

Association L'EFFET MORPHO

2820 ROUTE D ATTILA CABASSOU
RESIDENCE LE BOIS PRECIEUX
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

KOUROU

8 place des Amériques
97310 Kourou
05 94 22 10 10
contact.kourou@adcguyane.com

www.adcguyane.com

Sommaire

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

Bilan Actif	1
Bilan Passif	2
Compte de Résultat 1/2	3
Compte de Résultat 2/2	4
Détail de l' Actif	5
Détail du Passif	7
Détail du Compte de Résultat	9
----- Annexe des comptes annuels -----	13
Règles et méthodes comptables 2	14
Immobilisations	16
Amortissements	17
Provisions	18
Créances et dettes	19
Charges constatés d'avance	20
Produits constatés d'avance	21
Tableau de suivi des fonds dédiés	22
Fonds dédiés	23
Tableau de suivi des fonds associatifs	24
Evaluation des contributions volontaires en nature	25

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				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	213 795	15 491	198 304	63 080
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	712	392	320	462
	Autres immobilisations corporelles	144 385	72 944	71 441	101 571
	Immobilisations corporelles en cours	65 786		65 786	115 051
	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	32		32	32
	Autres immobilisations financières	15 660		15 660	13 100
TOTAL (I)		440 370	88 828	351 542	293 296
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	13 261		13 261	19 510
	CREANCES (3)				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 400		8 400	20 169
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres créances	404 690		404 690	772 623
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	190 130		190 130	1 512
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	TOTAL (II)	616 481		616 481	813 813
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à V)		1 056 851	88 828	968 023	1 107 109
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				32	32
(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	379 580	246 201
	Excédent ou déficit de l'exercice	(97 924)	133 380
	Total des fonds propres (situation nette)	281 656	379 580
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement	291 223	238 707
	Provisions réglementées		
	Total des autres fonds propres	291 223	238 707
	Total des fonds propres	572 879	618 287
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	135 000	210 000
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Total des fonds reportés et dédiés	135 000	210 000
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)		26 375
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 473	73 298
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	131 670	65 349
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	12 001	16 425
	Produits constatés d'avance		97 375
	Total des dettes	260 144	278 822
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	968 023	1 107 109
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(97 924,07)	133 379,57
	(1) Dont à moins d'un an	260 144	278 822
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		26 375

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		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service	2 800	43 851
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation	847 504	957 019
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels	2 800	
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	34 089	26 852
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	2	4
Total des produits d'exploitation		887 194	1 027 725
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	36	
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	446 139	476 689
	Aides financières	2 000	
	Impôts, taxes et versements assimilés	9 087	8 235
	Salaires et traitements	392 699	302 205
	Charges sociales	100 436	81 945
	Dotation aux amortissements et dépréciations	37 812	35 339
	Dotation aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	7	14
Total des charges d'exploitation		988 215	904 428
RESULTAT D'EXPLOITATION		(101 020)	123 297

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(101 020)	123 297
PRODUITS FINANCIERS	De participation		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	76	67
	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	76	67
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 416	690
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		1 416	690
RESULTAT FINANCIER		(1 340)	(623)
RESULTAT COURANT avant impôts		(102 360)	122 674
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		130
	Sur opérations en capital	8 134	10 791
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	8 134	10 921
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 698	215
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	3 698	215
RESULTAT EXCEPTIONNEL		4 436	10 706
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices			
TOTAL DES PRODUITS		895 405	1 038 713
TOTAL DES CHARGES		993 329	905 333
EXCEDENT ou DEFICIT		(97 924)	133 380
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Dons en nature			
Prestations en nature		10 200	10 200
Bénévolat		12 900	24 180
TOTAL		23 100	34 380
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations		10 200	10 200
Personnel bénévole		12 900	24 180
TOTAL		23 100	34 380

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	%
TOTAL I - Actif immobilisé NET	351 542	36,32	293 296	26,49	58 247	19,86
Constructions	198 304	20,49	63 080	5,70	135 224	214,37
AAI DES CONSTRUCTIONS	213 795	22,09	71 031	6,42	142 763	200,99
AMORT. AAI DES CONSTRUCTIONS	(15 491)	-1,60	(7 952)	-0,72	(7 539)	-94,82
Installations techniques, matériel et outillage	320	0,03	462	0,04	(142)	-30,82
INST. TECHNIQ, MAT, OUT. INDUSTRI	712	0,07	712	0,06		
AMORT. INSTALLATIONS, MATERIELS	(392)	-0,04	(250)	-0,02	(142)	-56,96
Autres immobilisations corporelles	71 441	7,38	101 571	9,17	(30 130)	-29,66
INSTALL. GENE., AGENC. AMENAG.	13 266	1,37	13 266	1,20		
MATERIEL DE TRANSPORT	115 955	11,98	115 955	10,47		
MATERIEL DE BUREAU ET MAT.INFO	15 165	1,57	15 165	1,37		
AMORT. INSTALLATIONS GENERALES	(4 428)	-0,46	(2 605)	-0,24	(1 823)	-69,99
AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(56 533)	-5,84	(32 422)	-2,93	(24 111)	-74,37
AMORT. MATERIEL DE BUREAU	(11 983)	-1,24	(7 787)	-0,70	(4 196)	-53,88
Immobilisations corporelles en cours	65 786	6,80	115 051	10,39	(49 265)	-42,82
IMMOBIL. CORPORELLES EN COURS	65 786	6,80	115 051	10,39	(49 265)	-42,82
Prêts	32		32			
PRETS AU PERSONNEL	32		32			
Autres immobilisations financières	15 660	1,62	13 100	1,18	2 560	19,54
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	15 660	1,62	13 100	1,18	2 560	19,54
TOTAL II - Actif circulant NET	616 481	63,68	813 813	73,51	(197 332)	-24,25
Avances & acomptes versés sur commandes	13 261	1,37	19 510	1,76	(6 249)	-32,03
FOURN. - AVANCES & ACPTEs	13 261	1,37	19 510	1,76	(6 249)	-32,03
Créances clients, usagers et comptes rattachés	8 400	0,87	20 169	1,82	(11 769)	-58,35
COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	8 400	0,87			8 400	
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR			20 169	1,82	(20 169)	-100,00
Autres créances	404 690	41,81	772 623	69,79	(367 933)	-47,62
COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	779	0,08	702	0,06	78	11,08
FOURN - AUTRES AVOIRS	24		24			
PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE	722	0,07	339	0,03	383	112,99
ÉTAT - SUBVENTIONS A RECEVOIR	65 960	6,81	128 960	11,65	(63 000)	-48,85
DIECCTE			365 563	33,02	(365 563)	-100,00
CAF	66 801	6,90	145 350	13,13	(78 549)	-54,04
PREFECTURE DE GUYANE	58 037	6,00	58 037	5,24		
FONDATION DE FRANCE	5 000	0,52			5 000	
EUROPE - FEADER	151 038	15,60			151 038	
ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	37 627	3,89	61 368	5,54	(23 741)	-38,69
AUTRES CPTES DEBIT. CREDIT.	4 713	0,49	4 713	0,43		
MYRIAM DUFAY	1 144	0,12			1 144	
DEPENSES JANINE - EFFET MORPHO	44		44			
PULCHERIE ELODIE			312	0,03	(312)	-100,00
ASSOCIATION AKANTA	571	0,06	2 786	0,25	(2 215)	-79,51
ASOCIATION AKENAITUNA	1 393	0,14			1 393	
COLLEGE PAUL SUITMAN	4 250	0,44	4 250	0,38		
WAT I PEYI SIKO - TROIS SAUTS	138	0,01			138	
ASSOCIATION PK+L	6 449	0,67			6 449	
COMPTE D'ATTENTE			176	0,02	(176)	-100,00
Disponibilités	190 130	19,64	1 512	0,14	188 618	N/S

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	%
BRED	189 219	19,55			189 219	
LIVRET A	114	0,01	179	0,02	(64)	-36,02
CAISSE	797	0,08	1 333	0,12	(536)	-40,22
TOTAL DU BILAN ACTIF	968 023	100,00	1 107 109	100,00	(139 086)	-12,56

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	572 879	59,18	618 287	55,85	(45 408)	-7,34
Total des fonds propres (situation nette)	281 656	29,10	379 580	34,29	(97 924)	-25,80
Report à nouveau	379 580	39,21	246 201	22,24	133 380	54,18
REPORT A NOUVEAU (S.CREDITEUR)	379 580	39,21	246 201	22,24	133 380	54,18
Excédent ou déficit de l'exercice	(97 924)	-10,12	133 380	12,05	(231 304)	-173,42
Total des autres fonds propres	291 223	30,08	238 707	21,56	52 516	22,00
Subventions d'investissement	291 223	30,08	238 707	21,56	52 516	22,00
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	308 779	31,90	248 129	22,41	60 650	24,44
SUBV.D'INVESTISSEMENT INSCRIT.	(17 557)	-1,81	(9 423)	-0,85	(8 134)	-86,33
Total autres fonds propres						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés	135 000	13,95	210 000	18,97	(75 000)	-35,71
Fonds dédiés sur subventions d'exploitation	135 000	13,95	210 000	18,97	(75 000)	-35,71
FONDS DEDIES - SUBV.FONCTION.	135 000	13,95	210 000	18,97	(75 000)	-35,71
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	260 144	26,87	278 822	25,18	(18 678)	-6,70
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			26 375	2,38	(26 375)	-100,00
BRED			26 036	2,35	(26 036)	-100,00
INTERETS COURUS/CONC.BANCAIRES			339	0,03	(339)	-100,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	116 473	12,03	73 298	6,62	43 175	58,90
COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEURS	105 334	10,88	22 756	2,06	82 578	362,88
FOURN. FACT. NON PARVEN.	11 139	1,15	50 542	4,57	(39 403)	-77,96
Dettes fiscales et sociales	131 670	13,60	65 349	5,90	66 322	101,49
PERSONNEL - REMUNERATIONS DUES	2 393	0,25	938	0,08	1 455	155,06
DETTES PROV. POUR CP	35 337	3,65	23 975	2,17	11 363	47,39
URSSAF	6 654	0,69	11 629	1,05	(4 975)	-42,78
CGSS ECHANCIER 10.10.2023	60 461	6,25			60 461	
RETRAITE - AG2R	1 584	0,16	2 790	0,25	(1 206)	-43,23
MUTUELLES	729	0,08	833	0,08	(104)	-12,51
PREVOYANCE	2 167	0,22	1 193	0,11	974	81,66
PARITARISME	1 130	0,12	63	0,01	1 066	N/S
CHARGES SOCIALES SUR CP	14 197	1,47	10 513	0,95	3 684	35,04
CAISSE DES DEPOTS ET CONSIGNATION - CNFS			8 000	0,72	(8 000)	-100,00
P.A.S	1 088	0,11	185	0,02	903	488,11
ETAT CHARGES A PAYER	350	0,04	350	0,03		
FORMATION PROFESSIONNELLE	5 581	0,58	4 880	0,44	701	14,37
Autres dettes	12 001	1,24	16 425	1,48	(4 425)	-26,94
MYRIAM DUFAY			1 645	0,15	(1 645)	-100,00
PULCHERIE ELODIE	1 127	0,12			1 127	
CEDRIC PILOLO	416	0,04			416	
COQ DE ROCHE	10 358	1,07	13 454	1,22	(3 095)	-23,01
AVANCE FRAIS HEBERGEMENT	100	0,01	100	0,01		
ASSOCIATION PK+L			1 227	0,11	(1 227)	-100,00
Produits constatés d'avance			97 375	8,80	(97 375)	-100,00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			97 375	8,80	(97 375)	-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	%
Total du passif	968 023	100,00	1 107 109	100,00	(139 086)	-12,56

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	887 194	100,00	1 027 725	100,00	(140 531)	-13,67
Ventes de biens et services	2 800	0,32	43 851	4,27	(41 051)	-93,61
Ventes de prestations de service	2 800	0,32	43 851	4,27	(41 051)	-93,61
PRESTATIONS DE SERVICES			14 569	1,42	(14 569)	-100,00
PRESTATIONS EVS			23 682	2,30	(23 682)	-100,00
LOCATIONS DIVERSES	2 800	0,32	5 600	0,54	(2 800)	-50,00
Produits de tiers financeurs	850 304	95,84	957 019	93,12	(106 715)	-11,15
Concours publics et subventions d'exploitation	847 504	95,53	957 019	93,12	(109 515)	-11,44
SUBVENTION DIECCTE "PUBLICS INVISIBLES" INSERTION	64 471	7,27	128 943	12,55	(64 471)	-50,00
SUBVENTION DJSCS FDVA - TERA	7 500	0,85	5 000	0,49	2 500	50,00
SUBVENTION CAF FTP - OYANI	60 000	6,76	40 000	3,89	20 000	50,00
SUBVENTION FSE "TERA"	47 944	5,40	(64 092)	-6,24	112 035	174,80
SUBVENTION JEPVA - OYANI			4 400	0,43	(4 400)	-100,00
SUBVENTION CAF FTP - TERA			60 000	5,84	(60 000)	-100,00
SUBVENTION REAAP - PARENTALITE	35 000	3,95	60 000	5,84	(25 000)	-41,67
SUBVENTION CAF FTP - AJIL	129 301	14,57	160 000	15,57	(30 699)	-19,19
AIDE AUX JEUNES DISPOSITIF SESAME - INSERTION			38 450	3,74	(38 450)	-100,00
SUBVENTION CNFS	49 111	5,54	42 667	4,15	6 444	15,10
SUBVENTION ACCOMP SCOLARITE CAMOPI - 3 SAUTS			2 040	0,20	(2 040)	-100,00
SUBVENTION LUTTE PAUVRETE	80 000	9,02	80 000	7,78		
SUBVENTION SPORT POUR TOUS			10 000	0,97	(10 000)	-100,00
SUBVENTION DJSCS FDVA - PIROGUES			10 000	0,97	(10 000)	-100,00
SUBVENTION FSE CTG INSERTION JEUNES	25 792	2,91	103 168	10,04	(77 376)	-75,00
SUBVENTION FSE ETAT SCOLARITE	122 098	13,76	276 443	26,90	(154 344)	-55,83
SUBVENTION FDF AJIL	25 000	2,82			25 000	
SUBVENTION CAF RENTREE SCOLAIRE	90 000	10,14			90 000	
SUBVENTION FEADER EVS KAYODE	111 286	12,54			111 286	
Ressources générosité du public - Dons manuels	2 800	0,32			2 800	
DONS MANUELS	2 800	0,32			2 800	
Autres produits d'exploitation	34 090	3,84	26 856	2,61	7 235	26,94
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges	34 089	3,84	26 852	2,61	7 237	26,95
TRANSF./CHARGES EXPLOITATION	3 634	0,41	1 448	0,14	2 186	150,90
AVANTAGES EN NATURE	5 670	0,64	5 387	0,52	283	5,25
TRANSF.CHARGES ASP CUI CAE KAWILILI			1 466	0,14	(1 466)	-100,00
TRANSF.CHARGES ASP CUI CAE PILOLO			1 466	0,14	(1 466)	-100,00
TRANSF.CHARGES ASP CUI CAE AMOUTONGE HAWKINS	7 576	0,85			7 576	
TRANSF.CHARGES ASP CUI CAE OUEMPI JANINE	2 995	0,34			2 995	
FONJEP	14 214	1,60	17 085	1,66	(2 871)	-16,80
Autres produits	2		4		(3)	-62,96
PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	2		4		(3)	-62,96
Total des charges d'exploitation	988 215	111,39	904 428	88,00	83 786	9,26
Achats de matières premières et autres appro.	36				36	
FRAIS ACCESSOIRES	36				36	
Autres achats et charges externes	446 139	50,29	476 689	46,38	(30 550)	-6,41
ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS	13 956	1,57	16 035	1,56	(2 080)	-12,97
AUTRES INDEMNITES BENEVOLES	516	0,06	4 374	0,43	(3 858)	-88,20
INDEMNITES HEBERGEANTS BENEVOLES			8 129	0,79	(8 129)	-100,00

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	%
PRESTATIONS ACCOMPAGNEMENT SCOL CAMOPI / 3 SAUTS			18 731	1,82	(18 731)	-100,00
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - PARENTALITE	67 501	7,61	53 682	5,22	13 819	25,74
ACHATS SERV ET PRESTATIONS - JEUNES INSERTION	1 418	0,16	6 301	0,61	(4 883)	-77,50
GAZ			163	0,02	(163)	-100,00
ELECTRICITE	1 517	0,17	1 245	0,12	273	21,92
EAU	1 969	0,22	627	0,06	1 342	214,09
CARBURANT	11 718	1,32	11 648	1,13	70	0,60
FOURNIT.ENTRETIEN, PETIT EQUIP	1 511	0,17	16 117	1,57	(14 606)	-90,63
VETEMENTS			350	0,03	(350)	-100,00
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	3 206	0,36	3 651	0,36	(445)	-12,18
LOCATIONS IMMOBILIERES AMES CLAIRES	19 560	2,20	19 560	1,90		
LOCATIONS IMMOBILIERES R. ADAMI	31 200	3,52	31 200	3,04		
LOCATION CAMOPI	1 800	0,20	1 800	0,18		
LOCATION CAYENNE LAFAURIE	18 556	2,09	18 900	1,84	(344)	-1,82
LOCATION CAYENNE L. HEDER	27 440	3,09			27 440	
LOCATION ROURA	19 200	2,16	4 800	0,47	14 400	300,00
LOCATION CARBET KAYODE	4 335	0,49	3 500	0,34	835	23,86
LOCATION MONTJOLY LAURIERS ROSES	10 539	1,19			10 539	
LOCATIONS MOBILIERES	2 089	0,24	2 611	0,25	(522)	-20,00
LOCATIONS VEHICULES	2 433	0,27	6 802	0,66	(4 369)	-64,23
ABONNEMENT ADOBE	252	0,03	216	0,02	36	16,68
CHARGES LOCATIVES & COPROP.	529	0,06	599	0,06	(70)	-11,76
ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS	21 724	2,45	18 122	1,76	3 602	19,87
ENTRETIEN / BIENS MOBILIERS			565	0,05	(565)	-100,00
ENTRETIEN / BIENS VEHICULE	6 895	0,78	3 508	0,34	3 386	96,51
MAINTENANCE			615	0,06	(615)	-100,00
PRIMES D'ASSURANCES RC			574	0,06	(574)	-100,00
PRIMES ASSURANCES AUTO	6 148	0,69	6 090	0,59	58	0,95
PRIMES ASSURANCES HABITATION	2 888	0,33			2 888	
DOCUMENTATION GENERALE			572	0,06	(572)	-100,00
HONORAIRES	11 280	1,27	10 800	1,05	480	4,44
HONORAIRES DIVERS	1 440	0,16	5 776	0,56	(4 336)	-75,07
HONORAIRES SUIVI ADMINISTRATIF	33 973	3,83	18 900	1,84	15 073	79,75
FRAIS DE FORMATION	32 157	3,62	37 191	3,62	(5 034)	-13,54
CADEAUX A LA CLIENTELE	229	0,03	247	0,02	(18)	-7,10
CATALOGUES ET IMPRIMES	786	0,09	1 409	0,14	(623)	-44,20
TRANSPORTS SUR ACHATS			303	0,03	(303)	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	4 263	0,48	10 218	0,99	(5 955)	-58,28
INDEMNITES HEBERGEANTS BENEVOLES	300	0,03			300	
MISSIONS	3 919	0,44	5 351	0,52	(1 432)	-26,76
MISSIONS - OYANI	10 044	1,13	1 581	0,15	8 463	535,32
MISSIONS - EVS	569	0,06	1 062	0,10	(494)	-46,46
MISSIONS - JEUNES INSERTION	2 322	0,26	15 105	1,47	(12 783)	-84,63
MISSIONS - PARENTALITE/LYCEENS	42 993	4,85	86 378	8,40	(43 384)	-50,23
PERSONNE HOSPITALISEE			12		(12)	-100,00
RECEPTIONS	7 297	0,82	8 032	0,78	(735)	-9,15
FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUN	69	0,01	125	0,01	(56)	-45,01
FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	4		49		(45)	-91,79
MOBILE DIGICEL	9 027	1,02	8 114	0,79	913	11,25
INTERNET ORANGE			1 031	0,10	(1 031)	-100,00
WIZZEE	502	0,06	298	0,03	204	68,34
MOBILE ORANGE	836	0,09	976	0,09	(139)	-14,28
FRAIS DE TELEPHONE CONS	1 022	0,12			1 022	
SPLANG BOX INTERNET	2 518	0,28	1 697	0,17	821	48,38
AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS	1 692	0,19	622	0,06	1 070	172,02
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)			328	0,03	(328)	-100,00
Aides financières	2 000	0,23			2 000	
QUOTES-PARTS DE GENEROSITE REVERSEE	2 000	0,23			2 000	
Impôts, taxes et versements assimilés	9 087	1,02	8 235	0,80	851	10,34
PARTICIP. DES EMPLOYEURS A FC	9 073	1,02	7 966	0,78	1 106	13,89

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	%
DROITS D'ENREGIST. ET DE TIMBRE	14		269	0,03	(255)	-94,88
Salaires et traitements	392 699	44,26	302 205	29,41	90 493	29,94
SALAIRES, APPOINTEMENTS	380 730	42,91	293 405	28,55	87 325	29,76
CONGES PAYES	11 363	1,28	(964)	-0,09	12 327	N/S
PRIMES ET GRATIFICATIONS			2 430	0,24	(2 430)	-100,00
INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	606	0,07	7 335	0,71	(6 729)	-91,74
Charges sociales	100 436	11,32	81 945	7,97	18 491	22,56
COTISATIONS URSSAF	64 701	7,29	48 048	4,68	16 653	34,66
COTISATIONS MUTUELLES	10 127	1,14	9 392	0,91	735	7,82
COTISATIONS RETRAITES	15 312	1,73	11 711	1,14	3 602	30,76
COTISATIONS PREVOYANCE	3 048	0,34	2 755	0,27	293	10,62
COTISATIONS AUX AUTRES ORGANIS	1 066	0,12	842	0,08	224	26,59
CHARGES SOCIALES SUR PROV CP	3 684	0,42	789	0,08	2 895	366,92
AUTRES CHARGES SOCIALES	1 098	0,12			1 098	
TR BENEVOLES			7 220	0,70	(7 220)	-100,00
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 400	0,16	1 188	0,12	212	17,82
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	37 812	4,26	35 339	3,44	2 472	7,00
DOT.AMORT. IMMO.CORPORELLES	37 812	4,26	35 339	3,44	2 472	7,00
Autres charges	7		14		(8)	-54,57
CH. DIVERSES GESTION COURANTES	7		14		(8)	-54,57
Résultat d'exploitation	(101 020)	-11,39	123 297	12,00	(224 317)	-181,93
Total des produits financiers	76	0,01	67	0,01	10	14,29
Autres intérêts et produits assimilés	76	0,01	67	0,01	10	14,29
AUTRES PRODUITS FINANCIERS	76	0,01	67	0,01	10	14,29
Total des charges financières	1 416	0,16	690	0,07	727	105,36
Intérêts et charges assimilées	1 416	0,16	690	0,07	727	105,36
INTERETS DECOUVERTS BANCAIRES	1 296	0,15	690	0,07	607	87,96
INTERETS DES AUTRES DETTES	120	0,01			120	
Résultat financier	(1 340)	-0,15	(623)	-0,06	(717)	-115,12
Résultat courant avant impôts	(102 360)	-11,54	122 674	11,94	(225 034)	-183,44
Total des produits exceptionnels	8 134	0,92	10 921	1,06	(2 787)	-25,52
Produits exceptionnels sur opérations de gestion			130	0,01	(130)	-100,00
PRODUITS EXCEP./OP DE GESTION			130	0,01	(130)	-100,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 134	0,92	10 791	1,05	(2 657)	-24,62
QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'I	8 134	0,92	7 933	0,77	201	2,53
AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS			2 857	0,28	(2 857)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	3 698	0,42	215	0,02	3 483	N/S
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	3 698	0,42	215	0,02	3 483	N/S
CHARGES EXCEP.AMENDES FISCALES	3 698	0,42	215	0,02	3 483	N/S

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	%
Résultat exceptionnel	4 436	0,50	10 706	1,04	(6 269)	-58,56
Excédent ou déficit de l'exercice	(97 924)	-11,04	133 380	12,98	(231 304)	-173,42
Contributions volontaires en nature	23 100	2,60	34 380	3,35	(11 280)	-32,81
Prestations en nature	10 200	1,15	10 200	0,99		
PRESTATIONS EN NATURE	10 200	1,15	10 200	0,99		
Bénévolat	12 900	1,45	24 180	2,35	(11 280)	-46,65
BENEVOLAT	12 900	1,45	24 180	2,35	(11 280)	-46,65
Charges des contributions volontaires en nature	23 100	2,60	34 380	3,35	(11 280)	-32,81
Prestations	10 200	1,15	10 200	0,99		
PRESTATIONS	10 200	1,15	10 200	0,99		
Personnel bénévole	12 900	1,45	24 180	2,35	(11 280)	-46,65
PERSONNEL BENEVOLE	12 900	1,45	24 180	2,35	(11 280)	-46,65

Etats financiers au 31/12/2023

Annexe des comptes annuels

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 **968 023** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **895 405** euros et un total **charges** de **993 329** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-97 924** 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement	71 031		142 763			213 795
	Instal technique, matériel outillage industriels	712					712
	Instal., agencement, aménagement divers	13 266					13 266
	Matériel de transport	115 955					115 955
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	15 165					15 165
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	115 051		93 498		142 763	65 786
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		331 179		236 262		142 763	424 678
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	13 132		2 560			15 692
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13 132		2 560			15 692
TOTAL		344 312		238 822		142 763	440 370

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				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	7 952	7 539		15 491
	Instal technique, matériel outillage industriels	250	142		392
	Autres instal., agencement, aménagement divers	2 605	1 823		4 428
	Matériel de transport	32 422	24 111		56 533
	Matériel de bureau, mobilier	7 787	4 196		11 983
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		51 016	37 812		88 828
TOTAL		51 016	37 812		88 828

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
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts	32	32	
	Autres immobilisations financières	15 660		15 660
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	8 400	8 400	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	722	722	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	384 462	384 462	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	19 505	19 505	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAL DES CREANCES	428 782	413 122	15 660
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
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	116 473	116 473		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	37 730	37 730		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	86 921	86 921		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 019	7 019		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	12 001	12 001		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	260 144	260 144		
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

Charges constatées d'avance

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

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

Produits constatés d'avance

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

Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable

Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Cf.état Subventions d'exploitation	210 000			210 000
TOTAL	210 000			210 000

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
TOTAL				

Fonds dédiés

Subventions de fonctionnement affectées - Fonds dédiés	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
Totalisation				

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	246 201			246 201
Résultat de l'exercice	133 380			133 380
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	238 707			238 707
Provisions réglementées				
TOTAL	618 287			618 287

Evaluation des contributions volontaires en nature

Répartition par nature de produits	31/12/2023	31/12/2022
Dons en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Prestations en nature	10 200	10 200
Bénévolat	10 200	10 200
Bénévolat	12 900	24 180
	12 900	24 180
Total	23 100	34 380

Répartition par nature de charges	31/12/2023	31/12/2022
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Prestations	10 200	10 200
Personnel bénévole	10 200	10 200
645 heures de bénévolats valorisés au taux de 20	12 900	24 180
	12 900	24 180
Mission de présentation, voir attestation de l'Expert Comptable	23 100	34 380