0,00	3 760,00	-100
6226400000 HONORAIRES DIVERS	10 794,20	16 332,77	-33.91
6226600000 HONORAIRES CAC	5 500,00	5 400,00	1.85

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat		31/12/2023	31/12/2022	%
6230000000	COMM.REL.PUBLIQUES	19 942,75	3 079,25	547.65
6234000000	CADEAUX A LA CLIENTELE	158,00	0,00	NS
6251010000	DEPLA.COM. INT./Conseil Général	367,00	1 080,54	-66.04
6256000000	MISSIONS ET RECEPTIONS	10 411,48	18 583,35	-43.97
6261000000	AFFRANCHISSEMENT	35 719,17	15 201,20	134.98
6261100000	AFFRANCHISSEMENT EDITIQUE	2 052,98	0,00	NS
6262000000	TELECOMMUNICATIONS	6 506,68	6 840,70	-4.88
6270000000	SERVICES BANCAIRES	5 863,61	4 595,40	27.6
6280000000	COTISATIONS	1 000,00	1 000,00	
6282000000	SURVEILLANCE	-855,00	1 665,00	-151.35
6284100000	FORMATION,STAGES	108,88	18 357,08	-99.41
6284200000	FRAIS DE FORMATION COL UTERUS	0,00	5 000,00	-100
Impôts, taxes et versements assimilés		358,90	755,21	-52.48
6333000000	FORMATION CONTINUE	358,90	755,21	-52.48
Salaires et traitements		63 244,57	103 109,62	-38.66
6411000000	REMUNERATION PERSONNEL	57 851,38	89 544,43	-35.39
6412000000	CONGES PAYES	222,51	1 773,07	-87.45
6413000000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	5 170,68	9 753,48	-46.99
6414000000	INDEMNITES & AVANTAGES DIVERS	0,00	2 038,64	-100
Charges sociales		13 175,43	16 882,39	-21.96
6451000000	CGSS	6 560,05	7 613,20	-13.83
6452000000	AG2R PREVOYANCE	1 507,52	1 640,48	-8.1
6452200000	SMI MUTUELLE	410,93	279,58	46.98
6453000000	IGRC - ARRCO	2 031,10	2 654,07	-23.47
6454000000	ASSEDIC	2 740,88	4 256,17	-35.6
6458000000	CHARGES SOC S/CONGES PAYES	-275,05	153,89	-278.73
6475000000	MEDECINE TRAVAIL, PHARMACIE	200,00	285,00	-29.82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		41 292,56	23 867,73	73.01
6811100000	DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	7 888,36	2 509,58	214.33
6811200000	DOT.AMORT.IMMO.CORPOR.	33 404,20	21 358,15	56.4
Dotations aux provisions		9 259,36	0,00	NS
6817400000	Dotations aux provisions pour dépréciation des créances	9 259,36	0,00	NS
Reports en fonds dédiés		132 300,00	156 918,00	-15.69
6894100000	ENGAGEMENT A REALISER S/SUBV.	132 300,00	156 918,00	-15.69
Autres charges		84,88	4 408,74	-98.07
6580000000	FRAIS DIVERS GESTION	84,88	4 408,74	-98.07
<i>Total des charges d'exploitation</i>		<i>745 087,37</i>	<i>697 805,76</i>	<i>6.78</i>
<i>Résultat d'exploitation</i>		<i>13 624,92</i>	<i>6 041,55</i>	<i>125.52</i>
Produits financiers reprises sur provisions, transferts de charges		6 200,00	0,00	NS
7866200000	REPRISE PROV DEPRECIATIONS IMPOS FINANCIERS	6 200,00	0,00	NS
<i>Total des produits financiers</i>		<i>6 200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>
Intérêts et charges assimilées		43,66	0,00	NS
6615000000	INTERETS ET AGIOS	43,66	0,00	NS
<i>Total des charges financières</i>		<i>43,66</i>	<i>0,00</i>	<i>NS</i>

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023 (Bilan)

Compte de résultat	31/12/2023	31/12/2022	%
Résultat financier	6 156,34	0,00	NS
Résultat courant avant impôt	19 781,26	6 041,55	227.42
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 400,00	0,00	NS
6756000000 VALEUR COMPTABLE IMMOS FINANCIERES CEDEES	6 400,00	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles	6 400,00	0,00	NS
Résultat exceptionnel	-6 400,00	0,00	NS
Total des produits	764 912,29	703 847,31	8.68
Total des produits	764 912,29	703 847,31	8.68
Total des produits	764 912,29	703 847,31	8.68
Total des charges	751 531,03	697 805,76	7.7
Total des charges	751 531,03	697 805,76	7.7
Total des charges	751 531,03	697 805,76	7.7
Excédent ou déficit	13 381,26	6 041,55	121.49

CRCDC DE GUYANE

31/12/2023

Comptes annuels

Annexe

ASS CRCD
ASSOCIATION REGIONAL DE COORDINATION DES DEPISTAGES DES
CANCERS GUYANE

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2023

Table des matières

Préambule	3
1 Objet social	4
2 Evènements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice.	5
3 Principes et méthodes comptables	6
3.1 Principes généraux	6
3.2 Dérogations	6
3.3 Principales méthodes comptables	6
3.4 Informations relatives aux postes du bilan	6
3.5 Actif immobilisé	7
4 Actif immobilisé	9
4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)	9
4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé	10
5 Charges constatées d'avance	11
5.1.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif	11
6 Fonds propres	12
7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	16
8 Informations relatives au compte de résultat	17
9 Subventions	18
10 Informations relatives à l'effectif	19

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 613 907 €.

Le résultat net comptable est un excédent de 13 381 €.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

1 **Objet social**

CRCDC est une association de type loi 1901, notre mission essentielle est d'organiser le dépistage des différents cancers sur la Guyane, tels que le dépistage du cancer du sein, cancer colorectal et cancer du col de l'utérus.

2 Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice.

L'exercice a été caractérisé par le/les faits d'importance significative suivants :

3 Principes et méthodes comptables

3.1 Principes généraux

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

3.1.1 Changement de méthode comptable

Notre entité n'a procédé à aucun changement de méthode comptable.

3.1.2 Changements d'estimation

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ayant un impact significatif.

3.1.3 Corrections d'erreurs

Notre entité n'a constaté aucune correction d'erreur significative

3.2 Dérogations

Notre entité n'a pratiqué aucune dérogation aux règles comptables applicables.

3.3 Principales méthodes comptables

Notre entité utilise les méthodes comptables explicites applicables.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « de référence » suivantes qualifiées ainsi par le règlement 2014-03 :

— La comptabilisation à l'actif des droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition de l'actif conformément aux articles 213-8, 213- 22, 221-1 et 222-1.

Les comptes présentés appliquent les méthodes « optionnelles » suivantes parmi celles proposées ainsi par le règlement 2014-03 :

— Les subventions d'investissement en application des articles 312-1 ;

3.4 Informations relatives aux postes du bilan

Un actif est un élément identifiable du patrimoine ayant une valeur économique positive pour l'entité, c'est-à-dire un élément générant une ressource que l'entité contrôle du fait d'événements passés et dont elle attend des avantages économiques futurs ou un potentiel lui permettant de fournir des biens ou services à des tiers conformément à sa mission ou à son objet.

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, les biens reçus à titre gratuit sont comptabilisés à l'actif en les estimant à leur valeur vénale.

Les biens et dettes reçus par legs sont comptabilisés à la date de l'acceptation du legs par l'organe habilité de l'entité ou à la date d'entrée en jouissance si celle-ci est postérieure, en l'absence de condition suspensive. En présence de conditions suspensives, la comptabilisation est différée jusqu'à la réalisation de la dernière de celles-ci.

La délivrance d'un legs diffère en fonction de chaque catégorie de legs (legs universel, legs à titre universel ou legs particulier), ce qui a pour conséquence des dates d'entrée en jouissance et d'entrée en possession différentes.

La délivrance permet au légataire :

- D'appréhender son legs ;
- D'avoir droit aux fruits ;
- De s'en prévaloir

A la date d'acceptation, les biens provenant de legs ou de donations sont comptabilisés :

- Dans le compte « Créances reçues par legs ou donations » pour les espèces, les actifs bancaires, les actifs financiers cotés ou les parts ou actions d'OPCVM et assimilés jusqu'à la date de réception des fonds ou de transfert des titres ;
- Dans des comptes d'actif par nature pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et destinés par le testateur ou le donateur à renforcer les fonds propres ou destinés à être conservés en vertu d'une décision de l'organe habilité à prendre la décision ;
- Dans le compte « Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés » pour les biens autres que ceux visés au premier alinéa et qui sont destinés à être cédés.

Une assurance-vie dont l'entité est bénéficiaire est comptabilisée en produit « Assurance-vie » à la date de réception des fonds par l'entité.

Les biens reçus par donations entre vifs sont comptabilisés à la date de signature de l'acte authentique de donation. Si l'acte prévoit des transferts de propriété étalés dans le temps, les biens concernés sont comptabilisés à la date de chaque transfert de propriété.

Il peut s'agir de biens meubles ou immeubles, de biens corporels ou incorporels (tels que des droits : droits d'auteur, etc.).

3.5 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les coûts significatifs de remplacement ou de renouvellement d'un composant ou d'un élément d'une immobilisation corporelle sont comptabilisés comme l'acquisition d'un actif séparé et la valeur nette comptable du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Un composant séparé, qui n'a pas été identifié à l'origine, l'est ultérieurement si les conditions de comptabilisation prévues aux articles 212-1, 212-2 et 214-9 du règlement 2014-03 sont réunies, y compris pour les dépenses d'entretien faisant l'objet de programmes pluriannuels de gros entretien ou grandes révisions, si aucune provision pour gros entretien ou grande révision n'a été constatée. Si nécessaire, nous évaluons le coût du composant existant lors de l'acquisition ou de la construction du bien en utilisant le coût estimé des dépenses d'entretien faisant l'objet d'un programme pluriannuel de gros entretien ou grandes révisions, futur et identique. Dans tous les cas, la valeur nette du composant remplacé ou renouvelé est comptabilisée en charges.

Les éventuelles dépréciations sont constatées après identification d'un indice de perte de valeur fonction des indicateurs suivants :

- Externes : valeur de marché, changements importants, taux d'intérêt et de rendement,
- Internes : obsolescence ou dégradation physique, changements importants dans le mode d'utilisation, performances inférieures aux prévisions.

La valeur nette comptable est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation modifiant ainsi de manière prospective la base amortissable.

L'évaluation des dépréciations est réalisée ultérieurement selon les mêmes règles. Quand les raisons qui ont motivé des dépréciations cessent d'exister, elles sont rapportées en résultat sauf celles sur le fonds commercial qui ne sont jamais reprises.

4 Actif immobilisé

4.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Valeur brut début (A)	Augmentation s (B)	Diminutions (C)		Valeur brute fin (D)
				Sorties	Virements	
Imm. incorporelles	Frais d'établissement Total I	---	---	---	---	---
	Autres immobilisations incorporelles Total II	100 735	-	---	---	100 735
Immobilisations corporelles	Terrains	---	---	---	---	---
	Constructions	---	---	---	---	---
	Install. Tech., mat., outillage	47 089	37 000--	---	---	84 089
	Install. générales, ag. Am. divers	90 061	4 041	---	---	94 102
	Matériel de transport	---	---	---	---	---
	Mat bur., informatique, mobilier	119 138	1 559	---	---	120 697
	Immo. Corp. En cours	33 587--	---	---	---	11 045--
	Avances et acomptes	---	---	---	---	---
	Total III	289 875	42 600	---	---	309 934
Immobilisations financières	Participations	---	---	---	---	---
	Créances rattachées à des part.	---	---	---	---	---
	Autres titres immobilisés	---	---	---	---	---
	Prêts et autres immo. financières	17 132	---	---	---	17 131
	Total IV	17 1321	---	---	---	10 732
Total général		407 741	42 600	---	---	421 400

4.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

Immobilisations		Amortissements début (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Amortissements fin (D)
Amortissement s incorporelles	Frais d'établissement Total I	---	---	---	---
	Autres immobilisations incorporelles Total II	80 918	6 677	---	88 806
Amortissements corporelles	Terrains	---	---	---	---
	Constructions	---	---	---	---
	Install. Tech., mat., outillage	47 089	7 380	---	54 469
	Install. générales, ag. Am. divers	23 882	14 556	---	38 439
	Matériel de transport	---	---	---	---
	Mat bur., informatique, mobilier	85 661	11 468	---	97 130
	Immo. Grevées de droits	---	---	---	---
Total III		156 633	33 404	---	190 037
Total général		237 551	40 081	---	278 843

5 Charges constatées d'avance

5.1.1 Charges constatées d'avance et écarts de conversion d'actif

5.1.1.1 Charges constatées d'avance

Libellé compte	Origine	H.T.	Date début ...	Date fin cut...
MAINTENANCE	600.00	367.74	20/12/2023	19/01/2024
MAINTENANCE	1 034.25	842.09	25/10/2023	24/10/2024
MAINTENANCE ABONNEMENT - ...	32 680.86	2 148.88	25/01/2023	24/01/2024
PRIMES D'ASSURANCE	1 990.05	1 990.05	01/01/2024	31/12/2024
PRIMES D'ASSURANCE	456.14	456.14	01/01/2024	31/12/2024
ABONNEMENT LOGICIEL SNAPS...	72.00	11.25	05/12/2023	05/01/2024

6 Fonds propres

La présentation des fonds propres dans le bilan est normée dans le règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général et appliquant les dispositions particulières du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

Aucune distinction n'est faite entre le résultat définitivement acquis ou celui sous contrôle des tiers financeurs, soit pouvant être repris par un tiers financeur.

Une seule ligne est consacrée au résultat global de l'exercice sous la rubrique des fonds propres.

Les subventions d'investissements sont des ressources à caractère durable, des ressources stables permettant de financer les investissements nécessaires aux activités de l'entité et d'alimenter sa trésorerie.

A compter de la première application du règlement 2018-06 les subventions d'investissement sont soit reprises au compte de résultat exceptionnel au rythme de l'amortissement des actifs qu'elles ont contribués à financer, que l'actif soit un bien renouvelable par l'association ou non, soit comptabilisées immédiatement en produit exceptionnel à la date d'octroi de la subvention.

Ce choix de méthode comptable s'applique à l'ensemble des immobilisations amortissables financées dans le cadre de projets définis par l'utilisation de fonds dédiés. Notre entité a choisi :

— De reprendre dans le résultat au rythme de l'amortissement de la quote-part des biens ainsi financés, la subvention d'investissement comptabilisée en fonds propres lors de son octroi, seul le montant net de la subvention étant présentée au bilan (traitement comptable appliqué rétrospectivement dès le 1er exercice ouvert à compter du 1er janvier 2020 aux subventions affectées à des biens renouvelables).

6.1.1 Fonds propres (hors report à nouveau et résultat de l'exercice)

Le tableau suivant défini par l'article 431-5 du règlement n°2018-06 se substitue à l'ensemble des informations demandées dans l'article 833-11 du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général.

Variation des fonds propres	A l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat		Augmentation		Diminution ou consommation		A la clôture de l'exercice
	Montant	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant	Dont générosité du public	Montant
Fonds propres sans droit de reprise	269 870	6 042	-	-	-	-	-	275 911
Fonds propres avec droit de reprise	-	-	-	-	-	-	-	-
Ecart de réévaluation	-			-		-		-
Réserves	-	-	-	-		-		-
Report à nouveau	-	-	-	-		-		-
Excédent ou déficit de l'exercice	6 042	6042	-	13 381-	-	-	-	13 381
Dotations consommables	-	-	-	-	-	-	-	-
Subventions d'investissement	160 105			-		-		160 105
Provisions réglementées	-			-		-		-
TOTAL	436 016	6 042	-	13 381	-	-	-	449 398

6.1.2 Le résultat de l'exercice

Le résultat de l'exercice 2023 est excédentaire de 13 381 €.

6.1.3 Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont les rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'ont pas pu encore être utilisées conformément à l'engagement pris à leur égard.

Ces sommes sont reportées au compte de résultat au fur et à mesure de leur utilisation avec pour contrepartie les comptes d'utilisation de fonds dédiés, poste « Utilisations des fonds dédiés » dans les Produits au compte de résultat.

L'article 132-1 du règlement n°2019-04 précise que désormais à la clôture de l'exercice, sont comptabilisés en fonds dédiés, si les conditions prévues à l'article 132-1 du règlement ANC n°2018-06 sont satisfaites et en particulier leur affectation par l'autorité de tarification à un projet défini, les montants non utilisés provenant des contributions accordées par l'autorité de tarification suivantes :

— Les contributions financières pour financer le renouvellement des immobilisations en vertu de l'article D 314-206 du code de l'action sociale et des familles (provision réglementée dans comptes administratifs) ;

En application de l'article 132-1, le solde du compte de provision réglementée pour renouvellement des immobilisations à la clôture de l'exercice précédent l'exercice de première application du présent règlement a été transféré au compte de fonds dédiés concerné à l'ouverture du premier exercice d'application du présent règlement.

— Les autres contributions accordées, au cours de l'exercice ou dans le cadre de la réalisation d'un contrat pluriannuel d'objectif et de moyen, affectées par le financeur (autorité de tarification).

Ces fonds dédiés sont dénommés « fonds dédiés sur contributions financières des autorités de tarification aux entités gestionnaires d'ESSMS » et ainsi distingués dans le tableau ci-dessous.

Ils fonctionnent selon les modalités prévues aux articles 132-3 à 132-4 du règlement précité.

Lorsqu'une ressource inscrite, au cours de l'exercice, au compte de résultat dans les produits, n'a pu être utilisée en totalité au cours de cet exercice, l'engagement d'emploi pris par l'entité envers le tiers financeur est inscrit en charges sous la rubrique « reports en fonds dédiés » et au passif du bilan sous le compte « fonds dédiés ».

Figurent en fonds dédiés à la clôture de l'exercice les ressources dédiées à des projets définis non totalement utilisés, le cas échéant relatives à des projets terminés dont l'organe habilité de notre entité a décidé de transférer les ressources à un autre projet défini avec l'accord du tiers financeur.

6.1.4 Subventions d'exploitation

Les sommes inscrites en fonds dédiés correspondent soit à la part non consommée s'il s'agit d'une convention annuelle dont le financeur ne réclame pas la restitution, soit à la part non consommée de la partie rattachée à l'exercice s'il s'agit d'une convention pluriannuelle.

6.1.5 Produits constatés d'avance

Une subvention de fonctionnement accordée pour plusieurs exercices est répartie en fonction des périodes ou étapes d'attribution définies dans la convention, ou à défaut prorata temporis. La partie rattachée à des exercices futurs est inscrite en « produits constatés d'avance »

6.1.6 Subventions à reverser

Le poste « subvention à reverser » constate l'obligation de reversement de subventions lorsqu'il est établi de manière définitive que l'un ou plusieurs objectifs fixés dans la condition résolutoire contenue dans la convention d'attribution de subvention ne pourra (ont) être atteint (s).

7 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-		
	Prêts	-		
	Autres	-		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Créances Clients et Comptes rattachés	9 259		9259
	Autres	30 521	30 521	
Charges constatées d'avance		5 448	5 448	
TOTAL		45 228	35 969	9 259

8 Informations relatives au compte de résultat

Honoraires des commissaires aux comptes

	CAC 1
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	5 600 €
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	5 600 €

9 Subventions

Les dépenses engagées avant que notre entité ait obtenu la notification d'attribution de la subvention sont inscrites en charges sans que la subvention attendue puisse être inscrite en produits.

Les conventions d'attributions de subvention comprennent généralement des conditions suspensives ou résolutoires. Tant qu'une condition suspensive persiste, la subvention ne peut être comptabilisée en produits.

Constituent des subventions les contributions facultatives de toute nature, valorisées dans l'acte d'attribution, décidées par les autorités administratives et les organismes chargés de la gestion d'un service public industriel et commercial, justifiées par un intérêt général et destinées à la réalisation d'une action ou d'un projet d'investissement, à la contribution au développement d'activités ou au financement global de l'activité de l'organisme de droit privé bénéficiaire.

Ces actions, projets ou activités sont initiés, définis et mis en œuvre par les organismes de droit privé bénéficiaires. Ces contributions ne peuvent constituer la rémunération de prestations individualisées répondant aux besoins des autorités ou organismes qui les accordent

Une subvention d'exploitation est octroyée à l'entité pour lui permettre de compenser l'insuffisance de certains produits d'exploitation ou de faire face à certaines charges d'exploitation.

Les subventions d'exploitation sont comptabilisées en produit lors de la notification de l'acte d'attribution de la subvention par l'autorité administrative.

La fraction de subvention dédiée à un projet défini tel que défini à l'article 132-1 qui n'a pu être utilisée conformément à son objet au cours de l'exercice est comptabilisée dans le compte de charges « Reports en fonds dédiés » en contrepartie du passif « Fonds dédiés sur subvention d'exploitation ».

La fraction d'une subvention pluriannuelle rattachée à des exercices futurs est inscrite à la clôture de l'exercice en produits constatés d'avance.

Les risques d'indus/de reversement de subvention sont enregistrés en « Provisions pour risques et charges »

10 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié y compris celui mis à disposition de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	0	
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
TOTAL	2	

SUIVI DES SUBVENTIONS

Tableau de suivi des subventions 2023

FINANCEUR	Montant des subventions accordées pour 2023	Montant des subventions à recevoir au 31/12/2023	Utilisation des Fonds dédiés en 2023	Fonds dédiés au 31/12/2023
CGSS 2EME LECTURE 2021		0	6 104	
CGSS FONCTIONNEMENT 2022			32 845	
ARS 2022			27 998	
CGSS 2EME LECTURE 2022			3 168	
ARS 2023	94 127			20 993
CGSS FONCTIONNEMENT 2023	102 192			22 792
TOTAL SEIN	196 319	0	70 115	43 784
CGSS FONCTIONNEMENT 2022			21 256	0
ARS 2022			20 476	0
CGSS 2 EME LECTURE 2023	7 888	7 888		0
CGSS FONCTIONNEMENT 2023	102 191			26 659
ARS 2023	94 126	0		24 555
TOTAL COLON	204 205	7 888	41 732	51 213
CGSS FONCTIONNEMENT 2022			21 254	0
ARS 2022			20 218	0
CGSS FONCTIONNEMENT 2023	102 191	0		19 418
ARS 2023	94 126	0		17 885
TOTAL COL DE L'UTERUS	196 317	0	41 472	37 303
CTG			3 599	0
TOTAL	596 841	7 888	156 918	132 301