



ASSOCIATION UNION CHRETIENNE  
27 Rue des Eaux découpées  
97200 FORT DE FRANCE

## COMPTES ANNUELS

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



ASSOCIATION UNION CHRETIENNE  
27 Rue des Eaux découpées  
97200 FORT DE FRANCE

## COMPTES ANNUELS

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

<i>Attestation</i>	<i>1</i>
<i>----- RESULTAT -----</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>4</i>
<i>----- BILAN -----</i>	<i>6</i>
<i>Bilan Actif</i>	<i>7</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>8</i>
<i>Détail de l'Actif</i>	<i>9</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>11</i>
<i>----- ANNEXES -----</i>	<i>12</i>
<i>Règles et méthodes comptables 1</i>	<i>13</i>
<i>Règles et méthodes comptables 2</i>	<i>15</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>17</i>
<i>Amortissements</i>	<i>18</i>
<i>Provisions</i>	<i>19</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>20</i>
<i>Charges constatés d'avance</i>	<i>21</i>
<i>Honoraires des commissaires aux comptes</i>	<i>22</i>

# Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en euros

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

**Total du bilan :** 876 478 euros

**Chiffre d'affaires :** 0 euros

**Résultat net comptable :** 45 677 euros

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

Fait à DUCOS

Le 10/10/2024

Signature



## Etats financiers au 31/12/2023

### ----- **RESULTAT** -----

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	31/12/2022
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	207 001	180 478
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		8
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		296
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>207 001</b>	<b>180 782</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	56 804	50 894
	Impôts, taxes et versements assimilés	8 665	7 595
	Rémunération du personnel	56 672	81 520
	Charges sociales	5 482	6 304
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	35 193	32 042
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	1	102
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>162 817</b>	<b>178 456</b>
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>44 185</b>	<b>2 325</b>
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	15	183
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	13	
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2</b>	<b>183</b>
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>44 187</b>	<b>2 508</b>
	Produits exceptionnels	1 520	429
	Charges exceptionnelles	30	4 315
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>1 490</b>	<b>(3 886)</b>
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>208 536</b>	<b>181 394</b>
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>162 859</b>	<b>182 771</b>
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>45 677</b>	<b>(1 377)</b>
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation		207 001,39	100,00	180 781,70	100,00	26 219,69	14,50
Dons		207 001,16	100,00	180 477,93	99,83	26 523,23	14,70
75450000	OFFRANDES FDF	144 201,20	69,66	120 356,91	66,58	23 844,29	19,81
75451000	OFFRANDES M-RGE	37 587,74	18,16	35 314,35	19,53	2 273,39	6,44
75452000	OFFRANDES S.ESP	25 212,22	12,18	24 806,67	13,72	405,55	1,63
Autres produits de gestion courante		0,23		8,15		(7,92)	-97,18
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	0,23		8,15		(7,92)	-97,18
Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges				295,62	0,16	(295,62)	-100,00
79100000	TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPL.			295,62	0,16	(295,62)	-100,00
Total des charges d'exploitation		162 816,50	78,65	178 456,43	98,71	(15 639,93)	-8,76
Autres achats et charges externes		56 804,45	27,44	50 893,54	28,15	5 910,91	11,61
60610000	CONSOMMATION EAU/ELECTRICITE F	4 454,36	2,15	3 848,59	2,13	605,77	15,74
60610100	CONSOMMATION EAU/ELECTRICITE M	618,47	0,30	677,13	0,37	(58,66)	-8,66
60610200	CONSOMMATION EAU/ELECTRICITE ST	507,23	0,25	149,15	0,08	358,08	240,08
60630000	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	2 773,92	1,34	3 954,63	2,19	(1 180,71)	-29,86
60640000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	227,34	0,11	282,92	0,16	(55,58)	-19,65
61320000	LOCATIONS IMMOBILIERES	608,68	0,29	250,00	0,14	358,68	143,47
61350000	LOCATIONS MOBILIERES	130,00	0,06	357,69	0,20	(227,69)	-63,66
61520000	ENTRETIENS & REPARAT°BIENS IM	1 956,11	0,94	5 584,19	3,09	(3 628,08)	-64,97
61550000	ENTRETIEN / BIENS MOBILIERES			116,93	0,06	(116,93)	-100,00
61560000	MAINTENANCE & SURVEILLANCE FDF	3 589,06	1,73	3 494,08	1,93	94,98	2,72
61560300	MAINTENANCE & SURVEILLANCE M.R	85,26	0,04			85,26	
61600000	PRIMES D'ASSURANCE FDF	4 911,31	2,37	2 789,99	1,54	2 121,32	76,03
61600100	PRIME D'ASSURANCE M-RGE			1 841,48	1,02	(1 841,48)	-100,00
61851000	FRAIS DE FORMATIONS ITEAG	475,00	0,23	2 219,10	1,23	(1 744,10)	-78,59
62260000	HONORAIRES COMPTABLES & CAC	8 437,00	4,08	8 055,00	4,46	382,00	4,74
62263000	HONORAIRE EPS	809,43	0,39	175,41	0,10	634,02	361,45
62268000	AUTRES HONORAIRES	1 627,50	0,79	100,00	0,06	1 527,50	N/S
62310000	ANNONCES & INSERTIONS	8 681,70	4,19	6 033,36	3,34	2 648,34	43,89
62360000	CATALOGUES ET IMPRIMES FDF			731,79	0,40	(731,79)	-100,00
62510000	VOYAGES & DEPLACEMENTS	3 223,36	1,56	2 904,00	1,61	319,36	11,00
62570000	RECEPTIONS	5 735,60	2,77	156,81	0,09	5 578,79	N/S
62600000	TELEPHONES & MOBILES FDF	4 064,10	1,96	4 149,50	2,30	(85,40)	-2,06
62600100	TELEPHONES & MOIBILES M-RGE	528,24	0,26	493,50	0,27	34,74	7,04
62600300	TELEPHONES & MOBILES S.ESP	355,02	0,17	1 085,91	0,60	(730,89)	-67,31
62610000	AFFRANCHISSEMENT - FRAIS POST	94,50	0,05			94,50	
62620000	ZOOM VIDEO COMMUNICATIONS			400,38	0,22	(400,38)	-100,00
62621000	FRAIS D'INTERNET	705,24	0,34			705,24	
62700000	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES FDF	461,92	0,22	203,00	0,11	258,92	127,55
62700100	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES MN	436,95	0,21	179,00	0,10	257,95	144,11
62700200	SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES ST -	52,80	0,03	52,80	0,03		
62780000	AUTRES FRAIS & COMM. S/PREST.	20,00	0,01	156,11	0,09	(136,11)	-87,19
62780100	AUTRES FRAIS & COMM S/PREST. MNE			21,09	0,01	(21,09)	-100,00
62810000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,.	435,00	0,21	430,00	0,24	5,00	1,16
62850000	FRAIS DE FORMATION	799,35	0,39			799,35	
Impôts, taxes, versements assimilés		8 665,42	4,19	7 595,00	4,20	1 070,42	14,09
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE	263,26	0,13			263,26	
63330000	FORMATION PRO CONTINUE	326,65	0,16	371,00	0,21	(44,35)	-11,95
63350000	VERSEMENTS S LIBERAT OIRES T A	16,51	0,01			16,51	
63512000	T AXES FONCIERES FDF	6 953,00	3,36	6 181,00	3,42	772,00	12,49
63512100	T AXES FONCIERES M.RGE	22,00	0,01	21,00	0,01	1,00	4,76
63512200	T AXES FONCIERES S.ESP	1 084,00	0,52	1 022,00	0,57	62,00	6,07
Rémunération du personnel		56 671,80	27,38	81 520,16	45,09	(24 848,36)	-30,48

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
64100000	REMUNERATIONS DU PERSONNEL	54 732,72	26,44	67 512,89	37,34	(12 780,17)	-18,93
64120000	REMUNERATIONS CONGES PAYES	(4 150,92)	-2,01	7 393,31	4,09	(11 544,23)	-156,14
64130000	PRIMES DE VIE CHERE/BONUS EXCEP	4 650,00	2,25	936,00	0,52	3 714,00	396,79
64140000	INDEMNITES ET AVANT AGES DIVERS	1 440,00	0,70			1 440,00	
64141000	PRIMES DE TRANSPORT			1 260,00	0,70	(1 260,00)	-100,00
64143000	RUPTURE CONVENTIONNELLE			4 417,96	2,44	(4 417,96)	-100,00
Charges sociales		5 481,64	2,65	6 303,97	3,49	(822,33)	-13,04
64510000	COTISATIONS CGSS / POLE EMPLOI	3 840,71	1,86	2 761,56	1,53	1 079,15	39,08
64520000	COTISATIONS MUTUELLE SANTE	413,40	0,20	2 345,92	1,30	(1 932,52)	-82,38
64530000	COTISATIONS AGIRC-ARRCO	773,41	0,37	493,82	0,27	279,59	56,62
64580000	PROVISIONS CHARGES S/C.P	12,28	0,01	393,67	0,22	(381,39)	-96,88
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	441,84	0,21	309,00	0,17	132,84	42,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		35 192,62	17,00	32 042,22	17,72	3 150,40	9,83
68112000	DOTATIONS AUX AMORT IMMOB CORP	30 792,62	14,88	32 042,22	17,72	(1 249,60)	-3,90
68174000	DOT.PROV.DEP.CREANCES	4 400,00	2,13			4 400,00	
Autres charges		0,57		101,54	0,06	(100,97)	-99,44
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION COURA	0,57		101,54	0,06	(100,97)	-99,44
RESULTAT COURANT NON FINANCIER		44 184,89	21,35	2 325,27	1,29	41 859,62	N/S
RESULTAT FINANCIER		1,74		183,19	0,10	(181,45)	-99,05
Intérêts et produits financiers		14,54	0,01	183,19	0,10	(168,65)	-92,06
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	14,54	0,01	183,19	0,10	(168,65)	-92,06
Intérêts et charges financières		12,80	0,01			12,80	
66180000	INTERETS DES DETTES DIVERSES	12,80	0,01			12,80	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		44 186,63	21,35	2 508,46	1,39	41 678,17	N/S
Produits exceptionnels		1 520,00	0,73	429,11	0,24	1 090,89	254,22
77130000	LIBERALITES RECUES	1 220,00	0,59			1 220,00	
77880000	PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	300,00	0,14	429,11	0,24	(129,11)	-30,09
Charges exceptionnelles		30,00	0,01	4 314,78	2,39	(4 284,78)	-99,30
67130000	CHARGES EXCEP.DONS,LIBERALITES	30,00	0,01			30,00	
67880000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES			4 314,78	2,39	(4 314,78)	-100,00
Résultat exceptionnel		1 490,00	0,72	(3 885,67)	-2,15	5 375,67	138,35
TOTAL DES PRODUITS		208 535,93	100,74	181 394,00	100,34	27 141,93	14,96
TOTAL DES CHARGES		162 859,30	78,68	182 771,21	101,10	(19 911,91)	-10,89
Excédent ou déficit de l'exercice		45 676,63	22,07	(1 377,21)	-0,76	47 053,84	N/S
Contributions volontaires en nature							
Charges des contributions volontaires en nature							

## Etats financiers au 31/12/2023

### ----- **BILAN** -----



# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	360	360		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains	158 736		158 736	158 736
	Constructions	934 312	904 072	30 240	40 773
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	5 087	4 118	969	1 284
	Autres immobilisations corporelles	423 419	387 401	36 018	23 162
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours	454 197		454 197	209 058
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	3 721		3 721	3 707	
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>1 979 832</b>	<b>1 295 950</b>	<b>683 882</b>	<b>436 721</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>	1 201		1 201	428
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés		14 150	(14 150)	(9 750)
	Autres créances	14 609		14 609	17 205
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	64		64	64	
<b>DISPONIBILITES</b>	185 845		185 845	424 954	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	5 027		5 027	4 815
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>206 746</b>	<b>14 150</b>	<b>192 596</b>	<b>437 716</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF ( I à VI )</b>		<b>2 186 578</b>	<b>1 310 100</b>	<b>876 478</b>	<b>874 437</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an				3 721	3 707
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves	781 441	782 522
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>45 677</b>	<b>(1 377)</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>827 118</b>	<b>781 145</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecart de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>827 118</b>	<b>781 145</b>
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 989	16 891
	Dettes fiscales et sociales	19 145	23 459
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 428	52 458
	Autres dettes	799	484
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>49 361</b>	<b>93 292</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>876 478</b>	<b>874 437</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		45 676,63	(1 377,21)
(1) Dont à moins d'un an		49 361	93 292
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET		683 881,84	78,03	436 720,72	49,94	247 161,12	56,59
Concessions brevets et droits similaires							
20500000	CONCESSIONS & DROITS SIMILAIRES F	359,90	0,04	359,90	0,04		
28050000	AMORT CONCES & DROITS SIMILAIR	(359,90)	-0,04	(359,90)	-0,04		
Terrains		158 736,49	18,11	158 736,49	18,15		
21100000	TERRAINS	97 948,49	11,18	97 948,49	11,20		
21110000	TERRAIN SAINT-ESPRIT	26 118,00	2,98	26 118,00	2,99		
21120000	TERRAINS EAUX DECOUPEES	34 670,00	3,96	34 670,00	3,96		
Constructions		30 239,83	3,45	40 773,41	4,66	(10 533,58)	-25,83
21300000	CONSTRUCTIONS FDF	625 988,22	71,42	625 988,22	71,59		
21310000	CONSTRUCTIONS M-RGE	256 299,92	29,24	256 299,92	29,31		
21311100	CONSTRUCTIONS EAUX DECOUPEES 2	14 855,00	1,69	14 855,00	1,70		
21350000	INST GEN AG AM DES CONST FDF	27 139,81	3,10	18 385,76	2,10	8 754,05	47,61
21350100	INST GEN AG AMG DES CONST M-RG	10 028,65	1,14	10 028,65	1,15		
28130000	AMORT. CONSTRUCTIONS FDF	(625 988,22)	-71,42	(623 402,90)	-71,29	(2 585,32)	-0,41
28131000	AMORT. CONSTRUCTIONS M-RGE	(251 973,63)	-28,75	(240 247,64)	-27,47	(11 725,99)	-4,88
28131110	AMORT. CONSTRUCTIONS EAUX DECO	(11 477,55)	-1,31	(10 734,80)	-1,23	(742,75)	-6,92
28135000	AMORT. GEN INST. AG. AM. CONST	(6 286,52)	-0,72	(3 471,22)	-0,40	(2 815,30)	-81,10
28135010	AMORT. INST. GEN AG. AM. CONST	(8 345,85)	-0,95	(6 927,58)	-0,79	(1 418,27)	-20,47
Installations techniques, matériel et outillage		969,11	0,11	1 283,58	0,15	(314,47)	-24,50
21540000	MATERIELS INDUSTRIELS ST-ESP	1 400,00	0,16	1 400,00	0,16		
21550000	MAT & OUTILLAGE INDUSTRIELS	760,84	0,09	760,84	0,09		
21551000	MAT & OUTILLAGE INDUST. M-RGE	2 925,90	0,33	2 925,90	0,33		
28154000	AMORT. MATERIEL INDUSTRIEL	(430,89)	-0,05	(150,89)	-0,02	(280,00)	-185,57
28155000	AMORT. OUTILLAGE INDUSTRIEL FD	(760,84)	-0,09	(726,37)	-0,08	(34,47)	-4,75
28155100	AMORT. OUTILLAGE INDUSTRIEL M-	(2 925,90)	-0,33	(2 925,90)	-0,33		
Autres immobilisations corporelles		36 018,05	4,11	23 161,77	2,65	12 856,28	55,51
21810000	INSTALLATIONS GE AG AM DIVERS FDF	268 870,53	30,68	247 987,71	28,36	20 882,82	8,42
21811000	INSTALLATIONS GE AG AM DIVERS M	25 976,38	2,96	23 711,40	2,71	2 264,98	9,55
21812000	INSTALLATIONS GE AG AM DIVERS ST-	9 209,36	1,05	9 209,36	1,05		
21820000	MATERIEL DIVERS FDF	31 733,93	3,62	31 733,93	3,63		
21821000	MATERIEL DIVERS M-RGE	9 497,32	1,08	9 497,32	1,09		
21821100	MATERIEL DIVERS S.ESP	8 209,70	0,94	8 209,70	0,94		
21830000	MATERIEL DE BUR & INFORMATIQUE	11 339,42	1,29	11 339,42	1,30		
21830100	MATERIEL DE BUR & INFORMATIQUE	3 227,95	0,37	2 328,95	0,27	899,00	38,60
21830200	MATERIEL DE BUR & INFORMATIQUE	1 506,99	0,17	1 506,99	0,17		
21840000	MOBILIER	53 847,13	6,14	53 847,13	6,16		
28181000	AMORT. INST GEN AG AM DIVERS F	(245 374,03)	-28,00	(240 018,54)	-27,45	(5 355,49)	-2,23
28181100	AMORT. INST GEN AG AM DIVERS	(20 858,38)	-2,38	(19 366,19)	-2,21	(1 492,19)	-7,71
28181200	AMORT. INST GEN AG AM DIVERS	(8 385,33)	-0,96	(8 088,39)	-0,92	(296,94)	-3,67
28182000	AMORT. MATERIEL DIVERS FDF	(31 034,55)	-3,54	(29 218,07)	-3,34	(1 816,48)	-6,22
28182100	AMORT. MATERIEL DIVERS M-RG	(8 397,70)	-0,96	(7 725,30)	-0,88	(672,40)	-8,70
28182110	AMORT. MATERIEL DIVERS S.ES	(8 209,70)	-0,94	(8 209,70)	-0,94		
28183000	AMORT. MAT BUREAU & INFORMAT	(8 871,62)	-1,01	(8 016,83)	-0,92	(854,79)	-10,66
28183010	AMORT. MAT BUREAU & INFORMAT	(2 247,59)	-0,26	(1 951,80)	-0,22	(295,79)	-15,15
28183200	AMORT. MAT BUREAU & INFORMATI	(1 526,97)	-0,17	(1 506,99)	-0,17	(19,98)	-1,33
28184000	AMORTISSEMENT MOBILIER	(52 494,79)	-5,99	(52 108,33)	-5,96	(386,46)	-0,74
Immobilisations corporelles en cours		454 197,35	51,82	209 058,23	23,91	245 139,12	117,26
23100000	IMMOBILISAT. CORPOR.EN COURS FDF	265 495,63	30,29	22 800,00	2,61	242 695,63	N/S
23100200	IMMOBILISAT. CORPOR. EN COURS ST-	188 701,72	21,53	186 258,23	21,30	2 443,49	1,31
Autres immobilisations financières		3 721,01	0,42	3 707,24	0,42	13,77	0,37
27500000	DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	3 009,84	0,34	3 009,84	0,34		
27520000	PARTS SOCIALES	102,23	0,01	88,46	0,01	13,77	15,57

Détail de l'Actif

Etat exprimé en euros		01/01/2023 31/12/2023	12 mois	01/01/2022 31/12/2022	12 mois	Variations	%
27530000	PARTS SOCIALES CAM-2004	608,94	0,07	608,94	0,07		
TOTAL III - Actif Circulant NET		192 596,24	21,97	437 715,99	50,06	(245 119,75)	-56,00
Avances & acomptes versés sur commandes		1 200,69	0,14	428,04	0,05	772,65	180,51
40910000	FOURNISSEURS - AVCES & ACPTES	1 200,69	0,14	428,04	0,05	772,65	180,51
Créances clients, usagers et comptes rattachés		(14 150,00)	-1,61	(9 750,00)	-1,12	(4 400,00)	-45,13
49100000	PROVISIONS P/ DEPRECIATIONS C	(14 150,00)	-1,61	(9 750,00)	-1,12	(4 400,00)	-45,13
Autres créances		14 608,79	1,67	17 204,54	1,97	(2 595,75)	-15,09
040D	COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	217,37	0,02	562,72	0,06	(345,35)	-61,37
421COR	SAL. CORIN HUGUES BENOIT	41,42		32,40		9,02	27,84
421VAL	SAL. VALBERG JOCELYNE			1 111,27	0,13	(1 111,27)	-100,00
421ZAI	SAL. ZAIRE GEORGES			48,15	0,01	(48,15)	-100,00
46710000	OLIVIER VERDOYANT - SOMME AVAN	200,00	0,02	200,00	0,02		
46716500	G. ANGELO - SOMME AVANCEE	5 000,00	0,57	5 000,00	0,57		
46716600	M. MORJON - SOMME AVANCEE	4 750,00	0,54	4 750,00	0,54		
46716800	A. ROSAMBERT - SOMME AVANCEE	3 450,00	0,39	4 550,00	0,52	(1 100,00)	-24,18
46716901	BONVENT M. - SOMME AVANCEE	600,00	0,07	600,00	0,07		
46717200	RAMA F. - SOMME AVANCEE	350,00	0,04	350,00	0,04		
Valeurs mobilières de placement		64,26	0,01	64,26	0,01		
50810000	AUTRES VALEURS MOBILIERES	64,26	0,01	64,26	0,01		
Disponibilités		185 845,06	21,20	424 953,84	48,60	(239 108,78)	-56,27
51200000	BRED ST ESPRIT	43 759,07	4,99	174 669,67	19,98	(130 910,60)	-74,95
51200300	CRÉDIT AGRICOLE M.ROUGE	47 563,09	5,43	148 265,56	16,96	(100 702,47)	-67,92
51200400	CRÉDIT MUTUEL	163,62	0,02	4 122,53	0,47	(3 958,91)	-96,03
51200500	CRÉDIT AGRICOLE FDF	93 585,46	10,68	97 418,71	11,14	(3 833,25)	-3,93
51200600	CMUT LIVRET BLEU	296,45	0,03			296,45	
53100000	CAISSE FORT DE FRANCE	317,06	0,04	317,06	0,04		
53100001	CAISSE INTERNE FDF	27,60		27,60			
53120000	CAISSE S.ESPRIT	82,92	0,01	82,92	0,01		
53120003	CAISSE INTERNE SE	49,79	0,01	49,79	0,01		
Charges constatées d'avance		5 027,44	0,57	4 815,31	0,55	212,13	4,41
48600000	CHARGES CONST ATEES D'AVANCE	5 027,44	0,57	4 815,31	0,55	212,13	4,41
TOTAL DUBILAN ACTIF		876 478,08	100,00	874 436,71	100,00	2 041,37	0,23

Détail du Passif

Etat exprimé en euros	01/01/2023	12	01/01/2022	12	Variations	%
	31/12/2023	mois	31/12/2022	mois		
TOTAL I - Total des fonds associatifs	827 117,58	94,37	781 144,50	89,33	45 973,08	5,89
Total des fonds propres	827 117,58	94,37	781 144,50	89,33	45 973,08	5,89
Réserves	781 440,95	89,16	782 521,71	89,49	(1 080,76)	-0,14
10680000 AUTRES RESERVES	781 440,95	89,16	782 521,71	89,49	(1 080,76)	-0,14
Excédent ou déficit de l'exercice	45 676,63	5,21	(1 377,21)	-0,16	47 053,84	N/S
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	49 360,50	5,63	93 292,21	10,67	(43 931,71)	-47,09
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 988,72	1,60	16 891,00	1,93	(2 902,28)	-17,18
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	8 780,72	1,00	8 433,49	0,96	347,23	4,12
40810000 FOURNISSEURS - FACT NON PARVENUE	5 208,00	0,59	8 457,51	0,97	(3 249,51)	-38,42
Dettes fiscales et sociales	19 145,00	2,18	23 458,71	2,68	(4 313,71)	-18,39
421ZAI SAL. ZAIRE GEORGES	58,26	0,01			58,26	
42820000 PROV / CONGES A PAYER	7 271,00	0,83	11 421,92	1,31	(4 150,92)	-36,34
43100000 CGSS / POLE EMPLOI	8 909,55	1,02	3 716,21	0,42	5 193,34	139,75
43711000 IRCOM	1 496,25	0,17	847,13	0,10	649,12	76,63
43720000 MUTUELLE SANTE	196,00	0,02	195,88	0,02	0,12	0,06
43820000 PROV. S/ CHG.SOCIALES S/ CONGES	582,00	0,07	569,72	0,07	12,28	2,16
43860000 AUTRES CHARGES A PAYER	37,06				37,06	
44211000 ETAT - PRELEVEMENT A LA SOURCE	261,27	0,03	194,24	0,02	67,03	34,51
44700000 AUTRES IMPOTS, TAXES, VERS.ASS.	22,00		6 202,00	0,71	(6 180,00)	-99,65
44860000 ETAT - FORMATION PRO	311,61	0,04	311,61	0,04		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 427,73	1,76	52 458,28	6,00	(37 030,55)	-70,59
40410000 SARTIN SULLY FERRONNERIE	15 427,73	1,76	52 458,28	6,00	(37 030,55)	-70,59
Autres dettes	799,05	0,09	484,22	0,06	314,83	65,02
46700000 AUTRES CPTES CREDITEURS	775,74	0,09	218,91	0,03	556,83	254,36
46716400 ZAÏRE G. - SOMME AVANCEE	23,31		23,31			
46860000 DIVERS - CHARGES A PAYER			242,00	0,03	(242,00)	-100,00
Total du passif	876 478,08	100,00	874 436,71	100,00	2 041,37	0,23

## Etats financiers au 31/12/2023

### ----- ANNEXES -----

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect des dispositions du règlement de l'A.N.C n°2022-04..

Le bilan de l'exercice présente un total de **876 478 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **208 536 euros** et un total **charges** de **162 859 euros**,dégageant ainsi un **résultat** de **45 677 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

## Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Créances et dettes

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

## Disponibilités

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



# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 **876 478** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **208 536** euros et un total **charges** de **162 859** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **45 677** 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

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## **Créances et dettes**

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

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

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

## **Disponibilités**

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

## **Achats**

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

# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		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						
	Autres	360					360
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	360					360
CORPORELLES	Terrains	158 736					158 736
	Constructions sur sol propre	897 143					897 143
	sur sol d'autrui						
	instal. agenc't aménagement	28 414		8 754			37 168
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 087					5 087
	Instal., agencement, aménagement divers	280 908		23 148			304 056
	Matériel de transport	49 441					49 441
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	69 022		899			69 921
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	209 058		245 139			454 197
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 697 811		277 940			1 975 751
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	3 707		14			3 721
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 707		14			3 721
TOTAL		1 701 878		277 954			1 979 832

# Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	360			360
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	360			360
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	874 385	30 108	15 054	889 439
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	10 399	7 648	3 414	14 632
	Instal technique, matériel outillage industriels	3 803	629	314	4 118
	Autres instal., agencement, aménagement divers	267 473	14 289	7 145	274 618
	Matériel de transport	45 153	4 978	2 489	47 642
	Matériel de bureau, mobilier	63 584	3 114	1 557	65 141
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		1 264 797	60 766	29 973	1 295 590
TOTAL		1 265 157	60 766	29 973	1 295 950

# Provisions

Etat exprimé en euros

		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				
	<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>				
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				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</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	9 750	4 400		14 150
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>9 750</b>	<b>4 400</b>		<b>14 150</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>9 750</b>	<b>4 400</b>		<b>14 150</b>

Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>	4 400		
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

Etat exprimé en euros

31/12/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 721	3 721	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	41	41	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	14 567	14 567	
	Charges constatées d'avance	5 027	5 027	
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>23 357</b>	<b>23 357</b>	
	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	13 989	13 989	
	Personnel et comptes rattachés	7 329	7 329	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11 221	11 221	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	595	595	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	15 428	15 428	
	Groupe et associés			
	Autres dettes	799	799	
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>49 361</b>	<b>49 361</b>	
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice			
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION GROUPAMA 2023		5 027	5 027
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			5 027

--

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b> Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés Emetteur Filiales intégrées globalement Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes Emetteur Filiales intégrées globalement	5 208	4 800	100,00	100,00				
<b>Sous-total</b>	<b>5 208</b>	<b>4 800</b>	100,00	100,00				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b> Juridique, fiscal, social Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>5 208</b>	<b>4 800</b>	100,00	100,00				

--