

ASSOCIATION VILLE CARAIBE DU CENTRE DE RESSOURCES POLITIQUE DE LA VILLE DE LA MARTINIQUE (C.R.P.V)

36 Boulevard Amilcar Cabral- Immeuble la Varangue - 97200 FORT DE
FRANCE

Rapport du Commissaire
aux Comptes sur les
comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022



Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2022

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association **VILLE CARAIBE** relatif à l'exercice clos le 31/12/2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration sur la base des éléments disponibles à cette date.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

• *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

• *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, portant notamment sur les principes comptables suivis et les estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes, ainsi que leur présentation d'ensemble, n'appellent pas de notre part d'observations particulières.

Ces appréciations selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée ci-avant. . Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ACTIONNAIRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITE DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport en fait partie intégrante.

Fait à FORT DE FRANCE, le 30 Janvier 2024



V-A. LAUHON
Commissaire Aux Comptes

ANNEXE

DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.*

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉ AU 31/12/2022

Sommaire

Rapport de Présentation	2
Bilan association ANC	4
ACTIF	4
<i>Immobilisations incorporelles</i>	4
<i>Immobilisations corporelles</i>	4
<i>Immobilisations financières</i>	4
<i>Actif circulant</i>	4
PASSIF	5
<i>Fonds propres</i>	5
<i>Fonds reportés et dédiés</i>	5
<i>Provisions</i>	5
<i>Dettes</i>	5
<i>Engagements reçus</i>	5
<i>Engagements donnés</i>	6
Compte de résultat association ANC	8
<i>Produits d'exploitation</i>	8
<i>Charges d'exploitation</i>	8
<i>Produits financiers</i>	8
<i>Charges financières</i>	8
<i>Produits exceptionnels</i>	9
<i>Charges exceptionnelles</i>	9
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	9
Annexes Associations 2023	11
PREAMBULE	11
EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	11
PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES	11
<i>METHODE GENERALE</i>	11
<i>PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	12
<i>CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION</i>	12
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	13
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	14
AUTRES INFORMATIONS	16
Bilan association ANC détaillé	19
ACTIF	19
ACTIF IMMOBILISE	19
<i>Immobilisations incorporelles</i>	19
<i>Immobilisations corporelles</i>	19
<i>Immobilisations financières</i>	19
ACTIF CIRCULANT	19
PASSIF	20
FONDS PROPRES	20
FONDS REPORTES ET DEDIES	20
PROVISIONS	20
DETTES	20
<i>Engagements reçus</i>	20
<i>Engagements donnés</i>	20
Compte de résultat association ANC détaillé	22
<i>Produits d'exploitation</i>	22
<i>Charges d'exploitation</i>	22
<i>Produits financiers</i>	23
<i>Charges financières</i>	23
<i>Produits exceptionnels</i>	23
<i>Charges exceptionnelles</i>	23
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	23

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

Rapport de présentation

Rapport de Présentation

MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'entreprise CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022 et conformément à nos accords, j'ai effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 23 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan 160 741,37 Euros

résultat net comptable 4 395,95 Euros

Fait à SCHOELCHER
Le 18/01/2024

Steven PRUDENT
Expert-comptable



Cabinet CSP EXPERTISE

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

Bilan association ANC

Bilan association ANC

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruit					
Concessions, brevets, droits similaires	2 160	2 160			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	16 130	15 357	774	1 528	- 754
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations financières					
Participations et créances rattachées					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres	2 363		2 363	2 363	
TOTAL (I)	20 653	17 516	3 137	3 892	- 755
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 300		1 300	1 300	
Créances					
. Créances clients, usagers et comptes rattachés					
. Créances reçues par legs ou donations					
. Autres	40 018	634	39 384	126 874	- 87 490
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	116 097		116 097	130 836	- 14 739
Charges constatées d'avance	822		822	830	- 8
TOTAL (II)	158 238	634	157 604	259 840	- 102 236
Frais d'émission des emprunts (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	178 891	18 150	160 741	263 732	- 102 991

Bilan association ANC(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Fonds propres			
<i>Fonds propres sans droit de reprise</i>			
. Fonds propres statutaires	36 877	36 877	
. Fonds propres complémentaires			
<i>Fonds propres avec droit de reprise</i>			
. Fonds statutaires			
. Fonds propres complémentaires			
Ecart de réévaluation			
<i>Réserves</i>			
. Réserves statutaires ou contractuelles			
. Réserves pour projet de l'entité			
. Autres			
Report à nouveau	63 463	37 785	25 678
Excédent ou déficit de l'exercice	4 396	25 678	- 21 282
Situation nette (sous total)	104 737	100 341	4 396
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL (I)	104 737	100 341	4 396
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs ou donations			
Fonds dédiés	8 595	7 398	1 197
TOTAL (II)	8 595	7 398	1 197
Provisions			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 340	4 713	- 373
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales	28 013	27 723	290
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	57	57	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	15 000	123 500	- 108 500
TOTAL (IV)	47 410	155 993	- 108 583
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	160 741	263 732	- 102 991
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
<i>Engagements donnés</i>			

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

Compte de résultat association ANC

Compte de résultat association ANC

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Cotisations				
Ventes de biens et services				
. Ventes de biens				
. dont ventes de dons en nature				
. Ventes de prestations de services	2 308	5 000	- 2 692	-53,84
. dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
. Concours publics et subventions d'exploitation	176 100	219 860	- 43 760	-19,90
. Versements des fondateurs ou consommations/dotation				
consomptible				
. Ressources liées à la générosité du public				
. Dons manuels				
. Mécénats				
. Legs, donations et assurances-vie				
. Contributions financières				
Reprises sur les amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charge				
Utilisations des fonds dédiés	2 803	1 608	1 195	74,32
Autres produits	703	86	617	717,44
Total des produits d'exploitation (I)	181 915	226 554	- 44 639	-19,70
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks				
Autres achats et charges externes	46 531	45 360	1 171	2,58
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	1 093	993	100	10,07
Salaires et traitements	95 274	115 741	- 20 467	-17,68
Charges sociales	28 710	35 871	- 7 161	-19,96
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	754	714	40	5,60
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	4 000		4 000	N/S
Autres charges	1	12	- 11	-91,67
Total des charges d'exploitation (II)	176 364	198 691	- 22 327	-11,24
RESULTAT D'EXPLOITATION (I – II)	5 551	27 863	- 22 312	-80,08
Produits financiers				
De participations				
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers (III)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
	Total	Total		
Total des charges financières (IV)				
RESULTAT FINANCIER (III – IV)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III – IV)	5 551	27 863	- 22 312	-80,08
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 775	- 1 775	-100
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)		1 775	- 1 775	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 155	3 959	- 2 804	-70,83
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 155	3 959	- 2 804	-70,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 155	-2 185	1 030	47,14
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les sociétés (VIII)				
Total des produits (I + III + IV)	181 915	228 328	- 46 413	-20,33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	177 519	202 650	- 25 131	-12,40
EXCEDENT OU DEFICIT	4 396	25 678	- 21 282	-82,88
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Dons en nature				
. Prestations en nature				
. Bénévolats				
Total				
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations				
. Personnel bénévole				
Total				

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

Annexes Associations 2023

Annexes Associations 2023

PREAMBULE

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/12/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 160 741,37 E.

Le résultat net comptable est un excédent de 4 395,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 12/01/2024 par les dirigeants.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

METHODE GENERALE

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en Euro.

PRINCIPALES METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 20 ans
Constructions	de 10 à 40 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Indemnités de fin de carrière :

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Annexes Associations 2023 (suite)**NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Immobilisations**

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 160			2 160
Immobilisations corporelles	16 130			16 130
Immobilisations financières	2 363			2 363
TOTAL	20 653			20 653

Amortissements

Immobilisations amortissables	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 160			2 160
TOTAL I	2 160			2 160
Terrains				
Constructions				
sur sol propre				
sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements				
Installations techniques, matériel, outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Installations générales, agencements divers	1 401	93		1 494
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique	9 210	661		9 871
Emballage récupérables et divers	3 991			3 991
TOTAL II	14 602	754		15 356
TOTAL GENERAL (I+II)	16 762	754		17 516

Si l'association dispose pour l'exercice de son activité d'immobilisations sans en être propriétaire (prêt à usage, crédit-bail), une information les concernant est à donner si leur importance le justifie.

Fournir une explication en cas de reprise exceptionnelle d'amortissement. Les éléments significatifs ou importants peuvent être précisés.

Etat des produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
Participations ou immobilisations financières	
Produits d'exploitation	
Subventions/financements	39 834
Autres produits à recevoir	
TOTAL	39 834

Annexes Associations 2023 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Fonds propres

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	36 877				36 877
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves					
Dont générosité du public					
Report à nouveau	37 785	25 678			63 463
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	25 678	-25 678	4 396		4 396
Dont générosité du public					
Situation nette	100 341		4 396		104 737
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	100 341		4 396		104 737
TOTAL dont générosité du public					

Etat des dettes et produits constatés d'avance

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	4 340	4 340		
Dettes fiscales et sociales	28 013	28 013		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	57	57		
Produits constatés d'avance	15 000	15 000		
TOTAL	47 410	47 410		

Charges à payer par poste de bilan

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	4 340
Dettes fiscales et sociales	15 603
Autres dettes	
TOTAL	19 943

Annexes Associations 2023 (suite)**AUTRES INFORMATIONS****Effectif moyen**

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'association
Cadres	1	
Non cadres	1	
TOTAL	2	0

Honoraires du commissaire aux comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 4 535 E.

Fonds dédiés 2022

Analyse des fonds dédiés

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après comportant les montants suivants :

- les sommes inscrites à l'ouverture et à la clôture de l'exercice en « fonds dédiés » ;
- les reports en fonds dédiés ;
- les fonds dédiés utilisés comprenant les remboursements aux tiers financeurs;
- les transferts entre fonds dédiés ;
- les fonds dédiés correspondant à des projets pour lesquels aucune dépense significative n'a été comptabilisée au cours des deux derniers exercices.

Variation des fonds dédiés	Subvention accordée initialement	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Accompagnement des acteurs de la politique de la ville de Sainte-Marie	4 595,00 €	4 595,00 €				4 595,00 €	4 595,00 €
CPS et COVID ; Subvention ARS	4 672,00 €	2 803,20 €	2 803,20 €			0,00 €	
Cité éducative Fort-de-France	18 000,00 €		14 000,00 €			4 000,00 €	
TOTAL	15 267,00 €	7 398,20 €	4 803,20 €			8 595,00 €	

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

Bilan association ANC détaillé

Bilan association ANC détaillé

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets, droits similaires	2 160	2 160			
205000 Concessions et droits similaires	467		467	467	
205001 Site internet	1 693		1 693	1 693	
280500 Concessions et droits similaires		467	-467	-467	
280510 Amortissements site internet		1 693	-1 693	-1 693	
Immobilisations corporelles					
Autres immobilisations corporelles	16 130	15 357	774	1 528	- 754
218100 Install. gene. agenc. amenag. div.	1 520		1 520	1 520	
218300 Materiel de bureau et informatique	10 619		10 619	10 619	
218400 Mobilier	3 991		3 991	3 991	
281810 Amort installations generales		1 494	-1 494	-1 401	- 93
281830 Amort mat de bureau et inf		9 871	-9 871	-9 210	- 661
281840 Amort mobilier		3 991	-3 991	-3 991	
Immobilisations financières					
Autres	2 363		2 363	2 363	
275000 Depots et cautionnements verses	2 363		2 363	2 363	
TOTAL (I)	20 653	17 516	3 137	3 892	- 755
ACTIF CIRCULANT					
Avances et acomptes versés sur commandes	1 300		1 300	1 300	
409100 Fournis. avanc. & acompt. sur cdes	1 300		1 300	1 300	
. Autres	40 018	634	39 384	126 874	- 87 490
421000 Personnel : rémunérations dues	174		174	174	
441300 Caisse des depots et consignat	634		634	634	
441320 Cacem subvention	30 000		30 000		30 000
441330 Collectivite territoriale de martinique	3 200		3 200	3 200	
441366 Prefecture de la martinique				123 500	- 123 500
441368 Contrat de ville Sainte-Marie	6 000		6 000		6 000
467000 Autres comptes debit. ou credit.	10		10		10
496700 Autres comptes debiteurs		634	-634	-634	
Disponibilités	116 097		116 097	130 836	- 14 739
512100 Caisse des depots 0000342958e	116 097		116 097	130 836	- 14 739
Charges constatées d'avance	822		822	830	- 8
486000 Charges constatees d'avance	822		822	830	- 8
TOTAL (II)	158 238	634	157 604	259 840	- 102 236
TOTAL ACTIF	178 891	18 150	160 741	263 732	- 102 991

Bilan association ANC détaillé(suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
FONDS PROPRES			
. Fonds propres statutaires	36 877	36 877	
102000 Fonds fiduciaires	36 877	36 877	
Report à nouveau	63 463	37 785	25 678
110000 Report à nouveau (solde créditeur)	63 463	37 785	25 678
Excédent ou déficit de l'exercice	4 396	25 678	- 21 282
Situation nette (sous total)	104 737	100 341	4 396
TOTAL (I)	104 737	100 341	4 396
FONDS REPORTES ET DEDIES			
Fonds dédiés	8 595	7 398	1 197
194000 Fonds dédié sur subv fonctionn	8 595	7 398	1 197
TOTAL (II)	8 595	7 398	1 197
PROVISIONS			
TOTAL (III)			
DETTES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 340	4 713	- 373
401000 Fournisseurs divers		373	- 373
408100 Fournisseurs	4 340	4 340	
Dettes fiscales et sociales	28 013	27 723	290
421000 Personnel : rémunérations dues	528	528	
428200 Dettes provisio. pour congés payés	9 796	8 245	1 551
431000 Urssaf	1 796	2 740	- 944
437300 Ircom	3 759	2 952	807
437400 Agirc / ugrc		322	- 322
437410 Ag2r prévoyance	483	818	- 335
437420 Ag2r retraite cadre (agirc/ugrc)	4 359	4 359	
437700 Mutuelle	752	752	
438200 Charges sociales sur congés payés	3 180	2 943	237
438600 Autres charges à payer	2 627	2 560	67
442100 Prélèvement à la source	733	1 504	- 771
Autres dettes	57	57	
467000 Autres comptes débit. ou crédit.	57	57	
Produits constatés d'avance	15 000	123 500	- 108 500
487000 Produits constatés d'avance	15 000	123 500	- 108 500
TOTAL (IV)	47 410	155 993	- 108 583
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	160 741	263 732	- 102 991
Engagements reçus			
Engagements donnés			

CENTRE DE RESSOURCES VILLE CARAÏBE

Compte de résultat association ANC détaillé

Compte de résultat association ANC détaillé

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Produits d'exploitation				
Ventes de prestations de services	2 308	5 000	- 2 692	-53,84
706000 Prestations de services	2 308	5 000	- 2 692	-53,84
Concours publics et subventions d'exploitation	176 100	219 860	- 43 760	-19,90
744110 Agence regionale de sante	1 600	40 000	- 38 400	-96,00
744320 Subvention cacem actions	15 000	15 000		0,00
744332 Contrat de ville du robert	6 000		6 000	N/S
744333 Contrat de ville ste-marie	6 000		6 000	N/S
744366 Anct	123 500	141 500	- 18 000	-12,72
744367 Question de ville	6 000		6 000	N/S
744368 Mildeca		23 360	- 23 360	-100
744369 Cite educative	18 000		18 000	N/S
Utilisations des fonds dédiés	2 803	1 608	1 195	74,32
789400 Reprise fonds dédiés	2 803	1 608	1 195	74,32
Autres produits	703	86	617	717,44
758000 Produits divers gestion courante	703	86	617	717,44
Total des produits d'exploitation (I)	181 915	226 554	- 44 639	-19,70
Charges d'exploitation				
Autres achats et charges externes	46 531	45 360	1 171	2,58
604180 Cité educative fdf	1 160	9	1 151	N/S
604181 Convention nationale cite educative	18		18	N/S
604340 Préfiguration réseau médiateur		796	- 796	-100
604380 Eval contrat ville sainte marie	90		90	N/S
604381 Eval contrat ville le robert	75		75	N/S
604420 Stratégie prev de la délinquan		249	- 249	-100
604430 Animation pre	223		223	N/S
604440 Tour de france des crpv	499		499	N/S
604450 Mission conduites à risque	1 600		1 600	N/S
606100 Fournitures non stock. eau, énergie	665	685	- 20	-2,92
606300 Fournit. entretien & petit equip.		22	- 22	-100
606400 Fournitures administratives	175	113	62	54,87
613200 Locations immobilières	14 182	14 182		0,00
613210 Location salle de réunion	727	8 727	- 8 000	-91,67
613500 Locations mobilières	140	140		0,00
613510 Location materiel	1 436	1 634	- 198	-12,12
614000 Charges locatives et de copropriété	1 491	2 291	- 800	-34,92
615500 Sur biens mobiliers	905	1 694	- 789	-46,58
615600 Maintenance	844	844		0,00
616100 Multirisques	964	1 687	- 723	-42,86
622600 Honoraires ec	4 331	4 496	- 165	-3,67
622610 Honoraires cac	4 535	4 340	195	4,49
625100 Déplacements	7 010	23	6 987	N/S
625120 Kilometre véhicule	101		101	N/S
625700 Réception	348	361	- 13	-3,60
626100 France telecom 0596 68 64 52		163	- 163	-100
626150 Telephone gsm orange	1 403	1 377	26	1,89
626155 Orange internet	978	895	83	9,27
627000 Services bancaires et assim.	632	632		0,00
628100 Concours divers (cotisations,...)	2 000		2 000	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	1 093	993	100	10,07
631200 Taxe d'apprentissage	505		505	N/S
633300 Part. employ. a form. prof. cont.	588	993	- 405	-40,79
Salaires et traitements	95 274	115 741	- 20 467	-17,68
641100 Salaires appointements	93 485	119 547	- 26 062	-21,80
641120 Congés payés pris		28	- 28	-100
641200 Conges payes	1 551	-2 582	4 133	160,07
641300 Charges sociales sur congés payés	237	-1 252	1 489	118,93

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation	%
Charges sociales	28 710	35 871	- 7 161	-19,96
645100 Cotisations urssaf	22 030	27 857	- 5 827	-20,92
645200 Regime prevoyance supplementaire	276	640	- 364	-56,88
645310 Ircom	5 786	7 086	- 1 300	-18,35
645700 Ag2r reunica prevoyance	617	252	365	144,84
647500 Medecine du travail, pharmacie		36	- 36	-100
Dotation aux amortissements et aux dépréciations	754	714	40	5,60
681120 Immobilisations corporelles	754	714	40	5,60
Report en fonds dédiés	4 000		4 000	N/S
689400 Engagement à réaliser sur subv	4 000		4 000	N/S
Autres charges	1	12	- 11	-91,67
658000 Charges diverses gestion courante	1	12	- 11	-91,67
Total des charges d'exploitation (II)	176 364	198 691	- 22 327	-11,24
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	5 551	27 863	- 22 312	-80,08
Produits financiers				
Charges financières				
RESULTAT COURANT avant impôts (I – II + III - IV)	5 551	27 863	- 22 312	-80,08
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		1 775	- 1 775	-100
771000 Produits except. sur oper. gestion		1 775	- 1 775	-100
Total des produits exceptionnels (V)		1 775	- 1 775	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	1 155	3 959	- 2 804	-70,83
671000 Charg. except. sur operat. gestion		3 632	- 3 632	-100
671800 Aut. charg. excep. sur oper. gest.	714		714	N/S
672000 Charges sur exercices antérieurs	441	328	113	34,45
Total des charges exceptionnelles (VI)	1 155	3 959	- 2 804	-70,83
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	-1 155	-2 185	1 030	47,14
Total des produits (I + III + V)	181 915	228 328	- 46 413	-20,33
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	177 519	202 650	- 25 131	-12,40
EXCEDENT OU DEFICIT	4 396	25 678	- 21 282	-82,88
Evaluation des contributions volontaires en nature				